

# Звіт за друге півріччя 2021 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: Запровадження та реалізація заходів щодо запобігання і виявлення корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень у Держмитслужбі</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції, керівники Держмитслужби та територіальних органів</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>У звітному періоді уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції запроваджено та реалізовано такі заходи щодо запобігання і виявлення корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень у Держмитслужбі: - здійснення профілактичної роботи з питань дотримання антикорупційного законодавства шляхом доведення і роз'яснення його положень (змін), попередження про відповідальність за його порушення; - оцінка корупційних ризиків у діяльності Держмитслужби та її територіальних органів, підготовка заходів щодо їх усунення, формування антикорупційної програми та контроль її виконання; - надання методичної та консультативної допомоги з питань додержання законодавства щодо запобігання корупції; - здійснення заходів з виявлення конфлікту інтересів, сприяння його врегулюванню; - перевірка факту подання суб'єктами декларування декларацій та повідомлення Національного агентства з питань запобігання корупції про випадки неподання чи несвоєчасного подання таких декларацій у визначеному порядку; - організація роботи внутрішніх каналів повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції»; - розгляд повідомлень про порушення вимог Закону України «Про запобігання корупції». Наказом Державної митної служби України від 23.12.2021 № 1091 затверджено «Методологію систематичного виявлення та проведення аналізу корупційних правопорушень та правопорушень, пов'язаних з корупцією, скоєних посадовими особами Державної митної служби України та її територіальних органів», в межах якої здійснюються: - заходи, спрямовані на забезпечення дотримання обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища; - заходи, спрямовані на забезпечення дотримання обмеження щодо одержання подарунків; - заходи, спрямовані на забезпечення дотримання обмеження щодо сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності; - заходи, спрямовані на забезпечення дотримання обмеження спільної роботи близьких осіб; - заходи, спрямовані на запобігання та врегулювання конфлікту інтересів; - інформування про виявлені корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення керівництва та спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції; - організаційна та роз'яснювальна робота із запобігання, виявлення та протидії корупції.</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
2	<p>Опис заходу:  Проведення організаційної, роз'яснювальної та контрольної роботи із запобігання та виявлення корупції  Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:  Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції  <b>Запланований строк виконання заходу:</b>  Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>У апараті Держмитслужби та всіх її територіальних органах створено уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та протидії корупції, затверджено відповідні положення, визначено їх функції та завдання. 16.03.2021 та 28.09.2021 відбулися наради з керівниками уповноважених підрозділів (особи) з питань запобігання та протидії корупції з питань організації антикорупційної роботи. Організовано роз'яснювальну роботу щодо ознайомлення та опрацювання вимог антикорупційного законодавства з питань фінансового контролю, зокрема: - направлено низку методичних роз'яснень щодо порядку заповнення декларацій, строків їх подання та стосовно відповідальності за неподання чи несвоєчасне подання декларації; - повідомлено посадових осіб, які перебувають у соціальній відпустці, про обов'язок подання декларації після звільнення; - надано в межах компетенції посадовим особам апарату Держмитслужби 26 консультацій стосовно заповнення та подання декларацій. Організовано роз'яснювальну роботу щодо роботи з викривачами, недопущення та врегулювання конфлікту інтересів, дотримання встановлених Законом України «Про запобігання корупції» заборон та обмежень.</p>
3	<p>Опис заходу:  Удосконалення нормативної бази, розроблення наказів та розпоряджень Держмитслужби з питань формування та реалізації антикорупційної політики  Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:  Відділ з питань запобігання та протидії корупції апарату Держмитслужби  <b>Запланований строк виконання заходу:</b>  Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>Розроблено та запроваджено такі розпорядчі документи: Наказ Державної митної служби України від 07.04.2021 № 243 «Про затвердження Положення щодо впровадження в Держмитслужбі та її територіальних органах механізмів заохочення викривачів та формування культури повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» Наказ Державної митної служби України від 04.06.2021 № 415 «Про затвердження Порядку організації в Держмитслужбі та її територіальних органах роботи з повідомленнями про корупцію, внесеними викривачами» Наказ Державної митної служби України від 03.08.2021 № 598 «Про затвердження Положення про Відділ з питань запобігання та протидії корупції Державної митної служби України» Наказ Державної митної служби України від 06.08.2021 № 609 «Про затвердження Порядку організації із запобігання корупції у Держмитслужбі та її територіальних органах» Наказ Державної митної служби України від 02.09.2021 № 668 «Про затвердження Кодексу та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України» Наказ Державної митної служби України від 23.12.2021 № 1091 «Про затвердження Методології систематичного виявлення та проведення аналізу корупційних правопорушень та правопорушень, пов'язаних з корупцією, скоєних посадовими особами Державної митної служби України та її територіальних органів» Доручення Голови Держмитслужби від 03.09.2021 №93-09/1-Д «Про проведення перевірок щодо дотримання вимог до обмеження на отримання подарунків». Розроблено та направлено до Національного агентства з питань запобігання корупції листом від 29.11.2021 № 08-1/09/8.12/10699 проект Меморандуму про співпрацю між Державною митною службою України та Національним агентством з питань запобігання корупції.</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
4	<p>Опис заходу: Надання посадовим особам Держмитслужби роз'яснень, методичної та консультативної допомоги з питань додержання законодавства щодо запобігання корупції, у тому числі стосовно заповнення декларацій особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>Уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби та її територіальних органів надавалась на постійній основі методична та консультативна допомога всім співробітникам апарату та територіальних органів Держмитслужби, які за ними звернулись. Методичну і консультативну допомогу 100% співробітникам, які за ними звернулись. Листами до територіальних органів Держмитслужби та до структурних підрозділів апарату Держмитслужби направлено інформацію щодо: - зобов'язання суб'єктами декларування відтепер подавати повідомлення про відкриття валютного рахунка в установі банку-нерезидента в електронному вигляді за допомогою програмних засобів Єдиного державного реєстру декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування (особистий кабінет); - методичних рекомендацій Національного агентства з питань запобігання корупції стосовно запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, дотримання обмежень щодо запобігання корупції; - змін в антикорупційному законодавстві стосовно заборони отримувати від близьких осіб суб'єктів декларування подарунки, що є активами, включеними до одноразової (спеціальної) добровільної податкової декларації.</p>
5	<p>Опис заходу: Здійснення заходів з виявлення конфлікту інтересів, сприяння його врегулюванню, інформування керівництва Держмитслужби та Національного агентства з питань запобігання корупції (далі - Національне агентство) про виявлення конфлікту інтересів та заходи, вжиті для його врегулювання</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції, керівники Держмитслужби та територіальних органів</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>За результатами здійснення контролю щодо дотриманням вимог статей 27 та 28 Закону України «Про запобігання корупції» врегульовано 13 конфліктів інтересів у посадових осіб, які відносяться до номенклатури Голови Держмитслужби. Стосовно інших категорій посад кількість фактів конфлікту інтересів - 499. Кількість вжитих заходів врегулювання: - усунення особи від виконання завдань - 216; - зовнішній контроль - 266; - обмеження доступу - 20; - перегляд повноважень - 1; - переведення - 3; - звільнення - 1. Кількість фактів неповідомлення про реальний конфлікт інтересів - 7. Кількість фактів вчинення дій в умовах реального конфлікту інтересів - 7. Кількість повідомлень, направлених до НАЗК - 8. Кількість притягнутих до дисциплінарної відповідальності - 1.</p>
6	<p>Опис заходу: Перевірка факту подання суб'єктами декларування декларацій та повідомлення Національного агентства про випадки неподання чи несвоєчасного подання таких декларацій у визначеному відповідно до Закону порядку</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>За результатами кампанії з декларування у Держмитслужбі та її територіальних органах, до Національного агентства з питань запобігання корупції направлено 8 повідомлень про факти неподання чи несвоєчасного подання декларацій. З них 2 - за фактом несвоєчасного подання щорічної декларації, 6 - за фактом неподання декларації після звільнення (5) та щорічної (1). Кількість суб'єктів декларування - 10714. Кількість випадків неподання декларацій - 7. Кількість випадків несвоєчасного подання декларацій - 6. Кількість випадків несвоєчасного подання повідомлень про суттєві зміни - 1. Кількість повідомлень, направлених до НАЗК - 14. Кількість притягнутих до адміністративної відповідальності - 2. Здійснено перевірку своєчасності подання 40-ма суб'єктами декларування електронних декларацій «перед звільненням», випадків неподання чи несвоєчасного подання не виявлено.</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
7	<p>Опис заходу: Здійснення контролю за дотриманням посадовими особами Держмитслужби антикорупційного законодавства, зокрема стосовно обмежень щодо використання службових повноважень чи свого становища, одержання подарунків, сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності, спільної роботи близьких осіб, а також запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка та поводження з ними відповідно до Закону Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>Наказом Державної митної служби України від 23.12.2021 № 1091 затверджено «Методологію систематичного виявлення та проведення аналізу корупційних правопорушень та правопорушень, пов'язаних з корупцією, скоєних посадовими особами Державної митної служби України та її територіальних органів», в межах якої здійснюються: - заходи, спрямовані на забезпечення дотримання обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища; - заходи, спрямовані на забезпечення дотримання обмеження щодо одержання подарунків; - заходи, спрямовані на забезпечення дотримання обмеження щодо сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності; - заходи, спрямовані на забезпечення дотримання обмеження спільної роботи близьких осіб; - заходи, спрямовані на запобігання та врегулювання конфлікту інтересів; - інформування про виявлені корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення керівництва та спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції; - організаційна та роз'яснювальна робота із запобігання, виявлення та протидії корупції. Відповідно до доручення Голови Держмитслужби від 03.09.2021 №93-09/1-Д проведено перевірки щодо дотримання вимог до обмеження на отримання подарунків. Загалом протягом звітного періоду виявлено 21 випадок недотримання обмежень, встановлених Законом України «Про запобігання корупції» (обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища - 1, запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка та поводження з ними - 19, обмеження спільної роботи близьких осіб - 1) за результатами чого порушено 3 дисциплінарних проваджень та до дисциплінарної відповідальності притягнуто 1 посадову особу Держмитслужби.</p>
8	<p>Опис заходу: Розгляд у межах повноважень повідомлень про порушення посадовими особами Держмитслужби вимог Закону Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>Протягом 2021 року в межах компетенції, визначеної антикорупційним законодавством, розглянуто із залученням територіальних підрозділів з питань запобігання та протидії корупції 89 повідомлень можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції», 37 з яких - внесені викривачами. За результатами: - проведено 43 внутрішніх перевірки; - стосовно 21 посадової особи порушено дисциплінарне провадження; - 32 матеріали направлено до спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції для розгляду та надання правової оцінки; - притягнуто до дисциплінарної відповідальності 4 посадові особи; - одну особу внесено до Реєстру корупціонерів; - з метою запобігання вчиненню корупційних чи пов'язаних з корупцією правопорушень проведено 13 загальних профілактичних бесід та 34 індивідуальних; - двох посадових осіб переведено на ділянку роботи, не пов'язану з митним контролем і митним оформленням товарів та транспортних засобів громадян та суб'єктів ЗЕД.</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
9	<p>Опис заходу:            Забезпечення умов для здійснення (подання) посадовими особами Держмитслужби, а також іншими особами повідомлень про порушення вимог Закону, зокрема через спеціальні телефонні лінії, офіційний вебпортал, засобами електронного зв'язку тощо            Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:            Керівники Держмитслужби та територіальних органів, уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції  <b>Запланований строк виконання заходу:</b>            Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>Забезпечено умови для надходження до апарату Держмитслужби повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» у такий спосіб: - з використання засобів поштового зв'язку на адресу: вул. Дегтярівська 11г, м. Київ, 04119; - через поштову скриньку, розміщену в холі адміністративної будівлі Державної митної служби України, за адресою: вул. Дегтярівська 11г, м. Київ, 04119; - на електронні адреси post@customs.gov.ua, zvernennya@customs.gov.ua та publishinfo@customs.gov.ua; - під час особистого прийому керівництвом та посадовими особами Держмитслужби (інформація про порядок запису на прийом та графік особистого прийому розміщується на офіційному вебсайті Держмитслужби); - на електронну адресу Відділу з питань запобігання та протидії корупції: anticorruption@customs.gov.ua; - у письмовому вигляді через працівників Відділу з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби; - засобами телефонного зв'язку через визначених працівників Відділу з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби; - за допомогою спеціальної форми в розділі «Запобігання проявам корупції» на офіційному вебсайті Держмитслужби. Забезпечено умови для надходження до територіальних органів Держмитслужби повідомлення у такий спосіб: - з використання засобів поштового зв'язку на адресу територіальних органів Держмитслужби, вказаних на офіційному вебпорталі Держмитслужби у розділі «Контактні дані митниць Держмитслужби»; - через поштову скриньку, розміщену в холі адміністративних будівель територіальних органів Держмитслужби; - на електронні адреси територіальних органів Держмитслужби, вказаних на офіційному вебпорталі Держмитслужби у розділі «Контактні дані митниць Держмитслужби»; - під час особистого прийому керівництвом територіальних органів Держмитслужби та посадовими особами територіальних органів Держмитслужби (інформація про порядок запису на прийом та графік особистого прийому розміщується на офіційному вебсайті Держмитслужби); - на електронні адреси уповноважених підрозділів (уповноважених осіб) територіальних органів Держмитслужби, вказаних на офіційному вебпорталі Держмитслужби у розділі «Запобігання проявам корупції» &gt; «Повідомити щодо можливих корупційних правопорушень»; - у письмовому вигляді через працівників уповноважених підрозділів (уповноважених осіб) територіальних органів Держмитслужби; - засобами телефонного зв'язку через визначених працівників уповноважених підрозділів (уповноважених осіб) територіальних органів Держмитслужби</p>



№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
10	<p>Опис заходу:            Організація роботи внутрішніх каналів повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону, отримання та організація розгляду повідомленої через такі канали інформації</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:            Керівники Держмитслужби та територіальних органів, уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b>            Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>Наказом Державної митної служби України від 04.06.2021 № 415 затверджено Порядок організації в Держмитслужбі та її територіальних органах роботи з повідомленнями про корупцію, внесеними викривачами, яким визначено: - засади та принципи організації роботи з повідомленнями про корупцію; - порядок отримання та реєстрація повідомлень про корупцію; - облік повідомлень про корупцію; - порядок та строки розгляду повідомлень про корупцію; - повноваження уповноважених підрозділів (уповноважених осіб) у сфері захисту викривачів; - формування та зберігання матеріалів з розгляду повідомлень про корупцію; - обов'язки та відповідальність працівників органів Держмитслужби, залучених до опрацювання повідомлень про корупцію. Спільно із міжнародними партнерами з програми EU4PFM розроблені та розміщені в пунктах пропуску, підрозділах митного оформлення плакати з QR-кодами, за якими викривач отримує доступ до форми на вебсайті Держмитслужби для заповнення повідомлення. Повідомлення надходить на електронну пошту скриньку <a href="mailto:vzvpk@customs.gov.ua">vzvpk@customs.gov.ua</a>, доступ до якої є лише у співробітників уповноваженого підрозділу. Крім того, виділено спеціальну телефонну лінію (з автовідповідачем) за номером телефону (044) 247-28-44.</p>
11	<p>Опис заходу:            Забезпечення захисту співробітника, який повідомив про порушення вимог Закону, від застосування негативних заходів впливу з боку керівника відповідно до законодавства щодо захисту викривачів</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:            Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції, керівники Держмитслужби та територіальних органів</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b>            Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>У звітному періоді випадків та ситуацій, що передбачали необхідність захисту співробітника, який повідомив про порушення вимог Закону, від застосування негативних заходів впливу з боку керівника відповідно до законодавства щодо захисту викривачів, не було. Наказом Державної митної служби України від 07.04.2021 № 243 затверджено Положення щодо впровадження в Держмитслужбі та її територіальних органах механізмів заохочення викривачів та формування культури повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції».</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
1 2	<p>Опис заходу: Інформування Голови Держмитслужби, Національного агентства або інших спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції про факти порушення законодавства у сфері запобігання і протидії корупції</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції, керівники Держмитслужби та територіальних органів</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>У звітному періоді Голові Держмитслужби скеровано: - 35 доповідних записок про результати перевірки повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції», за результатами якого відкрито дисциплінарне провадження; - результати службового розслідування стосовно голови комісії з реорганізації однієї з митниці Держмитслужби у зв'язку з невжиттям ним заходів щодо врегулювання конфлікту інтересів; - результати двох тематичних перевірок, за результатами яких відкрито два дисциплінарні провадження. У звітному періоді в межах перевірки повідомлень про факти порушення законодавства у сфері запобігання і протидії корупції направлено 35 інформації до спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції, з них 32 – до Національного агентства з питань запобігання та протидії корупції. Крім того, направлено до Національного агентства з питань запобігання та протидії корупції: - 8 повідомлень щодо порушення обмежень, пов'язаних з конфліктом інтересів; - 14 повідомлень щодо порушення обмежень, пов'язаних з фінансовим контролем.</p>
1 3	<p>Опис заходу: Взаємодія з підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції державних органів, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ та організацій, правоохоронними органами, спеціально уповноваженими суб'єктами у сфері протидії корупції</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>У звітному періоді взаємодія з підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції державних органів, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ та організацій, правоохоронними органами, спеціально уповноваженими суб'єктами у сфері протидії корупції у таких формах: - отримання (пересилання) повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції», скарг на дії посадових осіб митних органів; - надання відповідей про результати перевірки повідомлень та скарг; - надсилання до правоохоронних органів, спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції інформації про можливі порушення антикорупційного законодавства. У звітному періоді в межах перевірки повідомлень про факти порушення законодавства у сфері запобігання і протидії корупції направлено 35 інформації до спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції, з них 32 – до Національного агентства з питань запобігання та протидії корупції. Крім того, направлено до Національного агентства з питань запобігання та протидії корупції: - 8 повідомлень щодо порушення обмежень, пов'язаних з конфліктом інтересів; - 14 повідомлень щодо порушення обмежень, пов'язаних з фінансовим контролем.</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
1 4	<p>Опис заходу: Організація діяльності уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та виявлення корупції відповідно до вимог антикорупційного законодавства Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції апарату Держмитслужби, уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції, керівники Держмитслужби та територіальних органів <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>У апараті Держмитслужби та всіх її територіальних органах створено уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та протидії корупції, затверджено відповідні положення (посадові інструкції). Розроблено Порядок організації із запобігання корупції у Держмитслужбі та її територіальних органах, який затверджено наказом Державної митної служби України від 06.08.2021 № 609. Порядком визначено: - повноваження уповноважених підрозділів (осіб) та їх керівництва; - основні завдання уповноважених підрозділів (осіб); - повноваження уповноважених підрозділів (осіб); - права уповноважених підрозділів (осіб); - питання надання методичної, консультаційної допомоги та проведення роз'яснювальної роботи з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства; - відповідальність уповноважених підрозділів (осіб). 16.03.2021 та 28.09.2021 відбулися наради з керівниками уповноважених підрозділів (особи) з питань запобігання та протидії корупції з питань організації антикорупційної роботи, підведення підсумків, визначення поточних завдань, визначено показники оцінки роботи, вказано окремим керівникам на недоліки у роботі.</p>



№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
1 5	<p>Опис заходу: Проведення внутрішніх перевірок та службових розслідувань, створення умов невідворотності покарання осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції, керівники Держмитслужби та територіальних органів</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>За поданням Національного агентства з питань запобігання корупції проведено службове розслідування стосовно голови комісії з реорганізації однієї з митниць Держмитслужби у зв'язку з невжиттям ним заходів щодо врегулювання конфлікту інтересів. Комісією з проведення службового розслідування ініційовано порушення стосовно цієї особи дисциплінарного провадження, за результатами якого було запропоновано застосування дисциплінарного стягнення. У зв'язку із звільненням вказаної особи із займаної посади в порядку переведення до іншого державного органу, пропозиції дисциплінарної комісії притягнення до дисциплінарної відповідальності унеможливило виконання. Також під час розгляду одного із повідомлень щодо можливих корупційних дій посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів, за результатами тематичної перевірки було відкрито дисциплінарне провадження стосовно керівника однієї з митниць Держмитслужби. Факт вчинення дисциплінарного корупційного проступку підтвердився. Електронна та паперова копія наказу про застосування дисциплінарного стягнення направлена в установленому порядку до Національного агентства з питань запобігання та протидії корупції для внесення відповідних відомостей до Єдиного державного реєстру осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення. З результатами розгляду ще одного із повідомлень щодо можливих корупційних дій посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів, за результатами тематичної перевірки було відкрито дисциплінарне провадження стосовно керівника структурного підрозділу однієї з митниць Держмитслужби. Територіальними органами Держмитслужби у звітному періоді проведено: - 28 внутрішніх перевірок за фактами, викладеними у повідомленнях про можливі корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення; - 3 внутрішні перевірки за фактами, виявленими під самостійно проведених контрольно-перевірочних заходів; - 2 службові розслідування у порядку, передбаченому частиною третьою статті 651 Закону України «Про запобігання корупції»; - 4 внутрішні перевірки за інформацією, що надійшла від правоохоронних органів; - порушено 19 дисциплінарних проваджень; - притягнуто 3 особи до дисциплінарної відповідальності; - скеровано 18 інформацій до спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції.</p>
1 6	<p>Опис заходу: Заохочення та формування культури повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції, керівники Держмитслужби та територіальних органів</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>Наказом Державної митної служби України від 07.04.2021 № 243 затверджено Положення щодо впровадження в Держмитслужбі та її територіальних органах механізмів заохочення викривачів та формування культури повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції».</p> <p>Уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби та її територіальних органів використовувався в роботі Практичний посібник щодо роботи з викривачами для уповноважених підрозділів (уповноважених осіб) з питань запобігання та протидії корупції, розроблений НАЗК. Особовий склад Держмитслужби та її територіальних органів проходив курс навчання за темою «Викривач в законі».</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
1 7	<p>Опис заходу: Інформування громадськості про результати антикорупційної діяльності у Держмитслужбі Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції, керівники Держмитслужби та територіальних органів <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>На виконання пункту 25 Плану заходів з реформування та розвитку системи органів, що реалізують митну політику, затвердженого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 13 травня 2020 року № 569-р «Деякі питання реалізації концептуальних напрямів реформування системи органів, що реалізують державну митну політику», на вебпорталі Держмитслужби у розділі Запобігання проявам корупції&gt;Діяльність Відділу &gt; Антикорупційна діяльність щомісячно розміщується інформація про результати діяльності антикорупційного підрозділу. Крім того, публікується інформація щодо: - нормативно-правових актів та розпорядчих документів Держмитслужби у сфері запобігання корупції; - електронних консультацій з громадськістю та громадського обговорення антикорупційної програми; - каналів повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень. <a href="https://customs.gov.ua/zapobigannia-proiavam-koruptsiyi">https://customs.gov.ua/zapobigannia-proiavam-koruptsiyi</a></p>
1 8	<p>Опис заходу: Забезпечення відкритого доступу до публічної інформації та дотримання принципів прозорості при її публічному висвітленні на офіційному веб-сайті Держмитслужби Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ пресслужби та взаємодії з громадськістю <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>На офіційному вебпорталі Держмитслужби в публічному доступі наявна інформація до громадян та представників бізнесу, яка дозволяє бути обізнаним стосовно порядку проходження митного контролю, процедури митного оформлення, переліку документів, які надаються під час митного контролю, що запобігає можливим неправомірним діям з боку працівників митних органів. Зокрема, наявний доступ до такої інформації: - спрощене митне оформлення транспортних засобів; - порядок проходження "червоного" коридору; - порядок оформлення поштових відправлень; - рахунки для сплати митних платежів; - товари, щодо яких діють обмеження; - перевірка митної декларації; - порядок нарахування митних платежів; - статистика декларування, переміщення товарів та транспортних засобів; - інші відкриті дані.</p>
1 9	<p>Опис заходу: Здійснення контролю за дотриманням посадовими особами Держмитслужби та її територіальних органів Правил етичної поведінки в Державній митній службі України, затверджених наказом Держмитслужби Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважені особи з питань етичної поведінки Держмитслужби та територіальних органів <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>Наказом Держмитслужби від 02.09.2021 № 668 затверджено Кодекс та Правила етичної поведінки працівників Державної митної служби України з метою визначення доброчесності як основного принципу та стандарту поведінки працівників Держмитслужби, забезпечено контроль за його дотриманням. В апараті та територіальних органах Держмитслужби визначено спеціально уповноважених осіб з питань етичної поведінки, на яких покладено обов'язок за дотриманням Кодексу та Правил, надання працівникам роз'яснень і консультацій з питань їх застосування, а також пов'язаних з ними нормативно-правових актів, проведення занять щодо їх вивчення. Питання дотримання Кодексу та Правил етичної поведінки розглядаються під час розгляду повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції», участі у проведенні внутрішніх перевірок та у дисциплінарних провадженнях.</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
20	<p>Опис заходу: Залучення громадськості до формування та реалізації загальної відомчої політики щодо запобігання та протидії корупції Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Керівництво Держмитслужби, Відділ з питань запобігання та протидії корупції апарату Держмитслужби <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>З метою забезпечення дотримання принципів прозорості і доступності, вивчення та врахування громадської думки, відповідно до Порядку проведення консультацій з громадськістю з питань формування та реалізації державної політики, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 03 листопада 2010 року № 996 (зі змінами), Державною митною службою України було проведено: - з 19.03.2021 по 02.04.2021 - електронну консультацію з громадськістю та вивчення громадської думки стосовно проекту Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021 - 2022 роки. - 22.04.2022 - публічне громадське обговорення проекту Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021- 2022 роки шляхом проведення наради з громадськістю. Під час оцінки корупційних ризиків та формування Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021- 2022 роки мала місце взаємодія з експертами програми «Підтримка державного управління фінансами для України - EU4PFM», програми «Підтримка ЄС у зміцненні інтегрованого управління кордонами в Україні - EU4IBM», та представництва Міжнародної організації з міграції в Україні - МОМ. На виконання пункту 24 Плану заходів з реформування та розвитку системи органів, що реалізують митну політику, затвердженого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 13 травня 2020 року № 569-р, з метою отримання інформації стосовно рівня сприйняття корупції в митних органах від учасників відносин, що регулюються законодавством України з питань митної справи, та врахування отриманих даних під час здійснення заходів щодо запобігання та виявлення корупції, наказом Держмитслужби від 15.12.2020 № 576 запроваджено систему опитування щодо рівня сприйняття корупції в митних органах. Результати опитування доповідаються керівництву Держмитслужби та використовуються для вжиття заходів із запобігання корупції.</p>
21	<p>Опис заходу: Запобігання корупційним ризикам у процесі функціонування існуючих ІТ-систем та розробки нових програмних продуктів Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Керівництво Держмитслужби та територіальних органів, уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції, Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації, Відділ інформаційної безпеки <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>Направлено відповідний запит щодо впровадження пілотного проекту системи захисту від витоку даних в Держмитслужбі з метою запобігання витоку інформації. Крім того зібрано інформацію від територіальних органів Держмитслужби щодо забезпеченням антивірусним програмним забезпеченням (далі - АВПЗ). Проводиться робота із підготовки до закупівлі АВПЗ. Розроблено технічну документацію комплексної системи захисту інформації (далі - КСЗІ) автоматизованого робочого місця інтегрованої міжвідомчої інформаційно-телекомунікаційної системи щодо контролю осіб, транспортних засобів та вантажів, які перетинають державний кордон України (далі - АРМ «Аркан»), яке розгортається в складі інформаційно-телекомунікаційної системи, що належить Держмитслужбі. Здійснюється взаємодія Держмитслужби з Адміністрацією Державної прикордонної служби України із зазначеного питання. Для системи ЄАІС написано технічне завдання на розробку КСЗІ і готуються заходи з закупівлі послуг та впровадження КСЗІ ЄАІС.</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
2 2	<p>Опис заходу: Розробка стратегії та концепції розвитку інформаційної безпеки функціонування ІТ-систем Держмитслужби Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації, Відділ інформаційної безпеки <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	На сьогодні чинними нормативно-правовими актами порядок розроблення концепції та стратегії розвитку інформаційної безпеки в державному органі, а також вимоги до його змісту, а також погодження та затвердження, не визначені. Розробка триває.
2 3	<p>Опис заходу: Реалізація заходів із захисту інформації, періодичне проведення аналізу та оцінки ризиків інформаційної безпеки Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації, Відділ інформаційної безпеки <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	У березні 2021 року проведено сканування на предмет вразливості державних інформаційних ресурсів Держмитслужби, розміщених в інтернеті. У рамках проведення сканування вебресурсів Держмитслужби виявлено вразливості, наявність яких могла призвести до виникнення загроз інформації, що зберігається та/або циркулює в інформаційно-комунікаційних системах Держмитслужби. За результатами аналізу загроз (ризиків) вжито низку заходів із захисту ресурсів, розміщених в інтернеті, які обробляються в інформаційно-комунікаційних системах Держмитслужби. З метою регламентації процесів обміну інформацією в Держмитслужбі та мінімізації ризиків від витоку інформації внаслідок несанкціонованого доступу до облікових записів користувачів цифрових сервісів обміну миттєвими повідомленнями (месенджерів типу Viber, Telegram тощо) було підготовлено наказ Держмитслужби від 17.01.2022 № 29 «Про використання цифрових сервісів обміну миттєвими повідомленнями (месенджерів)».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
2 4	<p>Опис заходу: Розробка та впровадження програмних продуктів, що базуються на сучасних підходах у сфері інформаційних технологій, цифрових трансформацій і цифровізації для забезпечення виконання процедур митного оформлення, митного контролю та усіх пов'язаних з ними процесів, що передбачає забезпечення публічного доступу до всієї обробленої та статистичної інформації, яка створюється в процесі функціонування ІТ-систем Держмитслужби, у вигляді відкритих даних та публічних аналітичних інструментів</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації, Відділ інформаційної безпеки</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>Здійснюється постійний контроль за виконанням наказу Державної митної служби України від 20.08.2002 № 452 ДСК затверджено Порядок регламентованого доступу користувачів до Єдиної автоматизованої інформаційної системи Держмитслужби України (далі -Порядок).Згідно з вимогами Порядку реєстрація користувачів в Єдиній автоматизованій інформаційній системі Держмитслужби (далі - ЄАІС), встановлення, зміна (доповнення, часткове скасування) прав доступу до програмно-інформаційних комплексів (далі - ПІК) здійснюються в митних органах згідно з наказом митного органу. Наказом Держмитслужби від 05.03.2021 № 160 затверджено Перелік типових форм наказів Держмитслужби щодо регламентованого доступу до Єдиної автоматизованої інформаційної системи Державної митної служби України посадових осіб апарату Держмитслужби Розроблено та надано на погодження Порядок доступу до інформації в інформаційно-телекомунікаційних системах Державної митної служби України. З метою дотримання вимог законодавства з питань інформаційної безпеки під час розробки програмного забезпечення було підготовлено доручення в. о. Голови Держмитслужби від 17.01.2022 № 3-21-д «Про забезпечення виконання заходів з інформаційної безпеки». Відповідно до вимог цього доручення посадові особи Відділу інформаційної безпеки будуть залучені на постійній основі до процесів розробки та закупівлі програмного забезпечення тощо. З метою регламентації процесів обміну інформацією в Держмитслужбі та мінімізації ризиків від витоку інформації внаслідок несанкціонованого доступу до облікових записів користувачів цифрових сервісів обміну миттєвими повідомленнями (месенджерів типу Viber, Telegram тощо) було підготовлено наказ Держмитслужби від 17.01.2022 № 29 «Про використання цифрових сервісів обміну миттєвими повідомленнями (месенджерів)». Направлено відповідний запит щодо впровадження пілотного проекту системи захисту від витоку даних в Держмитслужбі з метою запобігання витоку інформації. Крім того зібрано інформацію від територіальних органів Держмитслужби щодо забезпеченням антивірусним програмним забезпеченням (далі - АВПЗ). Проводиться робота із підготовки до закупівлі АВПЗ. Розроблено технічну документацію комплексної системи захисту інформації (далі - КСЗІ) автоматизованого робочого місця інтегрованої міжвідомчої інформаційно-телекомунікаційної системи щодо контролю осіб, транспортних засобів та вантажів, які перетинають державний кордон України (далі - АРМ «Аркан»), яке розгортається в складі інформаційно-телекомунікаційної системи, що належить Держмитслужбі. Здійснюється взаємодія Держмитслужби з Адміністрацією Державної прикордонної служби України із зазначеного питання. Для системи ЄАІС написано технічне завдання на розробку КСЗІ і готуються заходи з закупівлі послуг та впровадження КСЗІ ЄАІС.</p>



№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
2 5	<p>Опис заходу:            Забезпечення незмінності даних, згідно з чим відбуваються фіксація та відстеження історії будь-яких запитів та транзакцій, спрямованих на внесення змін до інформації, ідентифікація користувачів, захист від несанкціонованого доступу до інформації, неможливість зміни чи втрати журналів роботи з даними, неможливість зміни інформації та документів, що були надані користувачами із використанням кваліфікованого електронного підпису            Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:            Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації, Відділ інформаційної безпеки  <b>Запланований строк виконання заходу:</b>            Постійно</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	<p>Постійно здійснюється фіксація та відстеження історії запитів та транзакцій в інформаційно-комунікаційних системах Держмитслужби, інформація про повноваження користувачів під час отримання доступу до інформації. Підготовлено та видано наказ Держмитслужби від 03.02.2021 № 3 «Про адміністрування регламентованого доступу користувачів ЄАІС». Розроблено проект Порядку доступу до інформації в інформаційних, телекомунікаційних та інформаційно-телекомунікаційних системах Державної митної служби України, розроблений Відділом інформаційної безпеки Держмитслужби, знаходиться на погодженні. Здійснюється постійний контроль за виконанням наказу Державної митної служби України від 20.08.2002 № 452 ДСК, яким затверджено Порядок регламентованого доступу користувачів до Єдиної автоматизованої інформаційної системи Держмитслужби України (далі -Порядок). Згідно з вимогами Порядку реєстрація користувачів в Єдиній автоматизованій інформаційній системі Держмитслужби (далі - ЄАІС), встановлення, зміна (доповнення, часткове скасування) прав доступу до програмно-інформаційних комплексів (далі - ПІК) здійснюються в митних органах згідно з наказом митного органу. В ЄАІС забезпечено можливість перегляду інформації та генерації відповідних звітів стосовно користувачів ПІК.</p>

### Заходи з усунення корупційних ризиків

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

**Назва ризику:** Можливість зацікавленого корисливого впливу посадовими особами митниць Держмитслужби на повноту, якість та результативність контролю за дотриманням підприємствами і громадянами вимог законодавства з питань митної справи під час переміщення товарів через митний кордон України, їх митного оформлення та після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення

**Опис ризику:** З метою отримання неправомірної вигоди за сприяння у недотриманні законодавства з питань митної справи посадові особи митниць ймовірно: - завершують митний контроль та митне оформлення товарів і транспортних засобів, що переміщуються через митний кордон України суб'єктами ЗЕД чи громадянами, за відсутності певних документів, за неповним комплектом документів, або такими документами, що не містять всі необхідні відомості, чи містять розбіжності чи неправдиві відомості; - неналежним чином контролюють операції з митного контролю та митного оформлення після їх завершення.



№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Запровадження онлайн-моніторингу пунктів пропуску та місць митного оформлення.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше до 31.12.2021</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент профілювання митних ризиків Координаційно- моніторингова митниця</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Виявлення під час онлайн-моніторингу ознак неправомірних дій з боку посадових осіб митних органів.</p>	31.12.2021	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У III кварталі 2021 року відповідно до Положення про Департамент профілювання митних ризиків Державної митної служби України, затвердженого наказом Держмитслужби від 25.02.2021 №128, Департаментом профілювання митних ризиків здійснюється моніторинг зовнішньоекономічних операцій та/або переміщень через митний кордон України з метою аналізу та оцінки митних ризиків, у тому числі шляхом таргетингу. Зокрема, здійснюється за допомогою програмно-інформаційних комплексів Держмитслужби, у тому числі із застосуванням систем відеоспостереження, дистанційний контроль (моніторинг) митного контролю та/або митного оформлення. Порядок ініціювання, здійснення, фіксації, звітування та моніторингу ефективності додаткових заходів контролю щодо товарів, транспортних засобів, фізичних/юридичних осіб врегульовано, зокрема, наказами Держмитслужби від 23.04.2020 №147 «Про затвердження Порядку внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» та від 11.02.2020 №49 «Про затвердження Порядку роботи з модулем «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор». Для забезпечення ефективного онлайн-моніторингу пунктів пропуску та місць митного оформлення вбачається необхідним функціонування окремого структурного підрозділу (моніторингового центру) в режимі 24/7, а також забезпечення технічної можливості дистанційного моніторингу всіх пунктів пропуску та зон митного контролю, зокрема, із застосуванням систем відеоспостереження. Наказом Держмитслужби від 29.04.2021 №305 затверджено Порядок взаємодії митних органів (їх структурних підрозділів) під час здійснення контролю за практичною реалізацією заходів з управління ризиками, яким, зокрема, врегульовано механізм аналізу ефективності заходів митного контролю в рамках функціонування СУР та визначено механізм контролю за практичною реалізацією заходів з управління митними ризиками. За результатами здійснення вибіркового аналізу та моніторингу виконання (невиконання, неналежного виконання) митних формальностей, зокрема, з метою встановлення фактів можливого недотримання посадовими особами положень нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих актів Держмитслужби \ третьому кварталі 2021 року проведено три апаратні селекторні наради керівництва Держмитслужби з керівниками митниць. За результатами проведення вказаних нарад в Протоколах наради керівного складу апарату Держмитслужби та керівників митниць від 22.07.2021 №58/24, від 23.09.2021 №69/2-п, від 29.09.2021 №72/2-п зафіксовані доручення керівництва Держмитслужби щодо проведення перевірок стосовно виявлених фактів, зокрема, із залученням підрозділів внутрішньої безпеки митниць. Крім того, доповідною запискою Департаменту від 11.08.2021 №24-04/467 ініційовано проведення службової перевірки щодо повноти виконання митних процедур посадовими особами Одеської митниці. У IV кварталі 2021 року проведено дві наради керівного складу апарату Держмитслужби, керівників митниць та митних постів за напрямком управління ризиками. Результати вказаних нарад зафіксовано в протоколах наради керівного складу апарату Держмитслужби, керівників митниць та митних постів від 29.10.2021 №87/2-п та від 03.12.2021 №94/2-п. Також, за результатами моніторингу ризикових операцій Департаментом в доповідних записках від 27.10.2021 №24-04/639, від 04.11.2021 №24-04/655, від 09.12.2021 №24-04/741 та пунктом 10 протокольного дорученням від 03.12.2021 №94/2-п ініційовано проведення Управлінням внутрішньої безпеки службових перевірок щодо неналежного виконання митних формальностей посадовими особами митниць. Крім того, на виконання положень наказу Держмитслужби від 11.09.2020 №382

«Про затвердження Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби» Департаментом в службовій записці від 14.01.2022 №24-01/17 надано до Управління внутрішньої безпеки зведену інформацію за IV квартал 2021 року стосовно досягнення митницями показників комплексної оцінки за напрямком застосування системи управління ризиками. Координаційно- моніторингова митниця Управління таргетингу Координаційно-моніторингової митниці (далі Митниці) здійснюється онлайн-моніторинг за дотриманням вимог законодавства суб'єктами зовнішньоекономічної діяльності і громадянами установами законодавством порядку переміщення товарів та транспортних засобів комерційного призначення в автомобільних пунктах пропуску через митний кордон України із застосуванням систем віддаленого відеоспостереження у тому числі шляхом дистанційного відпрацювання митних формальностей. За результатами дистанційного відпрацювання в III кварталі: - опрацьовано 2873 Т/З що перетинають митний кордон та керуються громадянами; здійснено donaraxovan'ya митних платежів за 433 уніфікованими квитанціями МД-1; donaraxovan'ya митних платежів на суму 4,18 млн. грн.; складено 29 протоколів про ПМГІ. Центром митних компетенцій Митниці (далі Центр) проводиться аналіз повноти та ефективності виконання митних формальностей при митному оформленні товарів на всій митній території України. За результатами такого аналізу, про ознаки неправомірних дій під час здійснення митного оформлення Центр повідомляє Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Держмитслужби для подальшого забезпечення застосування додаткових заходів контролю за попередніми митними деклараціями шляхом внесення зауважень до модуля «Попередні ВМД» та ПІК «Орієнтування». Також, про результати аналізу здійснення зовнішньоекономічних операцій та виявлені ризики порушення митного законодавства Центром надано 52 доповідні записки керівництву митниці для вжиття необхідних заходів. Моніторинг та аналіз інформації про митні оформлення, виконання митних формальностей та здійснення митних процедур за допомогою баз даних Держмитслужби дає змогу контролювати операції митного оформлення після їх завершення та виявляти ризикові операції при митному оформленні товарів і транспортних засобів, що переміщуються через митний кордон України суб'єктами ЗЕД чи громадянами, за відсутності певних документів, за неповним комплектом документів, або такими документами, що не містять всі необхідні відомості, містять розбіжності чи неправдиві відомості. Такий контроль дає змогу мінімізувати можливість виникнення неправомірних дій з боку посадових осіб митних органів та унеможлиблювати корупційні правопорушення з боку посадових осіб Центру так, як відсутній безпосередній контакт зі суб'єктами ЗЕД та посадовими особами, які здійснюють митне оформлення. За результатами онлайн-моніторингу пунктів пропуску та місць митного оформлення направлено доповідну записку на Голову Держмитслужби щодо можливих порушень в частині невиконання форм митного контролю посадовою особою Львівської митниці (доповідна від 01.09.2021 №7.9-3/24-2/4/611). За результатами онлайн-моніторингу пунктів пропуску та місць митного оформлення, посадовими особами моніторингового центру Управління таргетингу Координаційно- моніторингової митниці у IV кварталі опрацьовано 7291 Т/З, що перетнули митний кордон України; donaraxovan'ya митних платежів до Держбюджету України за 896 уніфікованими квитанціями МД-1, митні платежі на суму - 9 млн. 458 тис грн.; ініційовано складення митницями 34 протоколів про ПМП. Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці не виявлено.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Перегляд та удосконалення порядків здійснення митного оформлення, схем митного контролю (не рідше ніж щопівроку) з метою усунення умов, які можуть сприяти корупційним правопорушенням з боку посадових осіб митних органів, збільшення ступеню автоматизації при здійсненні митного контролю та оформлення товарів та відповідного зменшення можливих зловживань при здійсненні митних формальностей, що виконуються посадовими особами митних органів, у зв'язку з застосуванням інформаційних технологій.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Квартал рік з 01.04.2021 до 30.06.2021</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Удосконалення порядків здійснення митного оформлення, схем митного контролю.</p>	30.06.2021	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

1. Протягом III кварталу 2021 року в рамках виконання пункту 38 Плану заходів з реформування та розвитку системи органів, що реалізують митну політику, затвердженого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 13.05.2020 № 569-р, пункту 4 Плану діяльності Міністерства фінансів України з підготовки проектів регуляторних актів на 2021 рік, затвердженого наказом Мінфіну від 15.12.2020 № 778, Департаментом спільно з Мінфіном забезпечується супроводження проекту наказу Мінфіну «Про затвердження Змін до Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа» (у разі залучення Мінфіном до такого супроводження). Зокрема, листом Держмитслужби від 30.06.2021 № 17-1/17-02-01/5.1/1339 зазначений проект наказу був погоджений Держмитслужбою. 2. Підготовлено та направлено на погодження до структурних підрозділів (службова записка від 30.06.2021 № 17-02-01/901) проект постанови Кабінету Міністрів України «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 21 травня 2012 р. № 450». Прийняття проекту постанови сприятиме спрощенню митних формальностей у зв'язку з можливістю здійснення митного контролю із застосуванням інформаційних технологій та актуалізації технологій митного оформлення. Проект допрацьовується. 3. Набув чинності наказ Мінфіну від 23 червня 2021 року №367 «Про внесення Змін до деяких нормативно-правових актів Міністерства фінансів України», яким були внесені зміни до Порядку надання складським об'єктам статусу «митний склад» та позбавлення такого статусу, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 16.07.2012 № 835 та Положення про склади тимчасового зберігання, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28.05.2012 №613 зокрема в частині оптимізації переліку документів, які надаються суб'єктами господарювання для надання/переоформлення дозволу на відкриття та експлуатацію митних складів та складів тимчасового зберігання. 4. Тривала робота над проектом постанови Кабінету Міністрів України «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 21 травня 2012 р. № 451 та визнання такими, що втратили чинність, деяких постанов Кабінету Міністрів України», підготовленого Держмитслужбою спільно з Міністерством фінансів України. Позицію Держмитслужби щодо цього проекту листом від 16.07.2021 №08-1.4/17-01/5.1/6958 надіслано Мінфіну. 1. Протягом IV кварталу Кабінетом Міністрів України прийнято розроблену Мінфіном за участі Держмитслужби постанову від 24 листопада 2021 р. № 1228 «Про внесення змін до Положення про митні декларації». Держмитслужбою надано погодження проекту листом від 24.09.2021 № 08-1.6/17-02/5.1/8871. Постановою усунуто неточності щодо випуску електроенергії, оформленої за періодичною митною декларацією та врегульовано питання декларування, у тому числі терміну подання додаткової декларації, для перетікань електричної енергії від планових значень, пов'язані із забезпеченням паралельної роботи між енергосистемами країн (або їх частинами), які оформлюються договорами купівлі-продажу електричної енергії з операторами системи передачі суміжних країн. 2. Підготовлено та направлено на погодження до структурних підрозділів (службова записка від 30.06.2021 № 17-02-01/901) проект постанови Кабінету Міністрів України «Про внесення змін до постанови Кабінету

Міністрів України від 21 травня 2012 р. № 450». Прийняття проекту постанови сприятиме спрощенню митних формальностей у зв'язку з можливістю здійснення митного контролю із застосуванням інформаційних технологій та актуалізації технологій митного оформлення. В рамках доопрацювання проекту протягом звітного періоду структурним підрозділам направлялись пропозиції щодо внесення змін до Положення про митні декларації, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 21.05.2012 № 450, та Типової технологічної схеми пропуску через державний кордон осіб, автомобільних, водних, залізничних та повітряних транспортних засобів перевізників і товарів, що переміщуються ними, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 21.05.2012 № 451, спрямовані на запобігання порушенням законодавства при експорті сільськогосподарської продукції, запровадження автоматизації процедури прийняття рішення про застосування додаткових форм митного контролю під час виконання митних формальностей в морських/річкових портах з товарами, що оформлені за періодичними митними деклараціями у митному режимі експорту (службова записка від 13.12.2021 №17-02-01/1930). На даний час проект допрацьовується. 3. Листом Департаменту від 07.10.2021 № 17-1/17-02-01/7/2372 митним органам надані роз'яснення щодо доопрацювання програмного забезпечення в частині автоматичного надсилання внесених до Єдиної автоматизованої інформаційної системи митних органів електронних копій аркушів коригування особи, що подавала митну декларацію, до якої внесено зміни. При цьому повідомлено, що оформлення паперового примірника аркуша коригування для декларанта може здійснюватись за бажанням декларанта або уповноваженої ним особи. Зазначений захід значно зменшив листування та фізичну взаємодію працівників митниці, митних брокерів та декларантів при внесенні змін до митних декларацій

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення вибіркового щоквартального перевірочного документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей. Реагування на скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД чи громадян. Складання аналітичних довідок.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішньої безпеки Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Складання щоквартального аналітичного довідок за результатами перевірок документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей.</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Посадовими особами Управління внутрішньої безпеки проводяться вибірково перевірки документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей. Управління внутрішньої безпеки постійно розглядає та вчасно реагує на скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД та громадян. Упродовж III кварталу посадовими особами Управління внутрішньої безпеки проводились опрацьовано понад 20 документів, за якими вживались заходи щодо перевірки інформації, зазначеної, зокрема, у ЗІІІ. зверненнях/запитах народних депутатів України, юридичних осіб, листах правоохоронних органів. зверненнях громадян. суб'єктів ЗЕД тощо. У більшості випадках інформація щодо можливих неправомірних дій посадових осіб територіальних митних органів Держмитслужби під час здійснення ними митних формальностей та митних процедур не знайшла свого документального підтвердження. У двох випадках проведено 2 перевірки (правомірність дій посадових осіб Київської та Дніпровської митниць (накази Держмитслужби від 30.08.2021 Х® 656 та від 08.07.2021 Х° 512 (зі змінами) відповідно). За результатами перевірки Київської митниці (Акт від 27.09.2021 Х® 25/323) триває провадження у дисциплінарних справах. За результатами перевірки Дніпровської митниці (Акт від 06.10.2021 Хе 25 325) ініційовано порушення дисциплінарних справ. Вінницька митниця На постійній основі здійснюється проведення вибіркового перевірочного митних декларацій щодо повноти відомостей, що вносяться до МД та документів на підставі яких здійснюється митне оформлення. За звітний період митним постом «Дністер» розглянуто 3 скарги щодо

неправомірних дій з боку посадових осіб ВМО «Автомобільний». За результатами розгляду скарг порушень з боку працівників митниці не виявлено. За звітний період на адресу митного поста «Вінниця» надійшло 5 скарг громадян та суб'єктів ЗЕД. Кожна скарга була опрацьована, а суб'єктам надано обґрунтовані відповіді. Відповідно до повідомлення гр. Чорного Сергія Дмитровича щодо можливих порушень чинного законодавства Карпівським Олександром Анатолійовичем, в. о. начальника відділу митного оформлення 1 митного поста «Вінниця» була проведена внутрішня перевірка. За результатами проведеної внутрішньої перевірки, на підставі отриманих пояснень, копій документів та інформації, не встановлено порушень чинного законодавства під час виконання посадових обов'язків Карпівським О.А. З особовим складом відділу митного оформлення 1 митною поста «Вінниця» проведено роз'яснювальну роботу щодо дотримання діючого законодавства із суб'єктами зовнішньо-економічної діяльності під час митних оформлень товарів та транспортних засобів. Посилено контроль за діями підлеглих посадових осіб під час митного оформлення товарів та транспортних засобів. Відповідно до анонімного повідомлення від 13.08.2021 № 19726 10 проведена перевірка, відібрані пояснення, проведена робоча зустріч керівництва митниці з декларантами, митними брокерами та представниками суб'єктів ЗЕД. Щодо анонімного повідомлення (вх. ДМСУ від 16.09.2021 X»КО/686) матеріали направлені до ДБР для розгляду згідно вимог чинного законодавства та надання правової оцінки Дніпровська митниця На постійній основі здійснюється моніторинг документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей, належної фіксації результатів виконання митних формальностей, повноти та якості проведення митних оглядів товарів, дотримання порядку здійснення фото-, відео- фіксації митних та інших формальностей, дотримання визначеної тривалості митного оформлення, правил заповнення митних декларацій, обґрунтованості випадків відклику МД та інших питань. На виконання доручення в.о. начальника митниці від 29.07.2021 № 3-17/1-д «Про проведення перевірок митних оформлень» здійснюються вибіркові перевірки з використанням наявних програмно-інформаційних комплексів оформлених митних декларацій на предмет дотримання законодавства з питань: - оформлення Карток відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні, випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення відповідно до Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30 травня 2012 року № 63 1; - надання дозволу на відкликання митної декларації відповідно до Положення про митні декларації, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 21 травня 2012 року №450; - проведення огляду та фотографування товарів, транспортних засобів комерційного призначення, пред'явлених митному органу, відповідно до статті 338 Митного кодексу України; - здійснення митного контролю та оформлення транспортних засобів відповідно до законів України від 15 квітня 2021 року № 1402-1X «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо справляння податків і зборів, інших обов'язкових платежів, об'єктом оподаткування якими є транспортні засоби» та № 1403-1X «Про внесення змін до Митного кодексу України щодо тимчасового спрощення митного оформлення транспортних засобів, ввезених на митну територію України»; - здійснення митного контролю та оформлення товарів відповідно до статті 255 Митного кодексу України із затримкою в оформленні тривалістю понад п'ять діб; - здійснення митного контролю та оформлення товарів відповідно до митних режимів тимчасового ввезення та переробки; - контроль та аналіз обсягів надходження та оформлення міжнародних експрес-відправлень з товарами на центральних сортувальних станціях; - здійснення митного оформлення товарів в автоматичному режимі відповідно до наказу Державної митної служби України від 07 травня 2020 року № 167 «Про запровадження рекомендаційно-технічною пілотного проекту виконання митних формальностей в автоматичному режимі» Результат проведення перевірки доведений до керівництва митниці доповідною запискою від 19.08.2021 №7.5-17/71. За результатами вибірових перевірок керівників митних постів зобов'язано: - забезпечити проведення ретельного аналізу наведених зауважень та недоліків; - вжити заходів з їх усунення та недопущення в майбутньому аналогічних недоліків. - на постійній основі проводити роботу щодо залучення підприємств до Пілотного проекту шляхом спілкування з представниками підприємств та висвітлення переваг митного оформлення товарів у автоматичному режимі. - у разі виявлення аналогічних недоліків та помилок у подальшому, розглядати питання про застосування до керівників відповідних митних постів заходів матеріального та дисциплінарного впливу. Донецька митниця Проведено аналіз дотримання вимог наказу Мінфіну 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» (із змінами та доповненнями) співробітниками підрозділів митного оформлення. Здійснювались перевірки порядку митного оформлення МД за допомогою баз даних АСМО «Інспектор». Порушень законодавчих та нормативно-правових актів не виявлено. Скарги та повідомлень суб'єктів ЗЕД чи громадян на адресу митниці не надходило.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення у відповідності до Порядку, затверженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, внутрішніх перевірок у разі виявлення фактів порушення порядку митного контролю та оформлення, притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішньої безпеки Митниці Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції - участь в межах компетенції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Акти внутрішніх перевірок. Доповідні записки,</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управління внутрішньої безпеки Протягом III кварталу 2021 року посадовими особами Управління внутрішньої безпеки, спільно з представниками інших структурних підрозділів Держмитслужби, відповідно до наказу Голови Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 (зі змінами) проведено 1 перевірку, за результатами якої виявлено порушення в діях посадових осіб ВМО № 5 МП «Бориспіль» Київської митниці (акт від 27.09.2021 № 323). У IV кварталі Управлінням внутрішньої безпеки проведено перевірку (наказ Держмитслужби від 04.11.2021 № 897 (зі змінами) щодо правомірності дій посадових Харківської митниці. За результатами перевірки Харківської митниці встановлено, що посадові особи не забезпечили вжиття заходів щодо запобігання та протидії порушенням митних правил, які полягали у складанні протоколу про ПМП відповідно до вимог ст. 494 МКУ, тобто невідкладно, після фактично виявленого правопорушення, що у свою чергу призвело до порушення вимог ч. 1 ст. 8 Закону України від 10 грудня 2015 року № 889-VII «Про державну службу» (Акт від 21.12.2021 № 25/328) - ініційовано порушення проваджень дисциплінарних справ стосовно 7 осіб. Доповідна записка Управління внутрішньої безпеки від 04.01.2022 № 25/1. Вінницька митниця Сектором внутрішньої безпеки митниці у III кварталі 2021 року ініційовано та керівництвом митниці призначено за інформацією внутрішньої безпеки 2 тематичні перевірки (наказ №210 від 16.09.2021 та наказ №221 від 23.09.2021) щодо можливих порушень порядку митного контролю та оформлення, а також недотримання порядку виконання митних формальностей з перспективою відкриття дисциплінарних проваджень. Вказані тематичні перевірки на даний час тривають та будуть завершені в жовтні 2021 року. У IV кварталі 2021 року за результатами проведення перевірок: Наказ Вінницької митниці від 01.12.2021 №297 «Про проведення тематичної перевірки» (Довідка про результати тематичної перевірки від 24.12.2021 №19/44), наказ Вінницької митниці від 12.10.2021 №253 «Про проведення тематичної перевірки» (Акт про результати тематичної перевірки від 27.10.2021 №17.1/99, наказ Вінницької митниці від 23.09.2021 №221 (Акт про результати проведення тематичної перевірки від 06.10.2021 №17/59, наказ Вінницької митниці від 02.11.2021 №269 «Про порушення дисциплінарного провадження», наказ Вінницької митниці від 29.11.2021 №289 «Про результати дисциплінарного провадження»), наказ Вінницької митниці від 16.09.2021 №210 «Про проведення тематичної перевірки» (Акт про проведення тематичної перевірки з окремих питань від 07.10.2021 28-03-03/8), наказ Вінницької митниці від 12.11.2021 №280 «Про проведення тематичної перевірки» (Акт про проведення тематичної перевірки з окремих питань від 17.11.2021 №17/92), наказ Вінницької митниці від 01.12.2021 №295 «Про проведення перевірки» (Акт про результати перевірки від 15.12.2021 №20/468), наказ Вінницької митниці від 01.12.2021 №296 «Про проведення внутрішньої перевірки» (Акт про результати тематичної перевірки від 17.12.2021 № 20/473), наказ Вінницької митниці від 07.12.2021 №309 «Про проведення перевірки» (Акт про проведення тематичної перевірки з окремих питань від 23.12.2021 №17/117) до посадових осіб митниці



застосовано заходи матеріального: впливу у вигляді позбавлення премії. Волинська митниця У III кварталі 2021 року кількість проведених перевірок відповідно до Порядку організації та проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі України, затвердженого наказом ДМСУ від 20.01.2020 № 15 (далі - Порядок) 2. У т.ч.: - 1 перевірка призупинена (призначена наказом Волинської митниці від 11.08.2021 №131. Термін проведення з 11.08.2021 по 10.09.2021. з метою з'ясування обставин правомірності дій посадових осіб м'п «Дольськ» під час митного оформлення товарів та транспортних засобів 17.07.2021-19.07.2021). Призупинена у зв'язку із направленням до Брестської митниці запиту відносно переміщення через митний кордон Республіки Білорусь в період 2020-2021 р.р. транспортних засобів. - 1 перевірка в роботі (призначена наказом Волинської митниці від 02.09.2021 №176. Термін проведення з 03.09.2021 по 04.10.2021. з метою з'ясування обставин правомірності дій посадових осіб м «Ягодин» під час митного контролю та митного оформлення 22.08.2021 транспортних засобів з реєстраційними номерами АС 7063 ЕМ. АС 7403 НО. Наказом Волинської митниці від 04.10.2021 № 270 продовжено термін проведення перевірки до 25.10.2021).

Протягом IV кварталу 2021 року стосовно головного державного інспектора ВМО №1 митного поста «Володимир-Волинський» Степко 1.1, проводились перевірочні заходи результати яких було викладено доповідній начальника відділу внутрішньої безпеки та завідувача сектору з питань запобігання та протидії корупції від 27.10.2021 №7.3-09/44 та доповідній начальника відділу внутрішньої безпеки від 26.11.2021 №7.3-25/149 На виконання зазначених доповідних керівництвом митного поста надавалась інформація з аналізом обсягів митних оформлень посадовими особами ВМО №1 митного поста та головним державним інспектором Степком 1.1, зокрема у доповідних від 22.10.2021 № 7.3-28-01-16/205 та від 25.11.2021 № 7.3-28-01-16/290 . Притягнення до дисциплінарної відповідальності посадових осіб митного поста у IV кварталі 2021 року не встановлено, але в.о. начальника митного поста надано пропозиції начальнику Волинської митниці щодо зменшення командної премії та надбавки головному державному інспектору Степку 1.1, у доповідній від 25.11.2021 № 7.3-28-01-16/290. Випадків фактів порушення порядку митного контролю та оформлення, притягнення винних осіб до відповідальності, упродовж 4 кварталу 2021 року на митному посту «Устилуг» не виявлено. Дніпровська митниця У III кварталі 2021 року на виконання наказу Дніпровської митниці від 10.09.2021 № 50 комісією проводиться перевірка з окремих питань для з'ясування обставин проведення митного контролю та митного оформлення товарів ГОВ «СЕРВІС ПРО». Станом на кінець звітної періоду перевірка триває. У IV кварталі 2021 року відповідно до наказу митниці від 01.10.2021 № 170 здійснено перевірку з окремих питань для з'ясування обставин, викладених у зверненні ТОВ ВО «Дніпрошкіргалантерея» від 08.09.2021 № 354, винесення рішення про коригування митної вартості від 21.09.2020 а також дій посадових осіб митниці під час судового супроводження справ «160/13305/20 та №160/16763/20. За результатами перевірки направлено запит до уповноважених органів іноземних держав для встановлення автентичності документів, поданих ТОВ «ВО «Дніпрошкіргалантерея». Направлено запит експедитору ТОВ «ХІЛЛДОМ ЛОГІСТІКС» щодо підтвердження або спростування відомостей щодо вартості фрахту та інших зборів, пов'язаних з доставкою товарів, що надійшли на адресу ТОВ «ВО «Дніпрошкіргалантерея». Про результати перевірки проінформовано Управління внутрішньої безпеки Держмитслужби. Відповідно до доповідної записки в.о. начальника Управління внутрішньої безпеки Державної митної служби України Фастовець Марини від 07.10.2021 року №25/362, та результатів позапланової виїзної перевірки проведеної на виконання наказу Держмитслужби від 08.07.2021 № 512 (із змінам, внесеними наказами Держмитслужби від 06.08.2021 № 610 та від 18.08.2021 № 638), які викладено в Акті «Про результати позапланової виїзної перевірки з окремих питань Дніпровської митниці» від 06.11.2021, у відношенні посадових осіб ВМО №2 митного поста «Спеціалізований» порушено дисциплінарні провадження. За результатами розгляду дисциплінарних справ та на виконання наказів Дніпровської митниці від 24.11.2021 №№ 400-О, 401-о, 402-О, 403-О, 404-о, 405-О, 406-О, 407-О, 408-О до посадових осіб ВМО №2 митного поста «Спеціалізований»: Рибіна С.П., Палиги М.О., Маслія І.В., Широкого В.М., Момойленка О.О., Ламінського М.М., Чіхічіна І.І., Засухи В.А., Мухіна І.О. застосовано дисциплінарні стягнення у вигляді оголошення догани

Донецька митниця У III та IV кварталах 2021 року порушень посадовими особами митниці порядку митного контролю та оформлення не встановлено. Внутрішніх перевірок не проводилось. Енергетична митниця Протягом III кварталу та IV кварталах 2021 року Енергетичною митницею не встановлено фактів порушення порядку митного контролю та оформлення товарів. Житомирська митниця У III кварталі 2021 року призначена перевірка дій посадових осіб митного поста «Виступовичі-автомобільний» щодо можливого

недостовірного внесення до АСМО «Інспектор» інформації про пропуск транспортних засобів. У IV кварталі 2021 року в результаті перевірка дій посадових осіб митного поста «Виступовичі-автомобільний» щодо можливого недостовірного внесення до АСМО «Інспектор» інформації про пропуск транспортних засобів, виявлено недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадової особи до якої застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді догани (перевірка розпочата у III кварталі 2021 року). Закарпатська митниця У III кварталі 2021 року розпочато/закінчено у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 перевірки з окремих питань, а саме: Згідно з наказом Закарпатської митниці від 10.08.2021 № 214 розпочато перевірку з питань щодо дотримання посадовими особами Закарпатської митниці антикорупційного законодавства при здійсненні контролю за дотриманням підприємствами і громадянами вимог законодавства з питань митної справи під час переміщення товарів через митний кордон України, їх митного оформлення та після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення та при виконанні посадовими особами митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи. Перевірка триває; Згідно з наказом Закарпатської митниці від 28.08.2021 № 241 проведено тематичну перевірку з метою з'ясування обставин дотримання посадовими особами м и "Мукачево" законодавчих актів під час здійснення митного оформлення товарів МД типу "ТК 81АА". За результатами зменшення розміру премії за командну роботу у вересні 2021 року посадовій особі - Андріканичу С.С. ; Згідно з наказом Закарпатської митниці від 14.09.2021 № 287 розпочато тематичну перевірку з метою вивчення обставин здійснення митного контролю та митного оформлення т/з на м/п "Мукачево". Перевірка триває; Згідно з наказом Закарпатської митниці від 17.09.2021 Л'«292 (Наказ від 14.02.2020 .N'«91 зі змінами, внесеними наказами митниці від 25.02.2020 .N"119, від 27.03.2020 ,N9178) розпочато тематичну перевірку з метою вивчення обставин здійснення митного контролю та митного оформлення т/з на м/п "Ужгород-Вишне-Немецьке". Перевірка триває; Проведено тематичну перевірку щодо обставин здійснення митного контролю та митного оформлення т/з в п/п "Лужанка". наказ Закарпатської митниці від 16.06.2021 №345 із змінами, внесеними наказом від 19.08.2021 №230. За результатом складено акт від 31.08.2021 № 4591/77-28-31 та передано матеріали до Дисциплінарної комісії. У IV кварталі 2021 року розпочато/закінчено у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 перевірки з окремих питань, а саме: Згідно з наказом Закарпатської митниці від 14.02.2020 № 91 проведено тематичну перевірку з метою з'ясування обставин здійснення митного оформлення 13.02.2020 в пункті пропуску "Ужгород-Вишне-Немецьке" на в'їзд в Україну під керуванням громадянина Словаччини в якому слідчими СВ Ужгородського ВП ГУ Нацполіції України в Закарпатській області було виявлено 2,2 кг метамфетаміну За результатами та на основі наявних матеріалів перевірки не встановлено порушень. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 08.11.2021 № 463 проведено тематичну перевірку з метою з'ясування обставин здійснення митного оформлення товару "сульфат заліза марки С", який слідував 06.11.2021 по МД типу ЕК10АА через пункт пропуску "Ужгород-Вишне-Немецьке" на виїзд з митної території України на т/з і в якому посадовими особами митних органів Словаччини 06.11.2021 виявлено наркотичну речовину в кількості 33,64 кг. За результатами розпочато дисциплінарне провадження наказ Закарпатської митниці від 11.11.2021 № 479 "Про порушення дисциплінарних проваджень" за результатами якого наступні особи були притягнуті до відповідальності: ФІРСОВ Руслан Володимирович, начальник управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Закарпатської митниці наказ Закарпатської митниці від 22.12.2021 №6-д оголошено зауваження; ПОПОВИЧ Едуард Юрійович, старший державний інспектор ВМО №3 м/п "Ужгород-автомобільний" Закарпатської митниці наказ Закарпатської митниці від 22.12.2021 №7-д оголошено догану; КУЛИК Андрій Миколайович, головний державний інспектор ВМО №3 м/п "Ужгород-автомобільний" Закарпатської митниці наказ Закарпатської митниці від 22.12.2021 №8-д оголошено догану; ІГНАТКО Василь Васильович, начальник ВМО №3 м/п "Ужгород-автомобільний" Закарпатської митниці наказ Закарпатської митниці від 22.12.2021 №9-д оголошено зауваження; Згідно з наказом Закарпатської митниці від 29.10.2021 № 425 проведено тематичну перевірку стосовно обставин, викладених у листі Національного антикорупційного бюро України (вх. Держмитслужби №26239/8.11 від 26.10.2021) щодо проведення перевірки дотримання посадовими особами Закарпатської митниці законодавства України з питань митної.справи, у тому числі своєчасності, достовірності, повноти нарахування та сплати митних платежів під час здійснення митного оформлення транспортних засобів, ввезених на митну територію України в період з 01.02.2021 по

30.04.2021 року ТОВ «Бізнес-Теп» (ЄДРГІОУ 42180404); ТОВ «Сігма Транс» (ЄДРПОУ 32993197); ТОВ «Голд Тір» (ЄДРГІОУ 43175385). За результатами перевірки порушення не встановлені. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 15.11.2021 № 496 проведено тематичну щодо з'ясування обставин здійснення 02.10.2021 року посадовими особами Закарпатської митниці митних формальностей та митного оформлення вантажу. За результатами розпочато застосовано заходи матеріального впливу - позбавлено преміальних виплат за результатами роботи у грудні 2021 року до БОБУСКИ Дмитра Миколайовича, державного інспектора ВМО №1 м/п "Тиса" Закарпатської митниці. Івано-Франківська митниця У III кварталі 2021 року проведено внутрішню перевірку по неправомірному відмовленні в митному оформленні. Наказ від 26.08.2021 № 87. Акт тематичної перевірки від 31.08.2021. Результати перевірки направлено ініціатору (Держмитслужба) листом Івано-Франківської митниці від 01.09.2021 № 7.21-1/28.2/4/670. Фактів порушень порядку митного контролю та оформлення в IV кварталі 2021 виявлено не було, внутрішні перевірки, згідно Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, не проводились. За звітний період 2021 року фактів порушення порядку митного контролю та оформлення в Івано-Франківській митниці виявлено не було та внутрішні перевірки не проводились. Київська митниця У III кварталі 2021 року у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 проведені перевірки з окремих питань, а саме: Проведено перевірку інформації щодо здійснення оформлення товарів, що переміщувались через МКУ ТОВ "Преміум Пакет ГМБХ Енд ко.Кг" наказ від 17.08.2021 № 152. За результатами перевірки складено Акт від 07.09.2021 № 7.8-17-01/224. Порушень з боку посадових осіб Митниці не виявлено. Проведено перевірку за участі посадової особи відділу з питань запобігання та протидії корупції згідно наказу від 08.09.2021 № 185 «Про проведення перевірки з окремих питань» щодо втрати на митному посту «Бориспіль» авіаційних накладних, що стали підставою для митного оформлення. Порушено дисциплінарне провадження. Відповідно до наказу Київської митниці від 13.07.2021 № 73 проведено перевірку інформації викладеної у доповідній записці Координаційно-моніторингової митниці від 05.07.2021 № 7.9-1/2/4/110 з метою встановлення можливих ознак правопорушень посадових осіб митного поста «Аеропорт «Київ» (Жуляни)» та порушень порядку здійснення операцій стосовно товарів, що перебувають під митним контролем. За результатами перевірки комісією встановлено, рішення про створення зони митного контролю від 15.10.2020 „V" ПА 100130/0760 не погоджено заступником начальника митного поста - начальником відділу митного оформлення № 1 митного поста «Аеропорт Київ» Київської митниці Держмитслужби Олександром Суслинським з відповідним органом охорони державного кордону, що не відповідає вимогам частини другої статті 330 Митного кодексу України та пунктів 2.1 та 2.4 Порядку створення зон митного контролю, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 22.05.2012 № 583. Наразі Суслинський О.О. до Київської митниці не переведений, в зв'язку з чим розпочати дисциплінарне провадження не вбачається можливим. Відповідно до наказу Київської митниці від 02.09.2021 № 175 проведено перевірку з метою встановлення можливих правопорушень з боку посадових осіб митного поста «Західний» при митному контролі та оформленні товарів, то надійшли на адресу ГОВ «ВІК ДЕКОР» (код ЄДРПОУ 44129460). За результатами проведеної перевірки порушень вимог митного законодавства України посадовими особами Київської митниці при здійсненні митного контролю та митного оформлення товарів не встановлено. В IV кварталі у відповідності до Порядку проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 (зі змінами), проведено ряд внутрішніх перевірок, а саме: Акт про результати перевірки з окремих питань від 30.11.2021 № 7.8-28.5-01/750, проведеної відповідно до наказу Київської митниці від 05.10.2021 № 223 «Про проведення перевірки з окремих питань» - за результатами перевірки порушень не виявлено; Акт від 22.11.2021 № 7.8-28.10-02/5/397 відповідно до наказу Київської митниці від 02.11.2021 № 267 «Про проведення перевірки з окремих питань» - виявлені незначні недоліки. Доведені рекомендації щодо їх усунення і забезпечення безумовного дотримання вимог законодавства під час митного контролю та митного оформлення товарів; Акт від 22.11.2021 № 7.8-28.2-07/68 відповідно до наказу Київської митниці від 02.11.2021 № 268 «Про проведення перевірки з окремих питань» - виявлені недоліки, але в зв'язку з збігом часу притягнення до відповідальності за скоєння проступку, дисциплінарні провадження не порушувались; Акт від 16.12.2021 № 7.8-15-02-06/3215 відповідно до наказу Київської митниці від 29.11.2021 № 309 «Про проведення перевірки з окремих питань» - виявлені недоліки, порушено дисциплінарне провадження (триває). Львівська митниця У III кварталі 2021 року: 1. 04.08.2021 закінчено перевірку з окремих питань, що проводилась відповідно до наказу Львівської

митниці від 19.07.2021 № 85 щодо дотримання посадовими особами Львівської митниці вимог законодавства України з питань митної справи в частині митного оформлення транспортних засобів на умовах Законів України від 15.04.2021 № 1402-IX та № 1403-IX за митними деклараціями. За результатами даної перевірки. 06.08.2021 начальником Львівської митниці прийнято рішення про вжиття заходів матеріального впливу до головних державних інспекторів відділу митного оформлення № 2 млі «Городок» Львівської митниці Сироти Оксани Григорівни та Волощенко Романа Олександровича, а також до державного інспектора цього ж відділу Горішник Наталії Іванівни, у вигляді позбавлення їх надбавки за виконання особливо важливої роботи в серпні 2021 року. 2. Комісією, утвореною наказом Львівської митниці від 31.08.2021 № 192 (із змінами внесеними наказом Львівської митниці від 13.09.2021 № 213). проведено перевірку з окремих питань, з метою з'ясування обставин можливого недотримання посадовими особами відділу митного оформлення митного поста «Львів-північний» Львівської митниці вимог законодавства під час здійснення митного оформлення товарів. на підставі інформації, зазначеної в доповідній записці управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Львівської митниці від 30.08.2021 № 7.4-20/384 та листа Держмитслужби України від 31.08.2021 № 20/20-01-0 Г'7.4/2938 (вх. митниці № 6830/4 від 31.08.2021) щодо неналежного виконання посадовими особами Львівської митниці митних формальностей. За результатами проведеної перевірки складено Акт про результати перевірки з окремих питань від 20.09.2021 № 7.4-17/22/208 (далі Акт). У викладених в Акті пропозиціях рекомендовано керівнику Львівської митниці розглянути питання про порушення стосовно винних посадових осіб митниці дисциплінарного провадження. 3. Управлінням забезпечення митного контролю та оформлення Львівської митниці проведено перевірку щодо виконання митних формальностей стосовно транспортного засобу задекларованого за митною декларацією №Г від 23.07.2021, за фактами, наведеними в службовій записці заступника начальника митного поста начальника відділу митного оформлення № 1 митного поста «Городок» Львівської митниці Олега Юринця від 10.09.2021 №7/4-28-09/209. За результатами перевірки, враховуючи те, що при вивезенні за межі митної території України транспортного засобу з р.н.з. ННК744 сплачено добровільний внесок в сумі 8500.00 гри. та складено протокол про ПМП за ознаками ч. 4 ст. 469 МК України, запропоновано застосувати заходи матеріального впливу до в.о. державного інспектора ВМО № 4 митного поста «Городок» Бондара А.В. у вигляді позбавлення його надбавки за виконання особливо важливої роботи в жовтні 2021 року. У свою чергу, за неналежний контроль за діями підпорядкованого особового складу, запропоновано позбавити на 50% надбавки за виконання особливо важливої роботи в жовтні 2021 року в.о. начальника ВМО № 4 митного поста «Городок» Лебсдева А.С. 4. За результатами розгляду матеріалів контрольних заходів стосовно державного інспектора відділу митного оформлення № 3 митного поста «Мостиська» Львівської митниці Щекуна Андрія Любомировича. у зв'язку з невиконанням ним пунктів 4. 5. 10 контракту про проходження державної служби від 29.06.2021 № 246., пунктів 5 та 9 завдань на випробувальний термін, наказом Львівської митниці від 06.09.2021 № 325-0 «Про звільнення Щекуна АЛ.» припинено ІЩекуну ЛЛ. Державну службу. 5. Керівництвом митного поста «Мостиська-залізничний» Львівської митниці у звітному періоді факти порушення посадовими особами митного поста порядку митного контролю та оформлення не виявлялись, у зв'язку з чим, питання щодо призначення та проведення внутрішніх перевірок не ініціювалось. У IV кварталі 2021 року: 1. Відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці (далі - Відділ) опрацьовано повідомлення викривачів (викривачі звертались безпосередньо до Держмитслужби України), а саме: - інформації, викладеної в зверненні гр. Юркевича І.М. від 21.09.2021, яке надійшло 28.09.2021 до Державної митної служби України (вх. Держмитслужби № Ю/717 від 28.09.2021). У Зверненні Заявник поскаржився на дії посадових осіб Галицької митниці Держмитслужби та Львівської митниці, зокрема, начальника відділу митного оформлення № 2 митного поста «Городок» Львівської митниці Бойцуна А.С., пов'язані з вилученням 14.09.2021 у Заявника транспортного засобу марки «БМВ Х5». Заявник вважає такі дії неправомірними та такими, що спонукали до дачі неправомірної вигоди. На підставі отриманих, у межах компетенції Відділу, в ході проведення перевірки інформації цього Заявника матеріалів, документів, письмових пояснень, фактичних даних, які б вказували на недотримання посадовими особами Львівської митниці вимог законодавства України, у тому числі антикорупційного законодавства, здобуто не було. Про результати перевірки повідомлено Відділ з питань запобігання та протидії корупції Державної митної служби України листом Львівської митниці від 13.10.2021 № 7.4/09/4/9030; - інформації, викладеної в повідомленні гр. Купчака І.П. від 21.10.2021, яке надійшло

21.10.2021 до Держмитслужби (вх. Держмитслужби № 25871/10 від 21.10.2021). У Повідомленні Купчак І.П. (Заявник) вказав, що просить звернути увагу на корупційну схему пропуску мікроавтобуса «Мерседес» з д.н.з. ВС1476HE о 7:45 на КПП «Краківець» в бік Польщі, на «червоному коридорі». Водій цього автомобіля домовився з митником (бейдж № ГУ-1234) та випередивши чергу поїхав. Перед тим, ходив разом з ним по павільйонах і вів товариські розмови. Після чого проїзд закрив згаданий вище митник. Свідком даного порушення стала дружина Заявника. Після того, як Заявник вказав, що це правопорушення, до того водія підійшов інший митник (бейдж № ІЛ/-1303) та вони далі вели дружню бесіду. Заявник вважає такі дії з боку посадових осіб Львівської митниці неправомірними. На підставі отриманих, у межах компетенції Відділу, в ході проведення перевірки інформації фактичних даних, які б вказували на можливі неправомірні дії з боку посадових осіб Львівської митниці, не здобуто, надана Заявником інформація свого підтвердження не знайшла, випадків корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень не виявлено. Про результати перевірки повідомлено Відділ з питань запобігання та протидії корупції Державної митної служби України листом Львівської митниці від 28.10.2021 № 7.4-1/09/4/10359; - інформації, повідомленої 05.11.2021 о 00:45 год. до Держмитслужби заявником Завадським Я.С. Заявник повідомив на автовідповідач про неправомірне, на його думку, вимагання посадовими особами Львівської митниці в пункті пропуску «Рава-Руська» дозволу на здійснення міжнародних перевезень транспортним засобом, який був ввезений на митну територію України. Внаслідок цього, транспортний засіб, який належить заявнику і здійснює перевезення, не може перетнути митний кордон. При цьому, такий дозвіл вимагається не у всіх перевізників, а вибірково, в чому заявник вбачає корупційну схему. Інших даних, зокрема реєстраційний номер ТЗ, дані посадової особи Львівської митниці, з боку якої заявником вбачаються неправомірні дії, не надано. Просить перевірити інформацію та повідомити його про вжиті заходи. В рамках проведеної Відділом в межах компетенції перевірки, фактичних даних, які б свідчили (дали підстави вважати) про наявність з боку посадових осіб Львівської митниці порушень вимог антикорупційного законодавства України і які б вказували на наявність можливих корупційних схем, здобуто не було. Про результати перевірки повідомлено Відділ з питань запобігання та протидії корупції Державної митної служби України листом Львівської митниці від 12.11.2021 №7.4-1/09/4/11858; - інформації, повідомленої 31.10.2021 до Держмитслужби заявником Іваном СПРИНСЬКИМ. Заявник повідомив на автовідповідач, що має підтвердження відсутності протягом цілого дня на робочому місці начальника ВМО № 1 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці Маринюк Кіри Володимирівни, хоча зранку черговий подав її як присутню. Просить перевірити інформацію та повідомити його про вжиті заходи. За результатами перевірки інформації цього Заявника, фактичних даних, які б свідчили про порушення вимог законодавства з боку начальника відділу митного оформлення № 1 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці Мирашок К.В., Відділом здобуто не було. Про результати перевірки повідомлено Відділ з питань запобігання та протидії корупції Державної митної служби України листом Львівської митниці від 11.11.2021 №7.4-1/09/4/11713. 2. Відповідно до наказу Львівської митниці від 29.11.2021 № 385 «Про проведення службового розслідування» проведено службове розслідування з метою виявлення причин і умов, що сприяли вчиненню правопорушення або невиконанню вимог Закону України «Про запобігання корупції» в інший спосіб державним інспектором відділу митного оформлення № 3 митного поста «Яворів» Львівської митниці Іжаковським Дмитром Анатолійовичем та державним інспектором відділу митного оформлення № 3 митного поста «Яворів» Львівської митниці Дуткевичем Василем Мирославовичем. Підставою для проведення службового розслідування стала інформація, зазначена в Поданні в порядку статті 65-1 Закону України «Про запобігання корупції» (лист Львівської обласної прокуратури № 31/2-1717вих-21 від 25.11.2021), зокрема та, що в рамках проведення досудового розслідування у кримінальному провадженні №4202114000000160 від 22.07.2021 за підозрою Іжаковського Д.А. та Дуткевича В.М. у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 3 ст. 368 КК України, встановлено, що державний інспектор відділу митного оформлення № 3 митного поста «Яворів» Львівської митниці Іжаковський Д.А. будучи службовою особою та працівником правоохоронного органу, усвідомлюючи суспільно небезпечний характер свого діяння, передбачаючи його суспільно небезпечні наслідки і бажаючи їх настання, діючи умисно, з корисливих мотивів, всупереч інтересам служби, з метою незаконного збагачення, за попередньою змовою групою осіб із державним інспектором відділу митного оформлення № 3 митного поста «Яворів» Львівської митниці Дуткевичем В.М. 06.08.2021, 10.08.2021 та 09.09.2021 одержали неправомірну вигоду від Іванціва А.В. на загальну суму 3000 грн. за проведення митного оформлення

продуктів харчування, вживаних запчастин до автомобілів та вживаної побутової техніки, які перевозив Іванців А.В. та не створення штучних перешкод у здійсненні вказаного перевезення. За результатами службового розслідування, на підставі отриманих в його ході фактичних даних, наказами Львівської митниці від 16.12.2021 № 51-дс «Про порушення дисциплінарного провадження стосовно Іжаковського Д.А.» та від 16.12.2021 № 52-дс «Про порушення дисциплінарного провадження стосовно Дуткевича В.М.» було порушено дисциплінарні провадження (станом на тепер вони тривають) стосовно державного інспектора відділу митного оформлення № 3 митного поста «Яворів» Львівської митниці Іжаковського Дмитра Анатолійовича та державного інспектора відділу митного оформлення № 3 митного поста «Яворів» Львівської митниці Дуткевича Василя Мирославовича.

3. На підставі зібраних в ході проведення перевірки з окремих питань, призначеної наказом Львівської митниці від 06.10.2021 № 249 документів та матеріалів, комісією, що її проводила, зроблено висновки про те, що митне оформлення МД №№ ЦА209160/2021/007255 від 03.07.2021, ЦА209160/2020/007715 від 16.07.2021 та ЦА209160/2021/0083 81 від 04.08.2021 було здійснено з порушеннями вимог законодавства. На момент митного оформлення, тарифні преференції до окремих товарів були застосовані невірно. За результатами перевірки керівником Львівської митниці прийнято 26.11.2021 рішення про передачу копій її матеріалів Комісії з контролю за дотриманням посадовими особами Львівської митниці законодавства у сфері державної служби та умов контрактів про проходження державної служби, для встановлення фактів недотримання принципу добросовісності та/або умов контракту проходження державної служби головним державним інспектором відділу митного оформлення «Сокаль» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці Гриб Ольгою Дмитрівною, державним інспектором відділу митного оформлення «Сокаль» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці Олійник Наталією Олексіївною та державним інспектором відділу митного оформлення «Сокаль» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці Терех Ольгою Ростиславівною, а керівнику відділу митного оформлення «Сокаль» митного поста «Львів-північний» вказано на неналежний контроль за діями підлеглих в частині перевірки правильності застосування тарифних преференцій при митному оформленні товарів на умовах вільної торгівлі (резолюція керівника митниці на доповідній записці про результати перевірки від 24.11.2021 № 7.4-15/44/1133, складеній керівником Управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Львівської митниці).

4. Наказ Львівської митниці від 12.11.2021 № 326 «Про проведення перевірки з окремих питань». На підставі зібраних в ході перевірки документів та матеріалів, встановлено факт порушення державним інспектором відділу митного оформлення «Малехів» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці Куськом Д.С. під час здійснення митного контролю та митного оформлення товару № 1 за митною декларацією № від 28.10.2021 вимог абзацу другого пп. "а" п. 193.1 ст. 193 Податкового кодексу України, статті 494 МК України, частини 2 розділу II Порядку заповнення граfi 47 митних декларацій на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 651, підпунктів 4.9.2 та 4.9.5 пункту 4.9 розділу IV Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 №631. Також встановлено, що мав місце неналежний контроль з боку в.о. начальника відділу митного оформлення «Малехів» митного поста «Львів-північний» Байдалки О.Т. за діями підпорядкованого особового складу, який призвів до порушення Куськом Д.С. вимог законодавства України з питань митної справи під час здійснення митного контролю та митного оформлення вищезгаданого товару, а також мало місце неналежне виконання основних завдань та функцій відділу, передбачених п. 2.1.1, п. 2.1.2, п. 2.2.31.1, п. 2.2.31.13, п. 2.2.31.20 та п. 2.2.41.1 Положення про відділ митного оформлення «Малехів» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці, за що Байдалка О.Т. несе відповідальність згідно п. 5.3., п. 5.4, п.5.5 та абз. 1 п. 5.2. згаданого Положення. За порушення вказаних вище вимог законодавства комісією з проведення перевірки ініційовано відкриття дисциплінарного провадження стосовно державного інспектора ВМО «Малехів» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці Куська Д.С, а за не здійснення неналежного контролю за його діями, вказаною комісією також ініційовано відкриття дисциплінарного провадження стосовно в.о. начальника ВМО «Малехів» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці Байдалки О.Т. Наказами Львівської митниці від 16.12.2021 № 49-дс «Про порушення дисциплінарного провадження стосовно Куська Д.С.» та від 16.12.2021 № 50-дс «Про порушення дисциплінарного провадження стосовно Байдалки О.Т.», порушено дисциплінарні



провадження стосовно Куська Д.С. та Байдалки О.Т. 5. У звітному кварталі утвореною наказом Львівської митниці від 08.09.2021 № 204 «Про проведення перевірки з окремих питань» комісією було завершено перевірку з окремих питань з метою з'ясування обставин законності дій посадових осіб та керівництва відділу митного оформлення № 3 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці під час здійснення митних формальностей щодо транспортного засобу з д.н.з. ВС9534МН, під керуванням гр. Кулієвича Ореста Степановича, який переміщувався 05.09.2021. За результатами перевірки, з метою визначення ступеня вини, характеру і тяжкості вчиненого головним державним інспектором відділу митного оформлення № 3 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці Стислом Матвієм Богдановичем дисциплінарного проступку за фактами порушень, наведених в п. 1 акту про результати перевірки, було запропоновано розглянути питання про порушення дисциплінарного провадження стосовно Стисла Матвія Богдановича. З метою визначення ступеня вини, характеру і тяжкості вчиненого начальником ВМО № 3 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці Паламаром Петром Павловичем дисциплінарного проступку за фактами порушення, наведеного в п.7.2 акту про результати перевірки, було запропоновано також розглянути питання про порушення дисциплінарною провадження стосовно Паламара Петра Павловича. Крім цього, запропоновано Управлінню БК та ПМП Львівської митниці, з урахуванням вимог статей 458, 467, 482 та 511 МК України, вжити заходів щодо документування порушення митних правил, вчиненого громадянином України Кулієвичем О.С. при переміщенні 05.09.2021 через митний кордон України у вантажному відсіку транспортного засобу товару «захисні рукавиці, одяг захисний, халат медичний, медичні шапочки та взуття захисне» (всього 80 коробок). Індикатор виконання: акт внутрішньої перевірки від 19.10.2021 № 7.4-17/22/286 (Наказами Львівської митниці від 23.11.2021 № 32-дс «Про порушення дисциплінарного провадження стосовно Стисла М.Б.» та від 23.11.2021 № 33-дс «Про порушення дисциплінарного провадження стосовно Паламара П.П.» порушено дисциплінарні провадження стосовно Стисла Матвієя Богдановича та Паламара Петра Павловича. Станом на закінчення звітної періоду, дисциплінарною комісією здійснено розгляд дисциплінарних справ стосовно Стисла М.Б. та Паламара П.П. та внесено керівнику Львівської митниці подання про їх притягнення до дисциплінарної відповідальності (застосування до Стисла М.Б. дисциплінарного стягнення - догани, до Паламара П.П. - дисциплінарного стягнення - зауваження). 6. Утвореною наказом Львівської митниці від 04.11.2021 № 300 комісією проведено перевірку повноти та якості виконання митних формальностей, визначених за результатами застосування системи управління ризиками, та фіксації інформації про результати їх виконання під час здійснення в пунктах пропуску «Шегині-Медика» та «Краківець-Корчова» митних формальностей щодо транспортних засобів з д.н.з.: ВС9719НХ за період з 02.08.2021 по 26.10.2021, ВС9226НХ за період 01.09.2021 по 26.10.2021, ВС3787НС за період з 01.09.2021 по 19.10.2021, ВС6260НІ за період з 01.09.2021 по 25.10.2021, ВС8332МО/ВС1822Х0 за період з 01.09.2021 по 23.10.2021, ВС65440В/ВС58950А/ВС1134СН за період з 26.07.2021 по 25.10.2021, ВС2372МР за період 01.09.2021 по 26.10.2021, ВО3540СІ за період 01.09.2021 по 26.10.2021, ВС7702ІР за період 01.09.2021 по 26.10.2021, СЕ7837СТ за період 01.09.2021 по 28.10.2021. Цю перевірку проведено на підставі п. 5.2 Протоколу наради керівного складу апарату Держмитслужби, керівників митниць та митних постів від 29.10.2021 № 87/2-п. За результатами перевірки складено Акт про результати перевірки з окремих питань від 19.11.2021. Комісія з проведення перевірки дійшла висновку, що факти, зазначені в пунктах 7.4 та 7.5 цього Акту, свідчать про неповне виконання митних формальностей, визначених за результатами застосування СУР, що в свою чергу свідчить про порушення головним державним інспектором відділу митного оформлення № 1 Львівської митниці Зденянчином О.В. вимог підпункту 3 пункту 1 розділу XII Порядку здійснення аналізу та оцінки ризиків, розроблення і реалізації заходів з управління ризиками для визначення форм та обсягів митного контролю, затвердженого наказом Мінфіну від 31 липня 2015 року № 684. Порушення, вказані в пунктах 7.3 та 7.6 цього Акту, свідчать про невиконання Зденянчиним О.В. основних посадових обов'язків, передбачених п. 3.1 посадової інструкції головного державного інспектора відділу митного оформлення № 1 митного поста «Яворів» Львівської митниці та основних завдань та функцій відділу, передбачених п. 2.2.33.23 та п. 2.2.45.5 Положення про відділ митного оформлення №1 митного поста «Яворів» Львівської митниці та, відповідно, мають ознаки дисциплінарного проступку, передбаченого пунктом 5 частини 2 статті 65 Закону України «Про державну службу», - невиконання або неналежне виконання посадових обов'язків, актів органів державної влади, наказів (розпоряджень) та доручень керівників, прийнятих у межах їхніх повноважень. Факти порушень, наведені в п. 7.3, 7.7 та 7.6 цього Акту, свідчать про

неналежний контроль за діями підпорядкованого особового складу з боку начальника ВМО № 1 митного поста «Яворів» Барана О.М., а також невиконання основних завдань та функцій відділу, передбачених п. 2.2.31.6 Положення про відділ митного оформлення №1 митного поста «Яворів» Львівської митниці, за що він несе відповідальність згідно п. 5.1.19, п. 5.1.3! та абз. 2 п. 5.3 згаданого Положення, та, відповідно, свідчать про вчинення Бараном О.М. дисциплінарного проступку, передбаченого пунктом 5 частини 2 статті 65 Закону України «Про державну службу» - невиконання або неналежне виконання посадових обов'язків. У свою чергу, державним інспектором ВМО № 1 митного поста «Мостиська» Львівської митниці Мартиняком Д.І., піл час здійснення 25.10.2021 митних формальностей стосовно транспортного засобу з д.н.з. ВС9226НК, виконано усі форми митного контролю, згенеровані АСУР, за результатами чого складено протокол про ПМП. Разом з тим, ним невірно внесено в поле «Результат» вкладки «АСАУР» інформацію про результати здійснення митних формальностей. Як вбачається з йот пояснень, ним помилково було зазначено в результатах виконання додаткових форм митного контролю інформацію про не виявлення невідповідностей та порушень, зокрема, механічно обрано з переліку результатів виконання форм митного контролю результат «МФ здійснено. Невідповідностей/порушень не виявлено» замість «МФ здійснено. Складено протокол про ПМП». Будь-яких інших порушень, в частині повноти та якості виконання митних формальностей, визначених за результатами застосування системи управління ризиками, та фіксації інформації про результати їх виконання під час здійснення в пунктах пропуску «Шегині-Медика» та «Краківець-Корчова» митних формальностей щодо транспортних засобів, в рамках даної перевірки, не встановлено. Враховуючи те, що державним інспектором ВМО № 1 митного поста «Мостиська» Мартиняком Д.І., під час здійснення 25.10.2021 митних формальностей стосовно транспортного засобу з д.н.з. ВС9226НК, було виконано усі згенеровані АСУР форми митного контролю, за результатами чого складено протокол про ПМП, Мартиняку Д.І. за результатами перевірки наголошено на необхідності посилення уважності під час внесення інформації про результати виконання митних формальностей, а керівникам митних постів «Яворів», «Мостиська» дано доручення забезпечити повторне вивчення вимог нормативно-правових актів, зазначених в цьому Акті, та наголосити особовому складу на необхідності повного та якісного виконання форм митного контролю, визначених за результатами застосування СУР, в т.ч. АСУР. Індикатор виконання: акт про результати перевірки від 19.11.2021 №7.4-25/4.3 урахуванням того, що стосовно начальника ВМО № 1 митного поста «Яворів» Львівської митниці Барана О.М. та головного державного інспектора ВМО №1 митного поста «Яворів» Львівської митниці Зденянчина О.В. на момент завершення даної перевірки вже здійснювались дисциплінарні провадження за тим ж фактом, які були порушені наказами Львівської митниці від 02.11.2021 № 24-дс та від 02.11.2021 № 25-дс, копії матеріалів перевірки були передані дисциплінарній комісії, утвореній цими наказами. За результатами здійснення цих двох дисциплінарних проваджень: наказом Львівської митниці від 09.12.2021 № 44-дс застосовано до головного державного інспектора ВМО № 1 митного поста «Яворів» Львівської митниці Зденянчина Олександра Володимировича дисциплінарне стягнення - догану; наказом Львівської митниці від 13.12.2021 № 45-дс застосовано до начальника ВМО № 1 митного поста «Яворів» Львівської митниці Барана Олега Мирославовича дисциплінарне стягнення — зауваження. 7. Утвореною наказом Львівської митниці від 06.12.2021 № 397 «Про проведення перевірки з окремих питань» комісією проведено перевірку інформації, викладеної в листі Львівської обласної прокуратури від 29.11.2021 № 31/2-1721 вих-21 (вих. Львівської митниці № 16384/8.7-17 від 01.12.2021) щодо дотримання державним інспектором ВМО № 3 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці ДФС Приходьком Д.Л. законодавства України з питань митної справи під час здійснення ним митних формальностей щодо транспортних засобів, які ввозились на митну територію України на вантажному автомобілі типу «автовоз» р.н. ВС7468EI/BC1144XP у пункті пропуску для автомобільного сполучення «Рава-Руська - Хребенне» митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці ДФС 17.11.2017, 03.12.2017, 14.12.2017. За результатами перевірки складено Акт про результати перевірки з окремих питань» від 16.12.2021. Комісія дійшла висновку про те, що: - за результатами проведеного дисциплінарного провадження встановлено порушення Приходьком Д.Л. пунктів 6, 7, 8, 15, 22 Типової технологічної схеми здійснення митного контролю автомобільних транспортних засобів перевізників і товарів, що переміщуються ними, у пунктах пропуску через державний кордон, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 21.05.2012 № 451, пунктів 2.2, 4.17, підпунктів 4.21.4, 4.21.5, 4.21.10, та 4.21.13 пункту 4.21 розділу IV Технологічної схеми пропуску осіб, транспортних засобів та вантажів через

державний кордон у міжнародному пункті пропуску для автомобільного сполучення "Рава-Руська", затвердженої наказом Львівського прикордонного загону від 27.11.2014 № 43од.; - за вчинення Гриходьком Д.Л. дисциплінарного проступку, що полягав у неналежному виконанні своїх посадових обов'язків, згідно Подання за результатами дисциплінарного провадження стосовно державного інспектора ВМО № 3 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці ДФС Приходька Дмитра Леонідовича від 28.11.2018 № 4219/13-70, наказом Львівської митниці ДФС від 07.12.2018 № 249-дс до нього було застосовано дисциплінарне стягнення - зауваження; - за результатами проведення перевірки відомостей, які б свідчили про факт переміщення громадянами Дуликом Б.С., Тируком О.С., Лазарук В.О., Філіпенко Ю.О., Доскіч Г.М. у відповідні терміни, через митний кордон України в МППдАС «Рава-Руська-Хребенне», та на яких у подальшому було оформлено транспортні засоби за відповідними митними деклараціями для вільного обігу на митній території України (МД №№ СІА209190/2017/122448 від 17.11.2017, ІА209190/2017/122467 від 17.11.2017, ЕІА209190/2017/122492 від 17.11.2017, ІМ209190/2017/124392 від 04.12.2017, ПА209190/2017/124409 від 04.12.2017) із застосуванням 172 преференції на підставі Закону України від 31.05.2016 № 1389-VIII «Про внесення змін до підрозділу 5 розділу XX «Перехідні положення» Податкового кодексу України щодо стимулювання розвитку ринку вживаних транспортних засобів», не встановлено. По завершенні перевірки копію Акту про результати перевірки з окремих питань скеровано на адресу Львівської обласної прокуратури. Індикатор виконання: акт про результати перевірки від 16.12.2021. 8.

Утвореною наказом Львівської митниці 25.11.2021 № 368 комісією проведено перевірку за фактом виїзду 05.06.2019 транспортного засобу з митної території України через пункт пропуску «Краківець-Корчова» митного поста «Краківець» Львівської митниці ДФС. Отримані у ході проведення перевірки, станом на дату її завершення, фактичні дані, зокрема: інформація, вказана у зверненні гр. Савченко А.Я. від 27.10.2021 (вх. митниці від 28.10.2021 №13108/10) про те, що транспортний засіб знаходиться в м. Біла Церква (Київська область); відсутність акту митного огляду, який мав би скласти Цимарно Ю.В. за результатами здійснення 05.06.2019 митних формальностей щодо виїзду за межі митної території України транспортного засобу відсутність фотографій транспортного засобу, які необхідно було зробити Цимарним Ю.В. на виконання згенерованої АСУР форми митного контролю; відсутність контрольного талону на транспортний засіб марки «M1T8E1V18H1 O^T^AN^EK», р.н.з. 6С68022, УШ - ІМВХМСШ\У4Ш01745, який би мав видаватись при в'їзді цього ТЗ в пункт пропуску «Краківець-Корчова»; факт внесення Цимарним Ю.В. в АСМО «Інспектор» інформації про реквізити контрольного талону, виданого для іншого транспортного засобу, - дають підстави вважати, що Цимарно Юрій Володимирович, виконуючи в період часу з 08:00 год. 05.06.2019 по 20:00 год. 05.06.2019 свої службові обов'язки в пункті пропуску «Краківець-Корчова» на напрямку «виїзд з України - червоний коридор» та маючи регламентний доступ до електронної бази даних АСМО «Інспектор», діючи умисно в інтересах третьої особи, з використанням службового комп'ютера вніс 05.06.2019 о 08:32 год. до електронної бази даних АСМО «Інспектор» митного поста «Краківець» Львівської митниці ДФС, а саме, до функціональних модулів «Диспетчер зони митного контролю» та «Журнал пункту пропуску» неправдиві відомості (фіктивні дані) про виїзд за межі митної території України через пункт пропуску «Краківець-Корчова» транспортного засобу під керуванням гр. Шикули Олександра. Внаслідок вказаних протиправних дій Цимарно Ю.В., що полягали у внесенні ним неправдивих відомостей в базу даних АСМО «Інспектор» про нібито факт перетину 05.06.2019 через пункт пропуску «Краківець-Корчова» митного кордону України транспортним засобом, під керуванням гр. Шикули Олександра, в напрямку виїзду до Республіки Польща та про нібито перебування цього транспортного засобу і громадянина в зоні митного контролю пункту пропуску «Краківець-Корчова», які (неправдиві відомості) збереглися в функціональних модулях «Диспетчер зони митного контролю» та «Журнал пункту пропуску», відбувся фіктивний виїзд за межі митної території України вказаного транспортного засобу без фактичного його переміщення 05.06.2019 через митний кордон України на виїзд до Республіки Польща. Таким чином, 05.06.2019 Цимарним Ю.В. внесено до вказаних вище функціональних модулів АСМО «Інспектор» завідомо неправдиві відомості про факт перетину 05.06.2019 через пункт пропуску «Краківець-Корчова» митного кордону України транспортним засобом під керуванням гр. Шикули Олександра, в напрямку «виїзд з України», хоча такого перетину фактично не відбулось (не було), чим порушено пункт 2.1, підпункт 2.4.1 пункту 2.4, підпункт 2.5.9 пункту 2.5 розділу 2, підпункти 4.1.1, 4.1.5, 4.1.9, 4.1.26 пункту 4.1 розділу 4 посадової інструкції (зі змінами та доповненнями) державного інспектора відділу митного оформлення №4 митного поста

«Краківець» Львівської митниці ДФС. Зазначені дії мають ознаки дисциплінарних проступків, передбачених пунктами 1), 2), 4), 5) та 9) частини 2 статті 65 Закону України «Про державну службу». Отримані в ході перевірки фактичні дані дали обґрунтовані підстави вважати, що вищезазначені дії можуть свідчити про наявність в діях Цимарна Ю.В., ознак кримінально-караних діянь. У звіті за результатами звірки про пропущені транспортні засоби, що прослідували на в'їзд в Україну (виїзд з України) у пункті пропуску для автомобільного сполучення «Краківець-Корчова» в період з 08:00 05.06.2019 по 20:00 05.06.2019, наданому службовою запискою митного поста «Яворів» від 29.11.2021 № 7.4-28-05/33/2029, відсутній підпис начальника ВМО №4 митного поста «Краківець» Львівської митниці ДФС, а також в пункті П даного Звіту не зазначено розбіжності даних щодо оформлених транспортних засобів із вказанням причин таких розбіжностей, що може свідчити про недотримання начальником ВМО № 4 митного поста «Краківець» Львівської митниці ДФС Ошустом Орестом Миколайовичем вимог пункту 6.7 розділу VI Технологічної схеми пропуску осіб, транспортних засобів та вантажів через державний кордон України у пункті пропуску «Краківець», затвердженого наказом Мостиського прикордонного загону Західного регіонального управління Державної прикордонної служби України від 15 березня 2018 року, в частині не складання, не підписання Звіту за результатами звірки про пропущені транспортні засоби та не виявлення факту розбіжностей даних щодо оформлених транспортних засобів, та зазначення їх в переліку у звіті із вказанням причин таких розбіжностей. Враховуючи інформацію, зазначену у листі-роз'ясненні Міжрегіонального управління Національного агентства України з питань державної служби у Львівській та Закарпатській областях від 06.09.2021 №297/03-02/21 (вх. Львівської митниці № 7970/6- від 10.09.2021), відповідно до якого законом не передбачено підстав для порушення дисциплінарного провадження стосовно державного службовця, яким вчинено дисциплінарний проступок за попереднім місцем роботи, а також беручи до уваги той факт, що дисциплінарний проступок Цимарним Ю.В. був вчинений у Львівській митниці ДФС (за попереднім місцем роботи), комісією запропоновано питання про порушення дисциплінарного провадження стосовно Цимарна Ю.В. не розглядати. З метою вирішення питання про наявність в діях державного інспектора ВМО №4 митного поста «Краківець» Львівської митниці ДФС Цимарна Ю.В., ознак кримінально-караних діянь, запропоновано відділу внутрішньої безпеки Львівської митниці копію акту перевірки скерувати на адресу Територіального управління Державного бюро розслідувань, розташованого у місті Львові, для прийняття відповідних рішень (відповідні матеріали скеровано на адресу ТУ ДБР, розташованого у м. Львові, листом Львівської митниці від 29.12.2021 № 7.4-1-09/8/16160). Враховуючи те, що невиконання вимог пункту 6.7 розділу VI Технологічної схеми пропуску осіб, транспортних засобів та вантажів через державний кордон України у пункті пропуску «Краківець», затвердженого наказом Мостиського прикордонного загону Західного регіонального управління Державної прикордонної служби України від 15 березня 2018 року, начальником ВМО №4 митного поста «Краківець» Львівської митниці ДФС Ошустом Орестом Миколайовичем відбулося під час роботи в Львівській митниці ДФС (за попереднім місцем роботи), комісія запропонувала до відповідальності такого не притягувати. Індикатор виконання: акт про результати перевірки з окремих питань від 14.12.2021 № 7.4-17/22/453, лист Львівської митниці від 29.12.2021 № 7.4-1-09/8/16160. 9. На підставі виявлених фактів недотримання посадовими особами ВМО №4 митного поста «Мостиська» Львівської митниці вимог законодавства під час пропуску на митну територію України транспортних засобів з д.н.з. ВС8014МО та д.н.з. КА2728СК (Акт про результати перевірки з окремих питань від 20.09.2021 №7.4-17/22/208, складений за результатами перевірки, проведеної відповідно до наказу Львівської митниці від 06.09.2021 №202 «Про проведення перевірки з окремих питань»), наказом Львівської митниці від 17.11.2021 № 30-дс застосовано дисциплінарне стягнення - зауваження до головного державного інспектора відділу митного оформлення №4 митного поста «Мостиська» Львівської митниці Конопади Юрія Ярославовича. 10. У звітному періоді виявлено факти недотримання посадовими особами митного поста «Мостиська» Львівської митниці порядку проведення попереднього документального контролю (довідна записка УЗМКтаО Львівської митниці від 02.12.2021 №7.4-17/22/419 щодо перевірки інформації, зазначеної в листі Держмитслужби з питань безпечності харчових продуктів від 26.10.2021 № 13.1.2-6/66-ф в частині здійснення ПДК). Застосовано до державного інспектора ВМО № 1 митного поста «Мостиська» Юськіва В.Ф. та до державного інспектора ВМО №3 митного поста «Мостиська» Хробака І.В. заходи матеріального впливу у вигляді позбавлення надбавки за виконання особливо важливої, роботи в грудні 2021 року. За неналежний контроль за діями підпорядкованого особового складу, до в.о. начальника ВМО № 7 митного поста

«Яворів» Львівської митниці Кульчицького В.С. застосовано заходи матеріального впливу у вигляді позбавлення на 50% надбавки за виконання особливо важливої роботи в жовтні 2021 року. За неналежне виконання вимог розділу IX Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень, затвердженого наказом Міністерства фінансів України 09.10.2012 № 1066 (доповідна записка митного поста «Яворів» Львівської митниці від 10.12.2021 № 7.4-28-05/33/2243) застосовано заходи матеріального впливу - зменшено розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи за грудень 2021 року: державному інспектору ВМО № 1 митного поста «Яворів» Шпеку Р.В.; державному інспектору ВМО № 2 митного поста «Яворів» Мельнику В.І.; державному інспектору ВМО № 4 митного поста «Яворів» Підгорному Ю.В. За неналежний контроль за граничними термінами перебування в пункті пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення застосовано до керівників ВМО №№ 1-4 митного поста «Яворів» Львівської митниці Барана О.М., Коваленка А.В., Луця О.А., Грабового Д.О. заходи матеріального впливу - позбавлення надбавки за виконання особливо важливої роботи за результатами роботи в листопаді 2021 року на 100% (доповідна записка УЗМКтаО Львівської митниці від 24.11.2021 №7.4-17/22/391). За недоліки в частині здійснення фітосанітарного контролю товарів шляхом ПДК, застосовано заходи матеріального впливу - зменшення на 20% розміру надбавки за виконання особливо важливої роботи за грудень 2021 року державному інспектору ВМО № 2 митного поста «Яворів» Вільницькій В. Ю. та державному інспектору ВМО № 3 митного поста «Яворів» Збитковській І.В. За неналежний контроль за граничними термінами перебування в пункті пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення, до керівників ВМО №№ 1-4 митного поста «Яворів» Львівської митниці Гірняка В.Я., Юськіва В.І., Савінова О.М., начальника ВМО № 1 митного поста «Угринів» Львівської митниці Макара І.Р. (відповідно до наказу Львівської митниці від 04.11.2021 № 573-о в період з 06.11.2021 по 24.11.2021 Макар І.Р. виконував обов'язків начальника ВМО № 3 митного поста «Яворів» Львівської митниці) запропоновано застосувати заходи матеріального впливу - зменшити на 50% розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи за результатами роботи в січні 2022 року (доповідна записка УЗМКтаО Львівської митниці від 23.12.2021 № 7.4-17/22/481). Координаційно-моніторингова митниця Згідно з наказом Координаційно-моніторингової митниці від 29.12.2021 № 157 у IV кварталі 2021 року розпочато проведення перевірки з окремих питань за результатами розгляду листів ТОВ «ЦЕТЕХНО» (код ЄДРПОУ 43058939) та ТОВ «ДІПРОВАЙД» (код ЄДРПОУ 43956613). Кропивницька митниця За результатами вжитих заходів у IV кварталі 2021 року не встановлено ознак корупційних ризиків у діях посадових осіб підрозділу при здійсненні процедур митного контролю та оформлення товарів. Луганська митниця У IV кварталі 2021 року відповідно до наказу Луганської митниці від 12.11.2021 № 226 «Про проведення перевірки можливого факту порушення законодавства з питань митної справи під час пропуску вантажу через митний кордон», керуючись Порядком організації та проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі України, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проведено внутрішню перевірку з метою встановлення у діях посадових осіб можливого порушення вимог чинного законодавства з питань митної справи під час пропуску вантажу через митний кордон. За результатами перевірки встановлено неналежне виконання посадових обов'язків посадовою особою митниці та 30.12.21 року засіданням дисциплінарної комісії вирішено клопотати перед керівником митниці про накладення дисциплінарного стягнення «догана». Миколаївська митниця У IV кварталі 2021 року на підставі листа Держмитслужби від 07.10.2021 року №25/25-02/7.16/410 проведено внутрішню перевірку (перевірка з окремих питань) дотримання посадовими особами відділу митного оформлення № 1 митного поста «Костянтинівка» Миколаївської митниці вимог нормативно-правових актів з питань митної справи під час здійснення ними митного оформлення товарів: «Іграшки дитячі» 'Лежим «імпорт») та «Насіння соняшнику не подрібнене, не для сівби, у лушпині чорного кольору, каліброване» (режим експорт) за електронними митними деклараціями типу ІМ40ДЕ № У А504170/2021 /003539 від 28.09.2021, ввезених на адресу ТОВ «ГРІН Л АІТ» (код ЄДРПОУ 40541848) та типу ЕК10 від 20.09.2021, вивезених ТОВ «ФУДЛАЙМ» (код ЄДРПОУ 43318535) на підставі наказу Миколаївської митниці від 11.10.2021 № 142 «Про проведення перевірки» (зі змінами, внесеними наказом Миколаївської митниці від 18.10.2021 № 146 «Про внесення змін до наказу Миколаївської митниці від 1 1.10.2021 № 142». Перевіркою порушень не встановлено, у зв'язку з чим було складено довідку від 21.10.2021 року №7.16-25/28. Одеська митниця У III кварталі 2021 року: На підставі доповідної записки Управління внутрішньої безпеки Державної митної служби України від 18.08.2021 № 4925/248 наказом Одеської митниці від 06.09.2021 №227 «Про проведено

перевірку з окремих питань» щодо дотримання посадовими особами Положення про склади тимчасового зберігання, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28.05.2021 №613. За результатами перевірки встановлені порушення з боку посадових осіб. До порушників застосовані заходи впливу у вигляді позбавлення премії за підсумками роботи. На підставі листа Управління внутрішньої безпеки Державної митної служби України від 03.09.2021 №25/25-02/7.10/337 наказом Одеської митниці від 07.09.2021 №233 «Про проведення перевірок з окремих питань» призначено перевірку можливих неправомірних дій посадових осіб митного поста «Одеса-аеропорт» Одеської митниці під час здійснення ними митного контролю та митного оформлення товарів за МД № ПІА500150/2021/202029. На теперішній час триває опрацювання результатів перевірки. У IV кварталі 2021 року: 1) Проведено перевірку з окремих питань відповідно до наказу Одеської митниці від 07.09.2021 № 233 щодо можливих неправомірних дій посадових осіб митного поста «Одеса-аеропорт» Одеської митниці, під час здійснення ними митного контролю та митного оформлення товарів за електронною митною декларацією № ЕІА500150/2021/202029. За результатами проведеної перевірки складено акт від 30.09.2021, з пропозиціями: 1. порушити дисциплінарні провадження; 2. Направити копію акту до відділу митного аудиту Одеської митниці для вирішення питання щодо проведення документальної перевірки ТОВ «Новотранс»; 3. Управлінню боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил розглянути питання наявності в діях посадових осіб ТОВ «НОВОТРАНС» ознак порушень митних правил. За результатами дисциплінарних проваджень заступника начальника митного поста «Міжнародний аеропорт «Одеса» Одеської митниці Кузнецова О.О. притягнуто до дисциплінарної відповідальності та оголошено зауваження, державного інспектора митного поста «Міжнародний аеропорт «Одеса», Одеської митниці Матвієнка С. М. притягнуто до дисциплінарної відповідальності та оголошено догану; 2) Проведено перевірку з окремих питань, щодо правомірності дій посадових осіб Одеської митниці під час митного контролю та митного оформлення транспортного засобу (катер), а також не вжиття заходів при отриманні інформації про можливе вчинення порушень митних правил. За результатами проведеної перевірки складено акт від 10.12.2021 та проводяться додаткові заходи; 3) Проведено перевірку з окремих питань відповідно до наказу Одеської митниці від 18.11.2021 №395 щодо правомірності дій посадових осіб Одеської митниці під час здійснення ними митного контролю та митного оформлення транспортних засобів за електронними митними деклараціями №№ 11А500100/2021/207540, ЕІА500100/2021/207524, ЕІА500100/2021/207519, ЕІА500100/2021/207556, ПІА500100/2021/207594. За результатами проведеної перевірки складено акт від 23.12.2021 та запропоновано: 1. Управлінню боротьби з контрабандою та ПМП Одеської митниці направити запити перевізникам що до вартості перевезення; 2. Управлінню митних платежів, контроль митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД направити запити на автентичність документів. Полтавська митниця За III квартал 2021 року фактів порушення порядку митного контролю та оформлення в Полтавській митниці виявлено не було та внутрішні перевірки не проводились. Фактів порушень порядку митного контролю та оформлення в III кварталі 2021 виявлено не було, внутрішні перевірки, згідно Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не проводились. У IV кварталі 2021 року відповідно до Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15: на виконання наказу Полтавської митниці від 19.11.2021 № 151 проведена перевірка з окремих питань, щодо дотримання посадовими особами митниці виконання вимог ч. 6 ст. 377 МКУ при здійсненні митного оформлення транспортних засобів у рамках дії Законів України від 15.04.2021 № 1402-ІХ та № 1403-ІХ за період з 15.06.2021 по 10.11.2021. За результатами перевірки УБК та ПМП ініційовано направлення запиту на адресу митних органів іноземної держави стосовно підтвердження або спростування факту зняття з реєстраційного обліку транспортного засобу; відповідно до листа Держмитслужби України від 06.10.2021 № 1914/4 та наказу Полтавської митниці від 07.10.2021 № 119, проведена перевірка з окремих питань, щодо обставин здійснення митного оформлення та складання протоколу про порушення митних правил по товару, ввезеному на митну територію України ПрАТ «КЗТВ». За результатами проведеної перевірки ознак порушення вимог чинного митного законодавства виявлено не було; на виконання наказу Полтавської митниці від 19.11.2021 № 151 взято участь в комісії по проведенню перевірки з окремих питань, щодо дотримання посадовими особами митниці виконання вимог ч. 6 ст. 377 МКУ при здійсненні митного оформлення транспортних засобів у рамках дії Законів України від 15.04.2021 № 1402-ІХ та № 1403-ІХ. По результатам перевірки УБК та ПМП ініційовано направлення запиту на адресу митних органів іноземної держави стосовно підтвердження або спростування факту зняття з реєстрації транспортного



засобу. Рівненська митниця У III кварталі 2021 року на виконання листа Державної митної служби України від 23.09.2021 №16-1/16-03/7.13/379 наказом Рівненської митниці від 23.09.2021 року №178 «Про проведення перевірки з окремих питань» проведено перевірку з окремих питань щодо дотримання посадовими особами Рівненської митниці при митному оформленні за митними деклараціями від 11.05.2018 №1/A204010/2018'011279 від 16.01.2019 №БА204010/2019/01658. Порухень вимог Закону України «Про державний контроль за міжнародними передачами товарів військового призначення та подвійного використання» від 20.02.2003 №549-IV при здійсненні митного оформлення за митними деклараціями від 11.05.2018 №УА204010/2018 01 1279 та від 16.01.2019 №4/A204010/2019 01658 головними державними інспекторами митного поста «Рівне» Рівненської митниці не встановлено. У IV кварталі 2021 року: відповідно до наказу Рівненської митниці від 01.11.2021 року № 217 «Про проведення перевірки з окремих питань» з метою дотримання посадовими особами Рівненської митниці вимог законодавства з питань митної справи під час здійснення митного контролю та митного оформлення товарів, що надійшли на адресу ТОВ "Пантеон Телексі" у 2020-2021 р.р.. За результатами перевірки комісія дійшла до висновків про відсутність порушень Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації, затвердженого наказом ДМСУ від 30.05.2012 № 631; відповідно до наказу РМ від 03.10.2021 № 147(із змінами) з метою дотримання законодавства з питань митної справи під час здійснення митного контролю та митного оформлення 44 т/з. При здійсненні митних формальностей за митними деклараціями порушень вимог Митного кодексу України, розділу IV Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 №631 зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 22.04.2016 за N 1360/21672 та 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 не встановлено; відповідно до наказу РМ від 16.11.2021 № 240 з метою з'ясування обставин митного оформлення транспортних засобів (зняття з обліку в Литовській Республіці). Порушень вимог положень Митного кодексу України, наказу МФУ від 30.05.2012 року № 651 «Про затвердження Порядку заповнення митних декларацій на бланку єдиного адміністративного документа» та наказу МФУ від 31.07.2015 року № 684 «Про затвердження Порядку здійснення аналізу та оцінки ризиків, розроблення і реалізації заходів з управління ризиками для визначення форм та обсягів митного контролю» та Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 №631, не встановлено. Порушень тимчасового спрощення митного оформлення та оподаткування митними платежами транспортних засобів, ввезених на митну територію України, встановлених Законами України від 15.04.2021 за № 1402-IX та № 1403-IX та положень частини 6 статті 377 Митного кодексу України не зафіксовано; відповідно до наказу РМ від 28.12.2021 № 290 з метою перевірки факту здійснення підключення до бази даних АСМО "Інспектор" з робочого місця начальника управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниці Кримського А.О. під час його перебування у відпустці. У діях начальника управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Кримського А.О. вбачається вчинення дисциплінарного проступку передбаченого пунктом 5 частини 2 статті 65 Закону України від 10.12.2015 року №889 "Про державну службу", а саме невиконання наказу Рівненської митниці від 20.12.2021 року № 207-в та наказу Рівненської митниці від 01.07.2021 року №32. Наказом РМ від 30.12.2021 № 295 стосовно Кримського А.О. порушено дисциплінарне провадження з відстороненням його від виконання посадових обов'язків на час здійснення провадження. Сумська митниця У III кварталі 2021 року: на підставі наказу Сумської митниці від 09.09.2021 № 103 проведена перевірка з окремих питань щодо дотримання посадовими особами митного поста «Дружба» вимог митного законодавства при здійсненні митного контролю та митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації. 'За результатами перевірки у відношенні 29 посадових осіб відділу митного оформлення «Вантажний» митного поста «Дружба» Сумської митниці застосовано заходи матеріального впливу у вигляді зменшення розміру надбавки за виконання особливо важливої роботи за вересень місяць на 100%. стосовно 3 посадових осіб митного поста «Дружба» Сумської митниці направлено матеріали до дисциплінарної комісії для прийняття правового рішення; на підставі наказу Сумської митниці від 21.09.2021 X» 119 проведена перевірка з

окремих питань за результатами якої складено довідку від 30.09.2021 № 7.24-25 17 про результати перевірки з окремих питань (порушень митного законодавства не встановлено). У IV кварталі 2021 року: на підставі наказу Сумської митниці від 05.11.2021 № 179 проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Акт про результати перевірки з окремих питань від 12.11.2021 № 7.24-20-04/248. До однієї посадової особи застосовано заходи матеріального впливу; на підставі наказу Сумської митниці від 03.12.2021 № 225 проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Довідку про результати перевірки з окремих питань від 16.12.2021 № 7.24-25/56. Листом Сумської митниці від 24.12.2021 № 7.24-08-1/25/4/3454 про результати перевірки повідомлено Держмитслужбу України.

Тернопільська митниця У III кварталі 2021 року: Відповідно до наказу Тернопільської митниці від 28.07.2021 № 72 проведено перевірку з окремих питань, щодо дотримання посадовими особами митниці вимог законодавства України під час митного оформлення транспортних засобів, які класифікуються за товарною підпозицією 8703 40 УКТ ЗЕД із особливістю переміщення «НК» та відповідно з пільговим оподаткуванням. За результатами перевірки виявлено факт порушення вимог Закону України «Про внесення змін до Митного кодексу України щодо тимчасового спрощеною митного оформлення транспортних засобів, ввезених на митну територію України» від 15.04.2021 № 1403-IX (Акт перевірки від 02.08.2021). Відповідно до наказу Тернопільської митниці від 09.09.2021 № 93-о посадову особу, що допустила порушення притягнуто до дисциплінарної відповідальності (оголошено догану). До Хмельницької митниці направлено лист від 26.07.2021 № 7.25-1/7.25-19/7/279 для вжиття до платника податків заходів, передбачених статтями 345-354 Митного кодексу України. Згідно листа Хмельницької митниці від 27.09.2021 № 7.26-1-19/7/1177 платнику податків надіслано податкові повідомлення-рішення на загальну суму 23 1.2 тис. гривень. Відповідно до наказу Тернопільської митниці від 30.08.2021 № 123 проведено перевірку з окремих питань, а саме щодо дотримання посадовими особами Тернопільської митниці вимог законодавства України під час митного оформлення транспортних засобів, із особливістю переміщення «НК» за період з 15.06.2021 по 28.08.2021 в частині наявності відомостей стосовно зняття цих транспортних засобів з обліку в уповноважених реєстраційних органах іноземних держав, порушень не виявлено. Протягом IV кварталу 2021 року відповідно до наказу Тернопільської митниці від 29.11.2021 № 217 проведено перевірку з окремих питань, а саме щодо митних оформлень за період з 01.07.2021 по 21.11.2021 вживаних легкових транспортних засобів, що імпортувалися з Республіки Корея. За результатами проведеної перевірки порушень не виявлено. Матеріали перевірки направлено до Управління внутрішньої безпеки Держмитслужби (вих. № 7.25-08-1/7.25-17/4/2327 від 24.12.2021).

Харківська митниця За участю співробітників відділу внутрішньої безпеки у III кварталі 2021 року проведено дві перевірки з окремих питань: 1. Перевірка інформації заявника Ю. Зубань (Акт перевірки від 30.08.2021 № 7.14-09/2). Підстави перевірки: лист Держмитслужби від 19.08.2021 № 09-1/09/7.14/1457 «Про необхідність перевірки інформації»; наказ Харківської митниці від 19.08.2021 № 124 «Про призначення перевірки з окремих питань». Мета перевірки: перевірка інформації заявника Ю. Зубань (звернення на відомчу електронну скриньку Держмитслужби) дотримання пос.особами МИ "Готівка" вимог законодавства України з питань митної справи, своїх службових обов'язків під час здійснення митних формальностей при переміщенні через державний кордон України товарів і предметів громадянами у п/п для а/м сполучення "Топтівка-Нехотєєвка" 12.08.2021. Висновки: в межах наданих комісії повноважень та в результаті опрацювання наявних інформаційних ресурсів підтвердити або спростувати інформацію К. Зубань про отримання співробітниками митниці неправомірної вигоди не вбачається за можливе. Комісія вважає, що повідомлення Ю. Зубань не відповідає вимогам Закону України «Про запобігання корупції» та є анонімним. Пропозиції: Керівнику митного поста «Готівка»: - провести з підпорядкованим особовим індивідуально-виховну роботу-', спрямовану на забезпечення неухильного дотримання підпорядкованим особовим складом вимог чинного законодавства при виконанні службових обов'язків, недопущення порушень вимог чинного законодавства; - організувати в підрозділі проведення додаткових занять в системі професійного навчання без відриву від роботи з питань «Огляд та переогляд товарів, транспортних засобів». «Огляд та переогляд ручної поклажі, багажу». «Технологічна схема пропуску осіб, транспортних засобів та вантажів через державний кордон у міжнародному пункті пропуску для автомобільного сполучення «Готівка»»: - забезпечити дієвий контроль за якістю та повнотою виконання митних формальностей при здійсненні митного контролю та митного оформлення товарів, дотриманням затверджених Технологічних схем. Керівнику відділу технічних засобів митного контролю Харківської митниці перевірити спеціалізоване серверне

програмне забезпечення системи відеоспостереження та провести відповідні налаштування. Керівнику відділу з питань запобігання та протидії корупції організувати проведення профілактичних заходів з особовим складом митного поста «Готівка». Керівнику відділу з питань запобігання та протидії корупції, відділу внутрішньої безпеки, юридичного управління розглянути питання про необхідність інформування спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції. 2. Перевірка інформації від Кузіної Наталії (Акт перевірки від 30.08.2021 №7.14-25/3). Підстави перевірки: лист Харківського прикордонного загону Державної прикордонної служби України від 20.08.2021 № 23 11598 «Про проведення розслідування»: наказ Харківської митниці від 02.09.2021 № 138 «Про призначення перевірки з окремих питань». Мета перевірки: перевірка інформації від Кузіної Наталії (перевірка дотримання посадовими особами митного поста «Гоптівка» вимог законодавства України, нормативно-правових актів з питань митної справи, своїх службових обов'язків під час здійснення митних формальностей при переміщенні через державний кордон України товарів та предметів громадянами Кузіною Валентиною та Кузіним Дмитром у міжнародному пункті пропуску для автомобільного сполучення «Готівка -Нехотеєвка» 13.08.2021 року. Висновки: в межах наданих комісії повноважень та в результаті опрацювання наявних інформаційних ресурсів підтвердити або спростувати інформацію про отримання співробітниками митниці неправомірної вигоди не вбачається за можливе. Перевіркою встановлено, що головним державним інспектором Бахаревим В.В. в порушення частини п'ятої статті 339 Митного кодексу України не складений акт огляду ручної поклажі громадян, що переміщувались через митний кордон України. Встановлено факт виконання Бахаревим В.В., службових обов'язків в пункті пропуску «Гоптівка» без представницької картки на форменому одязі, що є порушенням вимог пункту 1.4 Порядку виготовлення представницьких карток та забезпечення ними співробітників контрольних органів (служб), що функціонують у пунктах пропуску через державний кордон, затвердженого наказом ДМСУ від 16.05.200 за № 567/10847. Пропозиції: Прийняти рішення про порушення дисциплінарного провадження стосовно головного державного інспектора Бахарева В.В та застосування дисциплінарного стягнення у вигляді оголошення догани. Керівнику митного поста «Гоптівка»: - провести з підпорядкованим особовим складом індивідуально-виховну роботу, спрямовану на забезпечення неухильного дотримання підпорядкованим особовим складом вимог чинного законодавства при виконанні службових обов'язків, недопущення порушень вимог чинного законодавства: -забезпечити дієвий контроль за якістю та повнотою виконання митних формальностей при здійсненні митного контролю. Керівнику відділу з питань запобігання та протидії корупції організувати проведення додаткових профілактичних заходів з особовим складом митного поста «Гоптівка». З метою встановлення ознак кримінального правопорушення матеріали перевірки направити до Харківської обласної прокуратури. У IV кварталі 2021 року згідно з наказом Харківської митниці від 28.10.2021 № 9-дс «Про притягнення до дисциплінарної відповідальності» головному державному інспектору митного поста «Гоптівка» Бахареву Віктору Васильовичу (передчасно помер 03.11.2021) за результатами перевірки з окремих питань, призначеної згідно з наказом Харківської митниці від 02.09.2021 № 138, було оголошено догану за невиконання або неналежне виконання службових обов'язків в частині не складання акту про проведення огляду ручної поклажі громадян та знаходження у зоні митного контролю пункту пропуску «Готівка» без представницької картки. Посадові особи відділів з питань запобігання та протидії корупції, внутрішньої безпеки, організації митного контролю та оформлення комісійно прийняли участь у внутрішніх перевірках за наказами митниці: від 22.10.2021 № 176, від 10.11.2021 №200, від 29.10.2021 № 187. Також у звітному періоді проведено: перевірка правомірності дій посадових осіб митного поста «Харків-товарний» під час митного оформлення декларації від 10.09.2021 №ПА807170/2021/059353 та аналогічних митних декларацій на транспортні засоби за кодом 8703 згідно з УКТЗЕД; правомірності складання протоколу про порушення митних правил від 14.09.2021 №0492/80800/21 гол. держ. інспектором Книжником К.Д. МП «Харків-Товарний». Підстави перевірки: - лист Державної митної служби України від 13.10.2021 №09-1/09/7.14/1521 «Щодо необхідності проведення перевірки»; -наказ Харківської митниці від 22.10.2021 № 176 «Про призначення перевірки з окремих питань» (зі змінами). Висновки: За результатами проведеної перевірки, порушень законодавства з питань митної справи зі сторони посадових осіб митниці при здійсненні митного контролю та митного оформлення товарів (транспортних засобів) за ЕМД від 10.09.2021 №ПА807170/2021/059353 та іншими ЕМД а також при складанні протоколів про ПМП, не виявлено. Фактів перевищення службових повноважень посадовими особами митного поста "Харків-товарний",

направлених на перешкоджання діяльності уповноваженої особи на декларування товарів ФОП Мелашич Дар'я Андріївна, не виявлено. Правомірність складання протоколів про порушення митних правил за ознаками правопорушення, передбаченого статтею 469 МК України обумовлено в тому числі і тим, що відповідно до пункту 97 розділу XXI «Прикінцеві та перехідні положення» МК України при здійсненні митного оформлення транспортного засобу (за спрощеною процедурою) звільняє фізичних осіб, відповідальних за дотримання строків та умов (вимог) митного режиму тимчасового ввезення або транзиту, від адміністративної відповідальності, передбаченої статтями 470,481 та 485 МК України, за умови добровільної сплати до державного бюджету фізичною особою, яка є власником такого транспортного засобу або уповноважена розпоряджатися ним та декларує такий транспортний засіб для вільного обігу на митній території України, коштів у сумі, що дорівнює розміру п'ятисот неоподатковуваних мінімумів доходів громадян та не звільняє особу, від відповідальності за порушення митних правил згідно статті 469 МК України. Пропозиції: 1. Керівнику комісії надати матеріали перевірки до митного поста «Харків-товарний» та «Барабашово» для врахування в роботі. 2. Керівнику відділу з питань запобігання та протидії корупції інформувати відділ з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби про результати перевірки, надавши копію наказу Харківської митниці від 22.10.2021 № 176 «Про призначення перевірки з окремих питань», зі змінами, внесеними наказом від 19.10.2021 №186 та довідки від 11.11.2021 №7.14-09/6. 3. Керівникам митних постів «Харків-товарний» та «Барабашово» : 3.1. довести результати перевірки до особового складу підпорядкованого підрозділу; 3.2. провести з підпорядкованим особовим складом роз'яснювально -профілактичну роботу, спрямовану на забезпечення неухильного дотримання підпорядкованим особовим складом вимог чинного законодавства з питань митної справи при виконанні службових обов'язків, недопущення порушень вимог чинного законодавства. 3.3. вживати заходів щодо посилення рівня поточного контролю за діями підпорядкованого особового складу в частині контролю за повнотою та якості виконання митних формальностей, бази оподаткування при митному оформленні товарів за товарною позицією 8703 згідно з УКТ ЗЕД, які ввозяться на митну територію України громадянами. 3.4. спільно з УБК ПМП здійснити аналіз митних оформлень транспортних засобів, митне оформлення, яких проведено за спрощеною процедурою у відповідності до Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо справляння податків і зборів, інших обов'язкових платежів, об'єктом оподаткування якими є транспортні засоби» від 15.04.2021 № № 1402-IX і Закону України «Про внесення змін до Митного кодексу України щодо тимчасового спрощення митного оформлення транспортних засобів, ввезених на митну територію України» від 15.04.2021 №№ 1403-IX на предмет встановлення можливих порушень митних правил за ознаками правопорушення, передбаченого статтею 469 МК України у відношенні громадян, які є власниками (уповноваженими особами) даних транспортних засобів. 4. Заступнику начальника управління - начальнику відділу провадження у справах про порушення митних правил управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Сергію ГРИЦЕНКУ за результатами аналізу, у разі наявності підстав, ініціювати звернення до Держмитслужби з проектами запитів до митних та інших уповноважених органів іноземних держав щодо перевірки достовірності документів, які подавалися до митного оформлення товарів транспортних засобів), оформлених за спрощеною процедурою відповідно до Законів України від 15.04.2021 № № 1402-IX та 1403-IX. (Довідка від 11.11.2021 №7.14-09/6; Доповідна записка керівнику митниці №7.14-09/180 від 12.11.2021); перевірка дотримання посадовими особами МП «Готівка» Харківської митниці вимог законодавства України, нормативно-правових актів з питань митної справи, службових обов'язків під час здійснення митних формальностей при переміщенні через митний кордон України товарів та предметів громадянином Ігорем Корсунським у МПП для автомобільного сполучення «Готівка-Нехотєєвка» 26.10.2021. Підстави перевірки: -лист відділу з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби від 28.10.2021 №09-1/09/7.14/1560 «Про необхідність перевірки інформації»; -скарга Корсунського 1. щодо можливо неправомірних дій посадових осіб митного поста «Готівка»; -наказ Харківської митниці від 29.10.2021 № 187 «Про призначення перевірки з окремих питань» (зі змінами). Висновки: 1. В межах наданих комісії повноважень та в результаті опрацювання наявних інформаційних ресурсів не вбачається за можливе підтвердити або спростувати інформацію І. Корсунського про вимагання співробітниками митниці неправомірної вигоди або інші дії з ознаками корупції. 2. Під час проведення перевірки в результаті опрацювання наявних інформаційних ресурсів в межах наданих комісії повноважень не вбачається за можливе підтвердити: - статус громадянина І. Корсунського, що дозволяє тимчасове ввезення до одного року транспортного засобу без письмового

декларування і сплати митних платежів; - правомірність дій старшого державного інспектора Давиденка В.О. при митному оформленні транспортного засобу в режимі тимчасового ввезення до одного року. 3. Комісія вважає за потрібне: - встановити правомірність тимчасового ввезення до одного року транспортного засобу; - провести з особовим складом митного поста «Гоптівк» індивідуально-виховну роботу; - забезпечити дієвий контроль за якістю та повнотою виконання митних формальностей при здійсненні митного контролю; - організувати проведення додаткових профілактичних заходів з особовим складом митного поста «Гоптівка». З метою встановлення ознак кримінального правопорушення матеріали перевірки направлені до Харківської обласної прокуратури. (Акт перевірки від 11.11.2021 №7.14-09/05; Доповідна записка керівнику митниці №7.14-09/181 від 12.11.2021). Лист до Харківської обласної прокуратури №7.14-1/09/8.7/5117 від 17.11.2021. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі Протягом III кварталу 2021 року, на виконання вимог п.6 Протоколу наради щодо підсумків роботи митниць за період застосування законів України щодо тимчасового спрощення митного оформлення транспортних засобів, ввезених на митну територію України від 02.07.2021 № 17/17-п надісланого листом Департаменту організації митного контролю та оформлення Держмитслужби від 05.07.2021 № 17-Г17-01-04/7/1420, здійснено контроль дотримання посадовими особами Митниці в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі вимог законодавства в умовах дії законів України від 15.04.2021 № 14-02-IX "Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо справляння податків і зборів, інших обов'язкових платежів, об'єктом оподаткування якими є транспортні засоби" і № 1403-IX "Про внесення змін до Митного кодексу України щодо тимчасового спрощення митного оформлення транспортних засобів, ввезених на митну територію України", шляхом моніторингу здійснення митного контролю та митного оформлення транспортних засобів, повідомлень фізичних і юридичних осіб тощо. За результатами цієї перевірки, порушень не виявлено (Доповідна записка від 06.08.2021 №7.28-25/20-с). Протягом IV кварталу 2021 року відповідно до Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 внутрішні перевірки фактів порушення порядку митного контролю та оформлення не проводились, за відсутності підстав. Хмельницька митниця У III кварталі 2021 року за результатами опрацювання Акту про результати внутрішньої перевірки, проведеної відповідно до наказу Подільської митниці Держмитслужби від 05.07.2021 ЛГ' 214 «Про проведення перевірки», надісланого до Хмельницької митниці листом Подільської митниці Держмитслужби від 16.07.2021 № 7.12-1/10/7.26/4394 (вхідний Хмельницької митниці від 19.07.2021 №555/7) встановлено факт самовільного коригування головним державним інспектором митного поста «Хмельницький» Подільської митниці Держмитслужби Довгань Л.М. УІМ-коду транспортного засобу в електронному інвойсі. чим порушено вимоги п.9 статті 269 Митного кодексу України, п.36 постанови Кабінету Міністрів України від 21.05.2012 Х-450 «Питання пов'язані із застосуванням митних декларацій», п.6.1 Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 №631, та пп. 1 та 4.3 Посадової інструкції головного державного інспектора митного поста «Хмельницький» Подільської митниці Держмитслужби від 06.12.2019 року. За результатами розгляду вказаного акту перевірки з головним державним інспектором митного поста «Хмельницький» Хмельницької митниці Довгань Л.М. (станом на 13.08.2021 переведена з Подільської митниці Держмитслужби до Хмельницької митниці) проведено індивідуальну профілактику. Також за ініціативою Територіального Управління ДБР. розташованому у м. Хмельницькому (лист від 15.09.2021 №770 Г 14-01-01-21). відповідно до наказу Хмельницької митниці від 22.09.2021 № 126 «Про проведення внутрішньої перевірки». Хмельницькою митницею проведено внутрішню перевірку дотримання законодавства України з питань митної справи під час здійснення митного оформлення товарів за митними деклараціями від 25.11.2016 №400010000/2016/004046 від 29.11.2016 №400010000/2016/004098 від 06.12.2016 №400010000/2016 004197 та №400010000'2016 004198. За її результатами порушень законодавства не встановлено. У IV кварталі 2021 року: на виконання вимог п.1 Протоколу №90/6-п від 11.11.2021 наради щодо підведення підсумків роботи митниць по застосуванню Законів України щодо тимчасового спрощення митного оформлення транспортних засобів, ввезених на територію України, відповідно до наказу Хмельницької митниці від 16.11.2021 №151 «Про проведення внутрішньої перевірки» проведена перевірка дотримання посадовими особами Хмельницької митниці вимог частини шостої статті 377 Митного кодексу України про зняття з обліку у відповідних реєстраційних органах іноземних держав

транспортних засобів, оформлених з метою вільного обігу, відповідно до Законів України від 15.04.2021 №1402-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо справляння податків і зборів, інших обов'язкових платежів, об'єктом оподаткування якими є транспортні засоби» та №1403-IX «Про внесення змін до Митного кодексу України щодо тимчасового спрощення митного оформлення транспортних засобів, ввезених на митну територію України». Перевірці підлягали транспортні засоби, оформлені в митному відношенні в період з 15.06.2021 по 10.11.2021 року. За її результатами порушень не виявлено; на виконання вимог листа Державної митної служби України від 23.11.2021 №15/15-01-01/7/5555, відповідно наказу Хмельницької митниці від 24.11.2021 №158 «Про проведення внутрішньої перевірки» проведена перевірка дотримання посадовими особами Хмельницької митниці вимог законодавства України під час здійснення митного оформлення товарів із застосуванням пільг із сплати митних платежів. За її результатами порушень не виявлено; на виконання вимог листа Державної митної служби України від 07.12.2021 №08-04/15-01/7/10957, відповідно наказу Хмельницької митниці від 08.12.2021 №172 «Про проведення внутрішньої перевірки» проведена перевірка дотримання посадовими особами Хмельницької митниці вимог законодавства України під час здійснення митного оформлення товарів із застосуванням пільг із сплати митних платежів. За її результатами порушень не виявлено; відповідно наказу Хмельницької митниці від 24.12.2021 №175 «Про проведення внутрішньої перевірки» (підстава - службова записка заступника начальника митного поста «Кам'янець-Подільський» Хмельницької митниці Кожемякіна А.О. від 09.12.2021 №7.26-28-02/196) проведена перевірка дотримання посадовими особами Хмельницької митниці вимог законодавства України під час здійснення митного оформлення товарів за тимчасовими митними деклараціями. За результатами перевірки встановлено порушення головними державними інспекторами митного поста «Кам'янець-Подільський» Хмельницької митниці Замойською О.О., Осадчою Л.М. та Кульбанським І.М. Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів від 30.05.2012 №631. Комісією запропоновано за результатами роботи за січень 2022 року Замойській О.О., Осадчій Л.М. та Кульбанському І.М. зменшити розмір премії на 20%. Черкаська митниця Внутрішні перевірки у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 протягом III кварталу не проводились. Фактів порушення порядку митного контролю та оформлення не виявлено. Факти порушення порядку митного контролю та оформлення не виявлені. Внутрішні перевірки у відповідності до Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 протягом IV кварталу не проводились Чернівецька митниця У III кварталі 2021 року наказом Чернівецької митниці від 16.07.2021 № 13 «Про проведення перевірки з окремих питань». За результатами перевірки направлено доповідну записку начальнику Чернівецької митниці від 19.07.2021 №13. Нанесення збитків державному бюджету, шкоди іміджу Держмитслужбі, як державному органу не нанесено. Пропозиції щодо притягнення посадових осіб до відповідальності відсутні. Повідомлень про порушення антикорупційного законодавства до сектору з питань запобігання та протидії корупції не надходило. У IV кварталі 2021 року проведено перевірку наказ Чернівецької митниці від 28.10.2021 №128аг «Про проведення тематичної позапланової перевірки». За результатами перевірки направлено доповідну записку начальнику Чернівецької митниці від 03.11.2021 №7.2-17-12/105, застосувати заходи дисциплінарного впливу у вигляді депремійовання за листопад 2021 року. Наказом Чернівецької митниці від 26.11.2021 №267ф депремійовано 1 посадову особу. Шкоди репутації Держмитслужбі, як державному органу не встановлено Чернігівська митниця У III кварталі 2021 року на виконання листа Департаменту організації митного контролю та оформлення Держмитслужби від 27.08.2021 № 17-1/17-01-04/7/1983 «Про проведення перевірки та вжиття заходів» управлінням здійснено перевірку дотримання посадовими особами підрозділів митного оформлення Чернігівської митниці окремих положень законодавства України з питань митної справи під час здійснення митного контролю та митного оформлення товарів, які підпадали під дію Закону України від 15.04.2021 № 1403-IX «Про внесення змін до Митного кодексу України щодо тимчасового спрощення митного оформлення транспортних засобів, ввезених на митну територію України» та Закону України від 15.04.2021 № 1402-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо справляння податків і зборів, інших обов'язкових платежів, об'єктом оподаткування якими є транспортні засоби» (далі Закони України №№ 1402-IX, 1403-IX). Перевірку проведено на предмет дотримання положень частини шостої статті 377 Митного кодексу України, відповідно до якої товари за товарними позиціями згідно з УКТ ЗКД,



визначеними Законами України №№ 1402-IX, 1403-IX, які підлягають державній реєстрації, що були зареєстровані у відповідних реєстраційних органах іноземних держав і ввозяться в Україну для вільного обігу, повинні бути зняті з обліку в цих органах. Відповідно до Порядку організації та проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі України, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 №15, сектором внутрішньої безпеки Чернігівської митниці у IV кварталі 2021 року проведено 2 внутрішні перевірки: - відповідно до наказу Чернігівської митниці від 04.08.2021 № 110 проведено перевірку з окремих питань з метою встановлення можливих порушень законодавства України з питань митної справи та причин допущення систематичних порушень за напрямом організації митного контролю, та ролі керівників митного поста «Сеньківка» Чернігівської митниці. Проведеною перевіркою встановлено, що мали місце випадки неповноти та несвоечасності внесення посадовими особами митного поста «Сеньківка» Чернігівської митниці відомостей до електронних журналів (функціональних модулів) АСМО «Інспектор». При цьому, вчасно вживаються заходи щодо виправлення помилок, які виявляються управлінням забезпечення митного контролю та оформлення та викладаються у доповідних записках керівництву Чернігівської митниці за результатами проведених перевірок. Враховуючи вищевикладене, з урахуванням оперативного усунення посадовими особами митного поста «Сеньківка» Чернігівської митниці виявлених в ході перевірки недоліків комісія дійшла висновку про завершення вказаної перевірки; - відповідно до наказу Чернігівської митниці від 06.08.2021 № 120 проведено перевірку з окремих питань з метою встановлення можливих порушень законодавства України з питань митної справи та причин допущення систематичних порушень за напрямом організації митного контролю, та ролі керівників митного поста «Нові Яриловичі» Чернігівської митниці. Проведеною перевіркою встановлено, що мали місце випадки неповноти та несвоечасності внесення посадовими особами митного поста «Нові Яриловичі» Чернігівської митниці відомостей до електронних журналів (функціональних модулів) АСМО «Інспектор». При цьому, вчасно вживаються заходи щодо виправлення помилок, які виявляються управлінням забезпечення митного контролю та оформлення та викладаються у доповідних записках керівництву Чернігівської митниці за результатами проведених перевірок. Враховуючи вищевикладене, з урахуванням оперативного усунення посадовими особами митного поста «Нові Яриловичі» Чернігівської митниці виявлених в ході перевірки недоліків комісія дійшла висновку про завершення вказаної перевірки. Також встановлено, що неналежному виконанню форм митного контролю певним чином сприяють дії працівників Державної прикордонної служби України, які у протиправний спосіб здійснюють втручання в хід митного контролю.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення профілактичної роботи з відповідними посадовими особами</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше за планом проведення антикорупційних навчань, та за окремою потребою</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки, протоколи профілактичних бесід. Зменшення можливості негативного корисливого впливу на повноту, якість та результативність митних формальностей. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику.</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Вінницька митниця Протягом III кварталу 2021 року проведено 1 індивідуально-профілактичну бесіду. Протягом IV кварталу 2021 року проведено 5 загальних профілактичних заходів: Протокол від 26.10.12 №26 «Про проведення профілактичних заходів з посадовими особами відділу митного оформлення №2 митного поста «Вінниця», від 26.10.12 №25 «Про проведення профілактичних заходів з посадовими особами митного поста «Дністер», від 12.11.2021 №5 «Про проведення профілактичних заходів з посадовими особами митного поста «Гайсин», від 15.12.2021 №33 «Про проведення профілактичних заходів з посадовими особами митного поста «Дністер», від 15.12.2021 №34 «Про проведення профілактичних заходів з посадовими особами відділу митного оформлення №2 митного поста

«Вінниця». Волинська митниця Протягом III кварталу 2021 року в юні діяльності митного поста «Володимир-Волинський» керівництвом митною поста та ПМО постійно проводилася профілактична робота і підпорядкованими посадовими особами щодо запобігання корупційним та пов'язаним з корупцією порушенням, дотримання правил етичної поведінки державних службовців. Так, протягом звітного періоду проведено 5 нарад з особовим складом, зокрема: Протокол наради з посадовими особами митного поста «Володимир-Волинський» щодо запобігання корупційним та пов'язаним з корупцією порушенням та дотримання правил етичної поведінки державних службовців від 22.07.2021 року; Протокол наради з посадовими особами митного поста «Володимир-Волинський» щодо вивчення змін до Антикорупційної програми Державної митної служби на 2021-2022 роки. Стратегії Управління персоналом державної митної служби на 2021-2024 роки та Кодексу та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України від 06.09.2021 року; Протокол наради з посадовими особами митного поста «Володимир-Волинський» щодо вивчення норм наказу Держмитслужби від 22.10.2020 №471 «Про організацію роботи щодо протидії корупційним та іншим зловживанням і забезпечення безпеки в митних органах» від 10.09.2021 року; Протокол №8 наради з посадовими особами митного поста «Володимир-Волинський» щодо запобігання корупційним та пов'язаним з корупцією порушенням та дотримання правил етичної поведінки державних службовців від 17.09.2021 року; Протокол №9 наради з посадовими особами митного поста «Володимир-Волинський» щодо запобігання корупційним та пов'язаним з корупцією порушенням та дотримання правил етичної поведінки державних службовців від 24.09.2021 року. З підпорядкованим особовим складом митного поста 13.08.2021 року проведено вивчення наказу Держмитслужби від 06.08.2021 №609 «Про затвердження Порядку організації роботи із запобігання корупції у Держмитслужбі та її територіальних органах» з відповідним ознайомленням. Також 17.08.2021 року на митному посту проведено навчання з керівництвом підрозділів митного оформлення та особовим складом митного поста щодо забезпечення контролю за дотриманням підпорядкованим особовим складом антикорупційного законодавства, акцентовано увагу на персональній відповідальності за вчинення корупційних правопорушень, пов'язаних з корупцією, недопущення виникнення конфлікту інтересів та наголошено на неухильному дотриманні трудової та виконавської дисципліни, сумлінному та чесному виконанні своїх функціональних обов'язків. До особового складу доведені Методичні рекомендації щодо застосування окремих Положень ЗУ «Про запобігання корупції» стосовно запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, дотримання обмежень щодо запобігання корупції. Протягом IV кварталу 2021 року керівниками структурних підрозділів Волинської митниці постійно проводилася профілактична робота з підпорядкованими посадовими особами щодо запобігання корупційним та пов'язаним з корупцією порушенням, дотримання правил етичної поведінки державних службовців. Так, протягом звітного періоду проведено 2 наради з особовим складом, зокрема: щодо запобігання корупційним та пов'язаним з корупцією порушенням та дотримання правил етичної поведінки державних службовців; щодо додаткових заходів фінансового контролю. З підпорядкованим особовим складом керівниками структурних підрозділів Волинської митниці проведено вивчення Антикорупційної програми затвердженої наказом Держмитслужби від 09.12.2020 №560 на теми «Корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення. їх види» та «Додаткові заходи здійснення фінансового контролю. Відповідальність за порушення вимог фінансового контролю» з відповідним ознайомленням. Також, на митному посту проведена профілактично-роз'яснювальна робота щодо вимог Закону України від «Про запобігання корупції» в частині корупційних правопорушень та правопорушень, пов'язаних з корупцією, а також відповідальності посадових осіб в разі скоєння вищезазначених правопорушень. На інформаційних стендах підрозділів митного оформлення розміщені банери Держмитслужби із зазначеним номером телефону та електронною адресою щодо повідомлення про можливі факти вчинення корупційних правопорушень у митній сфері. Також на митних постах Волинської митниці у вільному доступі для громадян, суб'єктів ЗЕД та митних брокерів наявні буклети «Порадник викривачу». З особовим складом проведено роз'яснювальну роботу з посадовими особами митного поста щодо уникнення випадків підбурювання особи до вчинення злочину, провокації на надання неправомірної вигоди або прийняття пропозиції, обіцянки чи одержання такої вигоди (хабара). Скановані копії доповідних записок та протоколів нарад додаються. Дніпровська митниця Відповідно до Доручення в.о. начальника митниці від 28.07.2021 №2-09/1-д сектором з питань запобігання та протидії корупції протягом III кварталу 2021 року з працівниками структурних підрозділів митниці проведено навчально-методичних заходів у формі нарад. Результати

проведених занять внесено в протоколи нарад сектору з питань запобігання та виявлення корупції та структурних підрозділів митниці. Протягом IV кварталу 2021 року проведено профілактичний захід індивідуального характеру у відношенні старшого державного інспектора митного поста «Слобожанський» Ламінського М.М. Результати проведення заходу внесено до «Журналу особистого прийому завідувача сектору з питань запобігання та протидії корупції». Донецька митниця У IV кварталі 2021 року проведено профілактичний захід з працівниками оперативних підрозділів (доповідна записка сектору з питань запобігання та протидії корупції від 17.11.2021 № 7.1-09/ДЗ/37 «Про результати опрацювання інформаційних матеріалів Державного бюро розслідувань (далі — ДБР) стосовно грубих порушень вимог митного законодавства окремими співробітниками Держмитслужби України»), Енергетична митниця з дотриманням вимог, встановлених Постановою КМУ від 9 грудня 2020 р. № 1236 «Про встановлення карантину та запровадження обмежувальних протиепідемічних заходів з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби СОУЮ-19, спричиненої корона вірусом ЗАЯ8-СоУ-2» зі змінами у IV кварталі 2021 року проведено навчання з тем: Поняття викривачів корупції; Захист викривачів; Впровадження механізмів заохочення викривачів; Основні положення Закону України «Про запобігання корупції»; - Основні терміни та поняття законодавства про запобігання корупції. Житомирська митниця У III кварталі 2021 року всіх працівників митниці ознайомлено з обмеженнями та вимогами, встановленими Законами України «Про державну службу» та «Про запобігання корупції», шляхом підписання попереджень, які долучено до особових справ працівників митниці. З працівниками митниці проведено 6 навчальних заходів. Сектором з питань запобігання та протидії корупції з працівниками митниці проведено 12 індивідуальних профілактичних заходів. В IV кварталі поточного року з працівниками митниці проведено 32 навчальні заходи щодо вивчення положень антикорупційного законодавства, 28 індивідуальних профілактичних заходів та 24 профілактичні заходи загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. Закарпатська митниця Протягом III кварталу 2021 року проведено 4 профілактичні бесіди за результатами розгляду звернень та з метою запобігання корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень. Постійно проводиться роз'яснювальна робота для посадових осіб щодо неухильного дотримання антикорупційного законодавства. Керівництвом управління технічних засобів митного контролю проведено круглий стіл у рамках професійною навчання без відриву від роботи 25.08.2021 року з посадовими особами управління, які приймають участь у здійсненні митного контролю з використанням технічних систем та засобів митного контролю. Всього на навчанні були присутні 12 посадових осіб. Протягом IV кварталу 2021 року Відділом з питань запобігання та протидії корупції проведено 7 профілактичних бесід з посадовими особами за результатами розгляду звернень та з метою запобігання корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень. Постійно проводиться роз'яснювальна робота для посадових осіб щодо неухильного дотримання антикорупційного законодавства. Щозмінно, в ході проведення робочих нарад - інструктажів керівниками структурних підрозділів митних постів проводиться роз'яснювальна робота для посадових осіб щодо неухильного дотримання антикорупційного законодавства. Івано-Франківська митниця У III кварталі 2021 року проводилась індивідуальна профілактична бесіда з посадовою особою яка помилково списала кошти з особовою рахунку учасника УБД. Протокол проведення індивідуальної профілактичної бесіди від 13.08.2021р. №1-11. Протягом IV кварталу 2021 року з посадовими особами митних постів Івано-Франківської митниці проведено загальні антикорупційні навчання (Протокол навчання №7.3-09/21/6 від 12.11.2021; Протокол навчання №7.3-09/21/7 від 15.11.2021; Протокол навчання №7.3-09/21/8 від 16.11.2021; Протокол навчання №7.3-09/21/9 від 16.11.2021). Київська митниця Протягом III та IV кварталів 2021 року в структурних підрозділах Митниці на регулярній основі забезпечено проведення профілактичних бесід з посадовими особами підрозділів митного оформлення. Також з посадовими особами структурних підрозділів проводяться додаткові заняття щодо вивчення вимог антикорупційного законодавства (самостійне опрацювання законодавчого акту, спільне обговорення вимог). У IV кварталі 2021 року Відділом з питань запобігання та протидії корупції проведено 6 індивідуальних профілактичних бесід з посадовими особами підрозділів митного оформлення щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства, а також 3 загальні профілактичні заходи з направленням матеріалів для ознайомлення до всіх структурних підрозділів митниці. Координаційно-моніторингова митниця У III кварталі 2021 року відповідно до доручення в.о. начальника Митниці від 17.08.2021 № 4-09/1/Д «Про забезпечення дотримання посадовими особами

Координаційно-моніторингової митниці норм антикорупційного законодавства України» організовано проведення навчальних заходів на постійній основі в структурних підрозділах Митниці по профілактичній роботі щодо додержання підлеглими посадовими особами вимог антикорупційного законодавства. На виконання наказу Державної митної служби України від 02.09.2021 № 668 «Про затвердження Кодексу та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України» підготовлено доручення в. о. начальника Митниці від 09.09.2021 № 5-09/1-д «Про забезпечення дотримання посадовими особами Координаційно-моніторингової митниці Кодексу та правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України», визначено відповідальну особу з питань дотримання правил етичної поведінки в Митниці, у тому числі з обов'язками здійснення контролю за дотриманням Кодексу та Правил, надання працівникам роз'яснень і консультацій з питань їх застосування, а також пов'язаних з ними нормативно-правових актів, проведення занять щодо їх вивчення, організовано проведення в структурних підрозділах Митниці навчальних заходів з метою ознайомлення посадових осіб Митниці з Кодексом та Правилами етичної поведінки працівників Державної митної служби України, повідомлення про ознайомлення з Кодексом та Правилами надані до відділу по роботі з персоналом Митниці для долучення їх до особових справ. У IV кварталі 2021 року на виконання доручення в. о. начальника Координаційно-моніторингової митниці від 17.08.2021 р. № 4-09/1/Д «Про забезпечення дотримання посадовими особами Координаційно-моніторингової митниці норм антикорупційного законодавства України» сектором з питань запобігання та протидії корупції організовано навчальні заходи на постійній основі в структурних підрозділах митниці. За результатами проведених заходів щомісячно складались відомості та надавались до сектору з питань запобігання та протидії корупції, готувались доповідні записки керівнику митниці – від 09.09.2021 № 7.9-08/7.9-09/197, від 06.10.2021 № 7.9-08/7.9-09/295, від 08.10.2021 № 7.9-08/7.9-09/307, від 08.11.2021 № 7.9-08/7.9-09/395, від 07.12.2021 № 7.9-08/7.9-09/539. На виконання доручення в.о. начальника Координаційно-моніторингової митниці від 22.10.2021 № 9-09/1-Д «Про вжиття заходів з метою запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» організовано вивчення в структурних підрозділах Митниці Розділу V «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» та статті 65' Закону, статті 1727 Кодексу України про адміністративні правопорушення, статей 45, 364 Кримінального кодексу України, про що надані аркуші ознайомлення до сектору з питань запобігання та протидії корупції. Надані до сектору з питань запобігання та протидії корупції, також, повідомлення працівників митниці про відсутність потенційного та реального конфлікту інтересів. Згідно з вище згаданим дорученням посадові особи митниці повинні постійно вживати заходи щодо недопущення виникнення потенційного та реального конфлікту інтересів та, одночасно з наданням повідомлення безпосередньому керівнику, надавати особисто копію повідомлення про виникнення конфлікту інтересів до сектору з питань запобігання та протидії корупції. Луганська митниця У III кварталі 2021 року: 02.08.2021 проведена загальна профілактика на виконання листа Луганської митниці від 21.07.2021 № 7.15-1/23-7-464 «Щодо паролів доступу до АСМО «Інспектор» та ЄАІС Держмитслужби. Керівництвом митниці спільно з сектором з питань запобігання та протидії корупції проведені профілактичні бесіди щодо можливості зацікавленого корисливого впливу посадових осіб митного поста на повноту, якість та результативність контролю за дотриманням підприємствами і громадянами вимог законодавства з питань митної справи під час переміщення товарів через митний кордон України. їх митного оформлення та після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення. Результати проведених заходів зафіксовані в журналі виховної роботи начальника митного поста «Старобільськ» з підлеглими (за №1 від 01.07.2021; №2 від 19.07.2021; №4 від 08.09.2021; №5 від 29.09.2021) Результати проведених заходів зафіксовано в журналі виховної роботи начальника митного поста «Северодонецьк» з підлеглими (за № 1 від 19.07.2021; № 4 від 08.09.2021). На виконання доручення в.о. начальника Луганської митниці від 10.09.2021 № 19-25/1 -Д 30.09.2021 року було проведено профілактичну роботу з головним державним інспектором м/п "Просяне" Худиком А.М. у формі індивідуальної бесіди. Про результати повідомлено керівництво митниці, доповідна записка №7.15-28-05/7/65 від 04.10.2021. Протягом IV кварталу 2021 року Керівництвом митниці, протягом звітного періоду, проведено 20 профілактичних заходів направлених на недопущення зацікавленого корисливого впливу посадових осіб митниці на повноту, якість та результативність контролю за дотриманням підприємствами і громадянами вимог законодавства з питань митної справи під час переміщення товарів через митний кордон України, їх митного оформлення та після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення. Львівська митниця У III кварталі 2021 року: 1.

Відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці (Відділ), відповідно до визначених Антикорупційною програмою навчальних заходів, розроблено і направлено структурним підрозділам Львівської митниці для опрацювання та використання при здійсненні професійної діяльності навчальні матеріали по: Темі № 1 «Основні положення Закону України «Про запобігання корупції», що стосуються державних службовців». «Права та обов'язки державного службовця та обмеження щодо призначення на посаду, визначені Законом України «Про державну службу» та Темі № 6 «Обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища; одержання подарунків. Запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка та поведіння з ними» (службова записка від 28.07.2021 № 0014/7.4-09/15); Темі № 7 «Обмеження щодо сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності та обмеження спільної роботи близьких осіб. Обмеження після припинення діяльності, пов'язаної з виконанням функцій держави» та Темі № 8 «Механізми участі громадськості у контролі за діяльністю Держмитслужби» (службова записка від 31.08.2021 № 0030/7.4-09/15); Темі № 9 «Корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення. їх види» (службова записка від 30.09.2021 № 0071 /7.4-09/15). Станом на кінець III кварталу 2021 року, структурними підрозділами митниці прозвітовано Відділу про опрацювання (вивчення) їх особовим складом Тем № 1. № 6, № 7 та № 8. 2. Керівництвом митного поста «Смільниця» Львівської митниці періодично проводились профілактичні бесіди з підпорядкованим особовим складом цього митного поста (Аркуші про результати профілактичної роботи від 02.08.2021, 03.08.2021, 04.08.2021, 05.08.2021, 06.08.2021, 10.08.2021, 11.08.2021, 12.08.2021, 13.08.2021, 09.09.2021, 10.09.2021, 11.09.2021, 12.09.2021, 27.09.2021, 28.09.2021, 29.09.2021, 30.09.2021: Протокол наради керівництва митного поста «Смільниия» Львівської митниці з підпорядкованим особовим складом від 10.08.2021 № І). 3. Протягом серпня - вересня 2021 року на митному посту «Львів-аеропорт» Львівської митниці проводились наради щодо дотримання особовим складом цього митного поста антикорупційного законодавства України, на професійних навчаннях постійно вивчались вимоги антикорупційного законодавства (протоколи нарад особового складу митного поста "Львів-аеропорг" №1 від 11.08.2021, № 2 від 13.08.2021: журнал обліку занять з професійної підготовки за серпень, вересень 2021 року). 4. За інформацією, наданою заступником начальника митного поста начальником відділу митного оформлення № 5 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці Гнатівим О.О. (службова записка від 05.10.2021 № 7.4-28-06/22/653), з метою упередження та запобігання вчинення посадовими особами ІЗМО №№1-5 правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, упродовж вересня поточного року заступником начальника митною поста - начальником ВМО №5 митного поста «Рава-Руська» (Гнатів О.С.) проведено наради щодо загальної профілактики правопорушень. У свою чергу, керівниками ВМО №№ 1-4 митного поста «Рава-Руська» перед початком робочої зміни проводились профілактичні бесіди щодо неухильного дотримання підпорядкованим особовим складом вимог антикорупційного законодавства України, етичної поведінки державних службовців та недопущення корупційних дій. Упродовж III кварталу 2021 року, фактів затримання співробітниками правоохоронних органів посадових осіб ВМО №№ 1-5 митного поста «Рава-Руська». відкриття відносно них кримінальних проваджень за фактами вчинення кримінальних правопорушень у сфері службової діяльності, оголошень про підозру у вчиненні кримінальних правопорушень та притягнення до кримінальної відповідальності, складання протоколів про адміністративні правопорушення, пов'язані з корупцією і притягнення до адміністративної відповідальності за такими, не було. 5. Керівництвом митного поста «Львів-південний» Львівської митниці, на виконання вимог Антикорупційної програми, відповідно до затвердженого плану проведення антикорупційних навчань, проводяться навчання з особовим складом митного поста, на яких доводяться вимоги антикорупційного законодавства України. Крім цього, в рамках професійної підготовки без відриву від роботи, здійснюються профілактичні заходи з особовим складом митного поста, направлені на дотримання вимог Закону України «Про запобігання корупції», Закону України «Про державну службу», в тому числі, щодо недопущення можливого зацікавленого корисливого впливу, який міг би вплинути на повноту, якість і результативність контролю за дотриманням підприємствами і громадянами вимог законодавства з питань митної справи під час переміщення товарів через митний кордон України, їх митного оформлення та після завершення операцій митного контролю та митного оформлення (службова записка від 05.10.2021 № 7.4-28-11-01/490). Результати проведення навчань та профілактичних заходів з посадовими особами митного поста «Львів-південний» відображено в службових записках митного поста: від 05.07.2021 № 7.4-28-11-01/42/312: від 19.07.2021 № 7.4.-28-11-01/42/332: від 03.09.2021 №

7.4.-28-11-429, від 15.09.2021 № 7.4.-28-11-01455; від 24.09.2021 № 7.4.-28-11-01/563, а також в протоколах профілактичних нарад: протокол № 1 від 03.08.2021: протокол № 3 від 28.08.2021 протокол № 4 від 29.08.2021. 6. Керівництвом мінного поста «Мостиська-залізничний» Львівської митниці на виконання [вимог Антикорупційної програми Держмитслужби. відповідно до затвердженого плану проведення антикорупційних навчань, проводяться навчання з особовим складом митного поста на яких доводяться вимоги антикорупційного законодавства України. Крім цього, в рамках професійної підготовки без відриву від роботи здійснюються профілактичні заходи з особовим складом митного поста, направлені на дотримання вимог Закону України «Про запобігання корупції», Закону України «Про державну службу», в тому числі, щодо недопущення можливого зацікавленого корисливого впливу, який міг би вплинути на повноту, якість і результативність контролю за дотриманням підприємствами і громадянами вимог законодавства з питань митної справи під час переміщення товарів через митний кордон України. їх митного оформлення та після завершення операцій митного контролю та митного оформлення (службова записка від 18.08.2021 № 40/7.4-28-1 '40 з листками-ознайомлення особового складу митного поста). 7. Керівництвом митного поста «Угринів» Львівської митниці на постійній основі проводяться профілактичні заходи з посадовими особами ВМО № 1-4 митного поста «Угринів» з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства, а також проводяться навчання з підпорядкованим особовим складом з питань вивчення положень чинного антикорупційного законодавства України, законодавства про державну службу та законодавства з питань дотримання етики поведінки державних службовців. Результати проведених профілактичних заходів з посадовими особами митного поста «Угринів» відображено в службових записках митного поста «Угринів» Львівської митниці: від 13.08.2021 № 7.4-28-07/8; від 28.08.2021 № 7.4-28-07/20-0046; від 14.09.2021 № 7.4-28-07/119. а результати проведених відповідних навчань у службових записках: від 05.08.2021 № 7.4-28-07/27-187; від 18.08.2021 № 7.4-28-07/27-30; від 07.09.2021 № 7.4-28-07/118. 8. За інформацією, наданою заступником начальника митного поста начальником відділу митного оформлення № 5 митного поста «Яворів» Львівської митниці Ворожбитом Н.С. (службова записка від 05.10.2021 № 7.4-28-05/33/1270). з метою упередження та запобігання вчинення посадовими особами ВМО №№ 1-5 правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, упродовж вересня 2021 року заступником начальника митного поста - начальником ВМО № 5 митного поста «Яворів» проведено наради з особовим складом ВМО №№ 1 -5, також відповідні наради проведено з підпорядкованим особовим складом керівниками ВМО №№ 1-4 (протоколи нарад №№ 1-10. 12-16). Перед початком кожної робочої зміни керівниками ВМО №№ 1-4 проводилась профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства України та недопущення корупційних дій. Забезпечено неухильне дотримання посадовими особами ВМО №№ 1-5 митного поста «Яворів» Львівської митниці під час виконання службових обов'язків вимог законодавства України з питань митної справи та антикорупційного законодавства. За інформацією, наданою заступником начальника митного поста начальником відділу митного оформлення № 5 митного поста «Яворів» Львівської митниці Ворожбитом Н.С. (службова записка від 05.10.2021 № 7.4-28-05/27/744) з метою упередження та запобігання вчинення посадовими особами ВМО №№ 6-9 правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, упродовж липня - вересня 2021 року заступником начальника митного поста - начальником ВМО № 5 митного поста «Яворів» проведено наради з особовим складом ВМО №№ 6-9 (протоколи нарад від 23.07.2021. 25.07.2021. 11.08.2021. 13.08.2021. 25.08.2021. 27.08.2021. 28.09.2021. 30.09.2021). Перед початком кожної робочої зміни керівниками ВМО №№ 6-9 проводилась профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства України та недопущення підпорядкованим особовим складом корупційних дій. Забезпечено неухильне дотримання посадовими особами ВМО №№ 6-9 митного поста «Яворів» Львівської митниці, під час виконання службових обов'язків, вимог законодавства України з питань митної справи та антикорупційного законодавства. 9. За інформацією заступника начальника митного поста «Львів-Північний» - начальника ВМО «Запитів» Гріндзяка П.М. (службова записка від 08.10.2021 № 190/7.4-28-08-02/77) з метою упередження та запобігання вчинення посадовими особами ВМО правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії упродовж III кварталу 2021 року заступником начальника митного поста - начальником ВМО «Запитів» митного поста «Львів-північний» проведено наради щодо загальної профілактики правопорушень (Протокол наради №1 від 06.07.2021: Протокол наради № 4 від 30.07.2021: Протокол наради № 6 від 10.08.2021; Протокол наради № 8 від 20.08.2021: Протокол наради № 9 від 31.08.2021: Протокол наради № 10 від 10.09.2021:



Протокол наради № 11 від 28.09.2021). 1. Відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці упродовж IV кварталу 2021 року здійснено загалом 9 профілактичних виїздів в зони діяльності Львівської митниці, з метою запобігання та попередження фактів порушень посадовими особами Львівської митниці вимог чинного законодавства України під час виконання покладених на них завдань та функцій, в ході чого проведено відповідні заходи: 1) 25.10.2021 у ВМО № 3 митного поста «Городок» Львівської митниці; 2) 25.10.2021 у ВМО № 7 митного поста «Яворів» Львівської митниці; 3) 26.10.2021 у ВМО № 1 митного поста «Яворів» Львівської митниці; 4) 01.11.2021 у ВМО № 1 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці; 5) 25.11.2021 у ВМО №№ 1,3 митного поста «Львів-аеропорт» Львівської митниці; 6) 26.11.2021 на митному посту «Львів-поштовий» Львівської митниці; 7) 22.12.2021 на митному посту «Мостиська-залізничний» Львівської митниці; 8) 24.12.2021 у ВМО №№ 2, 5 митного поста «Львів-аеропорт» Львівської митниці; 9) 29.12.2021 у ВМО №4 митного поста «Львів-аеропорт» Львівської митниці. При проведенні вказаних заходів особливу увагу було приділено роз'ясненню посадовим особам Львівської митниці вимог наказу Держмитслужби від 02.09.2021 № 668 «Про затвердження Кодексу та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України», необхідності вивчення та дотримання посадовими особами Львівської митниці основних положень нормативно-правових актів антикорупційного спрямування. Акцентовано увагу посадовим особам митниці на передбаченій законодавством відповідальності за вчинення правопорушень та службових злочинів, корупційних діянь, передбачених Кримінальним кодексом України (розділ XVII «Злочини у сфері службової діяльності»), Кодексом України про адміністративні правопорушення (глава 13-А «Адміністративні правопорушення, пов'язані з корупцією») та на недопущенні порушень спеціальних обмежень, встановлених для державних службовців, визначених Законами України «Про державну службу», «Про запобігання корупції». Наголошено на необхідності безумовного дотримання вимог Розпорядження Держмитслужби України від 18.12.2019 №6 «Про запобігання вчиненню митних правопорушень та корупційних діянь». 2. Відповідна профілактична робота проводилась безпосередньо в структурних підрозділах їх керівним складом, у тому числі, шляхом вивчення і роз'яснення особовому складу окремих положень антикорупційного законодавства України. Зокрема проведено таку роботу: На виконання вимог п. 1.4 наказу Львівської митниці від 30.07.2021 № 112 05.10.2021 під час проведення професійного навчання з особовим складом УЗМКтаО Львівської митниці було вивчено роз'яснення НАЗК від 03.02.2021 № 1 щодо застосування окремих положень Закону України «Про запобігання корупції» з питань заходів фінансового контролю, подання, декларацій та повідомлень про суттєві зміни в майновому стані (індикатор виконання: зниження ймовірності виникнення корупційного ризику: службова записка на начальника ВЗПЗтаПК від 07.10.2021 № 7.4-17/22/268); 02.11.2021 під час проведення професійного навчання з особовим складом УЗМКтаО Львівської митниці вивчено методичні рекомендації НАЗК від 02.04.2021 № 5 «Щодо застосування окремих положень Закону України «Про запобігання корупції» стосовно запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, дотримання обмежень щодо запобігання корупції» (індикатор виконання: зниження ймовірності виникнення корупційного ризику: службова записка на начальника ВЗПЗтаПК від 02.11.2021 № 7.4-17/22/340); 14.12.2021 під час проведення професійного навчання з особовим складом УЗМКтаО Львівської митниці вивчено Роз'яснення НАЗК від 19.11.2021 № 10 «Щодо особливостей реалізації заборони на одержання пільг, послуг і майна органами державної влади та органами місцевого самоврядування (ст. 54 Закону України «Про запобігання корупції») та відповідальності за прийняття рішень щодо осіб, які прийняли такі пільги, послуги і майно» (індикатор виконання: зниження ймовірності виникнення корупційного ризику - службова записка від 09.12.2021 № 0135/7.4-09/15). 21.12.2021 під час проведення професійного навчання з особовим складом УЗМКтаО Львівської митниці вивчено тему № 10 Антикорупційної програми «Відповідальність за корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення та усунення їх наслідків» (індикатор виконання: зниження ймовірності виникнення корупційного ризику - службова записка від 30.11.2021 № 0127/7.4-09/15). У звітному періоді на митному посту «Львів-аеропорт» проводились наради щодо дотримання особовим складом вимог антикорупційного законодавства (протоколи № 5 від 06.12.2021, № 6 від 09.12.2021, № 7 від 10.12.2021), на профнавчаннях постійно вивчались положення антикорупційного законодавства (журнал обліку занять з професійної підготовки за жовтень - грудень 2021 року). На виконання вимог наказу Львівської митниці від 30.07.2021 №112 «Про окремі заходи, направлені на запобігання та профілактику вчинення посадовими особами Львівської митниці корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень, недотримання етики поведінки державних службовців в період часу 04-06

жовтня 2021 року та 03-05 листопада 2021 року керівництвом поста «Мостиська» проведено з підпорядкованим особовим складом ВМО №1-5 митного поста наради з питань дотримання вимог законодавства України та недопущення корупційних дій та етики поведінки державних службовців, як у робочий, так і в позаробочий час. Періодично керівництвом митного поста «Смільниця» проводились профілактичні бесіди, направлені на дотримання вимог антикорупційного законодавства України підпорядкованим особовим складом: аркуші про результати профілактичної роботи від: 11.10.2021, 12.10.2021, 13.10.2021, 15.11.2021, 16.11.2021, 17.11.2021, 18.11.2021, 13.12.2021, 14.12.2021, 15.12.2021, 16.12.2021; протокол наради керівництва митного поста «Смільниця» з підпорядкованим особовим складом № 8 від 07.12.2021. З метою упередження та запобігання вчиненню посадовими особами ВМО №№ 1-5 митного поста «Яворів» правопорушень, у тому числі корупційних, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, 27-28.10.2021 заступником начальника митного поста - начальником ВМО № 5 митного поста «Яворів» проведено наради з особовим складом ВМО №№ 1-5 (протоколи №№ 22,23), 27-29.10.2021 - з особовим складом ВМО №№ 6-9 митного поста «Яворів» (протоколи №№ 14, 15), 29-30.11.2021, 29-30.12.2021 начальником митного поста «Яворів» проведено наради з особовим складом ВМО №№ 1-5 (протоколи №№ 28, 29, 39, 40), 24-26.11.2021 - з особовим складом ВМО №№ 6-9 (протоколи №№ 16, 17), 08-10.12.2021, 28-30.12.2021 - з особовим складом ВМО №№ 6-9 (протоколи №№ 18, 19, 20, 21). Також відповідну нараду проведено керівником ВМО № 7 спільно з працівниками ВЗПЗтаПК Львівської митниці 25.10.2021 з особовим складом ВМО №7 митного поста «Яворів» (протокол №13). Відповідні наради 24-26.10.2021, 16.11.2021, 26-30.11.2021, 25-29.12.2021 проведено з підпорядкованим особовим складом керівниками ВМО №№ 1-4 даного митного поста (протоколи №№ 18-21, 24-27, 30, 35-38), зокрема щодо забезпечення неухильного та якісного виконання митних формальностей, визначених за результатами застосування системи управління ризиками, фіксації інформації про результати їх виконання в інформаційних базах даних Держмитслужби, здійснення фото-фіксації митних формальностей, а також дотримання вимог антикорупційного законодавства України. З метою упередження та запобігання вчиненню посадовими особами ВМО №№1-5 митного поста «Рава-Руська» правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, упродовж звітнього періоду керівництвом митного поста «Рава-Руська» та керівниками структурних підрозділів проводились відповідні наради профілактичного характеру (службові записки від 12.10.2021 №7.4-28-06/27/700, від 12.11.2021 №7.4-28-06/27/925, від 07.12.2021 №7.4-28-06/27/1 I 18). Також, працівниками ВМО №№ 1 -4 митного поста «Рава-Руська» перед початком робочої зміни проводились профілактичні бесіди щодо неухильного дотримання підпорядкованим особовим складом вимог антикорупційного законодавства України, етичної поведінки державних службовців та недопущення корупційних дій. Профілактичні заходи направлені на недопущення порушення вимог антикорупційного законодавства України проводились з посадовими особами митного поста «Львів-південний» на початку кожного робочого дня, з проставленням підпису кожного працівника у відповідному журналі. Крім того, проводились на цьому митному посту наради профілактичного характеру з оформленням за їх результатами відповідних протоколів нарад (протокол №5 від 29.10.2021, протокол № 6 від 10.11.2021, протокол №9 від 13.12.2021). Миколаївська митниця Уповноваженим підрозділом року з питань запобігання та виявлення корупції Митниці у III кварталі 2021 профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства проводиться на регулярній основі зі складанням протоколів нарад, та за планом проведення антикорупційних навчань посадовим особам Митниці відповідно до пунктів 1 - 9 навчального заходу розділу IV Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021 - 2022 року. В IV кварталі 2021 року організовано та проведено 21 нараду в структурних підрозділах Митниці. Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства проводиться на регулярній основі зі складанням протоколів нарад, та за планом проведення антикорупційних навчань посадовим особам Митниці відповідно до пункту 10 навчального заходу розділу IV Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021 - 2022 року, у редакції наказу Держмитслужби від 28.08.2021 року №652. Одеська митниця У підрозділах митного оформлення митного поста «Білгород-Дністровський» протягом III кварталу 2021 року проводились загальна профілактична робота із особовим складом у вигляді проведення нарад, під час яких наголошувалось на необхідності суворого дотримання нормативно правових актів з питань митної справи при виконанні службових обов'язків. (Протоколи нарад митного поста «Білгород-Дністровський» від 04.10.2021 № 7, від 19.10.2021 № 8, від 28.10.2021 № 10, від 03.11.2021 № 11, від

14.12.2021 № 16). 15.11.2021 з особовим складом митного поста «Одеса — автомобільний» Одеської митниці проведено нараду профілактичного напрямку за участю посадових осіб відділу з питань запобігання та протидії корупції Одеської митниці з ціллю запобігання і протидії корупційним діям, попередження вчинення службових злочинів з ознаками корупційних діянь та порушень службової дисципліни посадовими особами. На митному посту «Ізмаїл» на постійній основі проводиться профілактична робота у напрямку дотримання посадовими особами вимог антикорупційного та митного законодавства. Профілактичні наради закріплені протоколами: від 12.10.2021 № 1; від 19.10.2021 №2; від 04.11.2021 №4; від 13.12.2021 №6; від 30.12.2021 №7. На митному посту «Одеса-внутрішній» проведені додаткові заняття з особовим складом відділів митного оформлення №1, №2, №3 митного поста щодо персональної відповідальності за ризик вчинення службових злочинів та корупційних правопорушень під час здійснення митного контролю та митного оформлення товарів. Наголошено на порядку дій співробітників митниці під час спроби надання неправомірної вигоди (ст. 369 КК України), а також провокації хабаря (ст. 370 КК України). На митному посту «Подільськ» на постійній основі проводиться профілактична робота, направлена на забезпечення дотримання посадовими особами вимог законодавства України з питань митної справи та антикорупційного законодавства. Упродовж IV кварталу 2021 року проведено 6 нарад з керівним та особовим складом митного поста «Подільськ» щодо забезпечення дотримання вимог законодавства України з питань митної справи та антикорупційного законодавства. Митним постом «Чорноморськ-порт» протягом кварталу проводилась загальна профілактична робота із особовим складом у вигляді проведення нарад, під час яких наголошувалось на необхідності суворого дотримання нормативно правових актів з питань митної справи при виконанні службових обов'язків:(протоколи нарад підрозділів митного оформлення м/п «Чорноморськ - порт» від 25.11.2021, 18.10.2021, 06.12.2021, 07.10.2021, 11.11.2021, 25.11.2021, 28.10.2021,28.12.2021). Полтавська митниця В IV кварталі 2021 проводились вибіркові перевірки обсягу та повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень. Скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД чи громадян стосовно неправомірного виконання митних формальностей не надходили. Рівненська митниця У III кварталі 2021 року проводилась профілактично роз'яснювальна робота (загальні та індивідуальні бесіди, заняття) із особовим складом, до повноважень яких належить здійснення митного контролю та митного оформлення товарів та транспортних засобів, які переміщуються через митний кордон України щодо необхідності дотримання вимог нормативно-правових актів та розпорядчих документів, а також можливих провокаційних ситуацій в ході виконання службових обов'язків з боку правоохоронних органів. Окрім того, у рамках проведення професійних навчань без відриву від роботи було проведено вивчення основних положень ЗУ від 14.10.2014 .Уз 1700-VII "Про запобігання корупції", в ході проведення якого наголошено на дотриманні заборони одержувати від фізичних, юридичних осіб безоплатно грошові кошти або інше майно, нематеріальні активи, пільги чи послуги, спрямуванню додаткових зусиль на виявлення та ліквідацію можливих злочинних схем, спрямованих на здійснення протиправного оформлення вантажів, проведення аналітично-пошукової роботи спрямованої на виявлення та ліквідації схем з протиправного переміщення товарів через митний кордон України тощо. Проведено профілактичні бесіди з підпорядкованими посадовими особами щодо дотримання вимог законодавства з питань митної справи під час переміщення товарів через митний кордон України та їх митного оформлення. Сумська митниця У III кварталі 2021 року на підставі службової записки від 24.09.21 №7.24-09/31 та лекційних матеріалів сектору з питань запобігання та протидії корупції, в структурних підрозділах проведені навчальні заходи в системі професійного навчання без відриву від роботи на тему: «Права та обов'язки державного службовця. Корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення». В рамках відпрацювання звернення громадянина Важинського С.В. від 14.08.2021 № 7425 з особовим складом відділу митного оформлення «Юнаківка» митною поста «Суми» проведено навчання з підпорядкованим особовим складом щодо додаткового опрацювання Правил етичної поведінки в Державній митній службі. У IV кварталі 2021 року на виконання пропозицій до Акту про результати перевірки з окремих питань від 22.11.2021 № 7.24-25/41 на підставі службової записки від 29.12.2021 №7.24-09/71 сектору з питань запобігання та протидії корупції, в структурних підрозділах проведені додаткові навчання щодо вимог Розділу IV «Запобігання корупційним та пов'язаним з корупцією правопорушенням», а також Розділу XI «Відповідальність за корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення та усунення їх наслідків» Закону України про запобігання корупції» «Права та обов'язки державного службовця. Корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення».

Тернопільська митниця У III кварталі 2021 року з посадовою особою, що допустила порушення 02.08.2021 проведено індивідуальний профілактичний захід (довідка № 51). У IV кварталі 2021 року профілактична робота не проводилась у зв'язку із відсутністю порушень з боку посадових осіб митниці, пов'язаних з вказаним ризиком, та підстав для її проведення. Харківська митниця У III кварталі 2021 року проведено - за планом проведення антикорупційних навчань та дотриманням Правил етичної поведінки працівниками митниці - 17 контрольних заходів, з особовим складом митних постів за окремою потребою проведено 8 профілактичних бесід. Відповідно до плану проведення антикорупційних навчань у IV кварталі 2021 року з особовим складом підрозділів митниці проведено 13 занять, за окремою потребою з особовим складом митних постів проведено 10 профілактичних бесід спрямованих на недопущення порушення посадовими особами митниці вимог антикорупційного законодавства та встановлених норм етики поведінки державного службовця. На виконання протоколу наради керівного складу Харківської митниці від 05.10.2021 № 9/1-п керівництвом митного поста «Гоптівка» під час проведення щоденних інструктажів особового складу чергових змін митного поста, що проводяться на постійній основі перед початком кожної зміни, додатково повторно проведено попереджувально-профілактичну роботу щодо необхідності неухильного дотримання підпорядкованим особовим складом вимог чинного законодавства з питань митної справи, антикорупційного законодавства, обмежень і заборон, установлених законами України «Про запобігання корупції», «Про державну службу», етики поведінки держслужбовця, недопущення порушень вимог законодавчих та інших нормативно - правових актів з питань митної справи під час виконання службових обов'язків, недопущення конфліктних ситуацій або дій, що можуть призводити до надходження скарг від громадян, представників перевізників та суб'єктів ЗЕД, а також вчинків, які можуть дискредитувати не тільки посадову особу митниці, а й митний пост або митницю в цілому. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці у III кварталі 2021 року профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства проводиться на регулярній основі зі складанням протоколів нарад, та за планом проведення антикорупційних навчань посадовим особам Митниці відповідно до пунктів 1-9 навчального заходу розділу IV Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021 -2022 року. Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці у IV кварталі 2021 року профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства проводиться на регулярній основі зі складанням протоколів нарад, та за планом проведення антикорупційних навчань посадовими особам Митниці у відповідності до навчальних заходів, запланованих у розділі IV Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021 - 2022 року. Хмельницька митниця Відповідно до Положення про профілактику правопорушень, пов'язаних із здійсненням службової діяльності працівниками митної служби України, затвердженого наказом Державної митної служби України від 24.05.2004 №380 (zareestrovaniy v Min'yosti 13.07.2004 za №875/9474) з працівниками Хмельницької митниці упродовж III кварталу 2021 року із зазначеного напрямку було проведено 4 загальних та 1 індивідуальний профілактичний захід. (Доповідні записки від 03.08.2021 №7.26-28-03/14. Від 03.08.2021 №7.26-28-0205. від 10.08.2021 №7.26-28-01'148. від 10.08.2021 №7.26-25/015, від 19.08.2021 №7.26-28-01/184). Відповідно до Положення про профілактику правопорушень, пов'язаних із здійсненням службової діяльності працівниками митної служби України, затвердженого наказом Державної митної служби України від 24.05.2004 №380 (zareestrovaniy v Min'yosti 13.07.2004 za №875/9474) з працівниками Хмельницької митниці упродовж IV кварталу із зазначеного напрямку було проведено 5 загальних та 6 індивідуальних профілактичних заходів. (Доповідні записки від 23.11.2021 №7.26-17/60, від 24.11.2021 №7.26-28-01/373, від 15.12.2021 №7.26-25/47, від 28.12.2021 №7.26-25/54, від 28.12.2021 №7.26-25/55, від 28.12.2021 №7.26-25/56, від 28.12.2021 №7.26-09/16, від 28.12.2021 №7.26-28-03/215, від 28.12.2021 №7.26-28-01/553, від 28.12.2021 №7.26-28-02/217 та від 31.12.2021 №7.26-25/59). Черкаська митниця Протягом III та IV кварталів 2021 року забезпечено проведення профілактичної та роз'яснювальної роботи з особовим складом підрозділів митного оформлення з метою недопущення корупційних ризиків, пов'язаних із якістю та результативністю контролю за дотриманням підприємствами і громадянами вимог законодавства з питань митної справи під час переміщення товарів через митний кордон України, їх митного оформлення. Чернівецька митниця Протягом III кварталу 2021 року надані пропозиції: начальникам митних постів проаналізувати вищезазначену інформацію, довести до підпорядкованого особового складу та вжити заходи по усуненню недоліків і недопущенню їх у подальшій роботі, посилити

контроль за зазначеними напрямками роботи. Вжито заходи матеріального впливу до посадових осіб підпорядкованих підрозділів, якими були допущені помилки в роботі. Доповідні записки №1 1/7.2-28.2-03 від 10.09.2021 та №21/7.2-28.2-04 від 06.09.2021 та №22/7.2-28.2-04 від 07.09.2021 та №7.2-28-2/193 від 13.08.2021. У IV кварталі 2021 року проведено 3 загальні антикорупційні заняття із співробітниками відділу проведення митного аудиту щодо унеможливлення зацікавленого корисливого впливу посадовими особами на повноту, якість та результативність контролю за дотриманням підприємствами і громадянами вимог законодавства з питань митної справи під час переміщення товарів через митний кордон України, їх митного оформлення та після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення (З повідомлення щодо дотримання нормативно-правових актів, від 21.12.2021 року від посадових осіб відділу проведення митного аудиту. Чернігівська митниця У ІІІ кварталі 2021 року за результатами проведеної перевірки, з метою недопущення порушень у майбутньому керівникам митних постів Чернігівської митниці наголошено на доведенні до відома особовому складу інформації щодо необхідності забезпечення перевірки на загальнодоступних офіційних ресурсах у мережі Інтернет інформації про перебування транспортних засобів особистого користування на облік) в уповноважених реєстраційних органах: управлінню боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Чернігівської митниці доручено провести перевірочні заходи за фактами можливого подання до митного оформлення за митними деклараціями документів з ознаками підроблення: сектору внутрішньої безпеки Чернігівської митниці доручено провести перевірочні заходи в межах завдань, покладених на підрозділ. Посадовими особами сектору з питань запобігання та протидії корупції у IV кварталі 2021 року профілактична робота, з наряду вказаного ризику, з посадовими особами не проводилась.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
6	<p><b>Найменування заходу:</b> Розробка проектів нормативно-правових актів щодо внесення змін до постанов Кабінету Міністрів України від 21.05.2012 № 450 та від 21.05.2012 № 451, наказу Міністерства фінансів України від 16.07.2012 № 835, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 03.08.2012 за № 1324/21636.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Квартал рік з 01.04.2021 до 30.06.2021</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Удосконалення порядків здійснення митного оформлення, схем митного контролю. Зменшення можливості негативного корисливого впливу на повноту, якість та результативність митних формальностей.. Удосконалення порядків здійснення митного оформлення, схем митного контролю.</p>	30.06.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Протягом ІІІ кварталу 2021 року в рамках виконання пункту 38 Плану заходів з реформування та розвитку системи органів, що реалізують митну політику, затвердженого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 13.05.2020 № 569-р, пункту 4 Плану діяльності Міністерства фінансів України з підготовки проектів регуляторних актів на 2021 рік, затвердженого наказом Мінфіну від 15.12.2020 № 778. Департаментом спільно з Мінфіном забезпечується супроводження проекту наказу Мінфіну «Про затвердження Змін до Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа» (у разі залучення Мінфіном до такого супроводження). Зокрема, листом Держмитслужби від 30.06.2021 № 17-1/17-02-01/5.1/1339 зазначений проект наказу був погоджений Держмитслужбою. 2. Підготовлено та направлено на погодження до структурних підрозділів (службова записка від 30.06.2021 № 17-02-01/901) проект постанови Кабінету Міністрів України «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 21 травня 2012 р. № 450». Прийняття проекту постанови сприятиме спрощенню митних формальностей у зв'язку з можливістю здійснення митного контролю із застосуванням інформаційних технологій та актуалізації технологій митного оформлення. Проект допрацьовується. 3. Набув чинності наказ Мінфіну від 23 червня 2021 року №367 «Про внесення Змін до деяких

нормативно-правових актів Міністерства фінансів України», яким були внесені зміни до Порядку надання складським об'єктам статусу «митний склад» та позбавлення такого статусу, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 16.07.2012 № 835 та Положення про склади тимчасового зберігання, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28.05.2012 №613 зокрема в частині оптимізації переліку документів, які надаються суб'єктами господарювання для надання/переоформлення дозволу на відкриття та експлуатацію митних складів та складів тимчасового зберігання. 4.Тривала робота над проектом постанови Кабінету Міністрів України «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 21 травня 2012 р. № 451 та визнання такими, що втратили чинність, деяких постанов Кабінету Міністрів України», підготовленого Держмитслужбою спільно з Міністерством фінансів України. Позицію Держмитслужби щодо цього проекту листом від 16.07.2021 №08-1.4/17-01/5.1/6958 надіслано Мінфіну. 1. Протягом IV кварталу Кабінетом Міністрів України прийнято розроблену Мінфіном за участі Держмитслужби постанову від 24 листопада 2021 р. № 1228 «Про внесення змін до Положення про митні декларації». Держмитслужбою надано погодження проекту листом від 24.09.2021 № 08-1.6/17-02/5.1/8871. Постановою усунуто неточності щодо випуску електроенергії, оформленої за періодичною митною декларацією та врегульовано питання декларування, у тому числі терміну подання додаткової декларації, для перетікань електричної енергії від планових значень, пов'язані із забезпеченням паралельної роботи між енергосистемами країн (або їх частинами), які оформлюються договорами купівлі-продажу електричної енергії з операторами системи передачі суміжних країн. 2. Підготовлено та направлено на погодження до структурних підрозділів (службова записка від 30.06.2021 № 17-02-01/901) проект постанови Кабінету Міністрів України «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 21 травня 2012 р. № 450». Прийняття проекту постанови сприятиме спрощенню митних формальностей у зв'язку з можливістю здійснення митного контролю із застосуванням інформаційних технологій та актуалізації технологій митного оформлення. В рамках доопрацювання проекту протягом звітного періоду структурним підрозділам направлялись пропозиції щодо внесення змін до Положення про митні декларації, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 21.05.2012 № 450, та Типової технологічної схеми пропуску через державний кордон осіб, автомобільних, водних, залізничних та повітряних транспортних засобів перевізників і товарів, що переміщуються ними, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 21.05.2012 № 451, спрямовані на запобігання порушенням законодавства при експорті сільськогосподарської продукції, запровадження автоматизації процедури прийняття рішення про застосування додаткових форм митного контролю під час виконання митних формальностей в морських/річкових портах з товарами, що оформлені за періодичними митними деклараціями у митному режимі експорту (службова записка від 13.12.2021 №17-02-01/1930). На даний час проект допрацьовується.

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

**Назва ризику:** Ймовірне не виконання з корисливою метою у повному обсязі та належним чином митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи.

**Опис ризику:** З метою створення умов для отримання неправомірної вигоди та за домовленістю з недобросовісними суб'єктами ЗЕД чи громадянами митні формальності можуть здійснюватися неналежним чином та не в повному обсязі, зокрема: - не зреагується на наявні в поданих документах розбіжності; - за наявності підстав не вимагаються додаткові документи, що підтверджують митну вартість, код товару та його характеристики; - під час митного огляду не фіксується наявність незадекларованих товарів та перевищення вагових характеристик; - до інформаційних баз даних вносяться викривлені результати митних формальностей.



№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Запровадження механізму автоматизованого контролю за повнотою і якістю здійснення митних формальностей.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше до 01.09.2021</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент профілювання митних ризиків Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Використання автоматизованого контролю за повнотою і якістю здійснення митних формальностей.</p>	30.09.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Протягом III кварталу 2021 року комісії з проведення дослідної експлуатації із залученням представників заінтересованих самостійних структурних підрозділів Держмитслужби та її територіальних органів здійснювали дослідну експлуатацію єдиного державного інформаційного веб-порталу «Єдине вікно для міжнародної торгівлі» (далі - Єдине вікно), автоматизованої системи «Автоматизована система митного оформлення» (далі АСМО) та автоматизованої системи «Автоматизована система управління ризиками» (далі АСУР). ІЄ «Митний аудит» Так. на сьогодні ще триває дослідна експлуатація Єдиного вікна та здійснюється перевірка відповідного функціоналу цього програмного продукту для можливостей його подальшого впровадження в установленому порядку. Зокрема, в Держмитслужбі здійснюється перевірка функціоналу програмно-інформаційного комплексу "Митний реєстр ОПІВ" (Об'єктів прав інтелектуальної власності)", що є складовою Єдиного вікна відповідно до Технічного завдання за договором від 05.10.20 № Г1-10-20. Програми дослідної експлуатації дослідного зразка програмно-інформаційного комплексу "Митний реєстр ОПІВ (Об'єктів права інтелектуальної власності)" Єдиного вікна. Крім цього, з метою врегулювання питання щодо порядку отримання дозволів на здійснення митної брокерської діяльності через Єдине вікно. Держмитслужбою розроблено проект наказу Міністерства фінансів України "Про деякі питання провадження митної брокерської діяльності", що надісланий на погодження до Міністерства фінансів України листом від 02.03.2021 X» 09-1/17-01/5.1/2772. При цьому, проведення функціональних випробувань АСУР. ІЄ «Митний аудит», модуля (підсистеми) «Єдина Шина Обміну Даними» АСМО в рамках дослідної експлуатації завершено. Процес дослідної експлуатації ІЄ «МИТНИЙ АУДИТ» 'також успішно завершено в територіальних органах Держмитслужби. Також, триває дослідна експлуатація модуля (підсистеми) в процедурах ведення наземного та морського журналу пункту пропуску (електронного журналу пункту пропуску морського сполучення та електронною журналу пункту пропуску автомобільного сполучення) автоматизованої системи «Автоматизована система митного оформлення» (далі АСМО). Зокрема, в період з 15.06.2021 до 16.06.2021 на базі Одеської митниці Держмитслужби проведено функціональні випробування АСМО в частині модуля (підсистеми) в процедурах ведення наземного та морського журналу пункту пропуску (електронного журналу пункту пропуску морського сполучення та електронного журналу пункту пропуску автомобільною сполучення) та за результатами рекомендовано до подальшої експлуатації в рамках дослідної експлуатації АСМО в тому числі шляхом проведення експериментального (пілотного) проекту щодо автоматизації деяких митних формальностей на морському та річковому транспорті в обраному територіальному органі Держмитслужби. Крім цього, 08.07.2021 - проведено засідання Комісії з проведення дослідної експлуатації АСМО (протокол № 7 від 08.07.2021) із залученням представників: Донецької, Дніпровської, Запорізької, Чорноморської митниць. 04.08.2021 листом Держмитслужби № 08-1/23-03/5.5/7430 на Міністерство інфраструктури України направлено проект Меморандуму про інформаційне співробітництво між Держмитслужбою та Міністерством інфраструктури України з метою врегулювання питання організації співпраці між сторонами, обміну інформацією, в тому числі електронної інформаційної взаємодії, надання спільних роз'яснень під час реалізації державної митної політики, державної політики у сферах автомобільного, залізничного, морського, річкового,

авіаційного транспорту, надання послуг поштового зв'язку, розвитку інфраструктури авіаційного, морського та річкового транспорту, дорожнього господарства, торговельного мореплавства, координації зусиль та іншої спільної діяльності його сторін. 06.08.2021 на Державне підприємство «Адміністрація морських портів України» направлено лист від Держмитслужби з метою проведення додаткових випробувань під час дослідної експлуатації АСМО в частині електронного журналу пункту пропуску морського сполучення з пропозицією розпочати експериментальний (пілотний) проект щодо обміну інформацією та документами між інформаційною системою «Інформаційна система портового співтовариства» та АСМО в частині модуля електронного журналу пункту пропуску морського сполучення та направлено відповідну заявку для забезпечення обміну даними між АСМО та ІСІС з налаштуваннями сервера для отримання інформації з ІСПС (зовнішня IP адреса, номер порту, перелік документів). На сьогодні завершено проведення внутрішнього аудиту «Розробка програмного забезпечення Держмитслужби за рахунок проектів МТД» (наказ Держмитслужби від 06.07.2021 № 495) за результатами якого та позиції, сформованої новим керівництвом Держмитслужби (СОТО) та Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації на основі згаданого аудиту, буде оцінено поточний стан ІТ сфери Держмитслужби та визначено стратегічні напрямки розвитку та функціонування ІТ сегменту митної справи. За результатами зазначеного внутрішнього аудиту також сформовані відповідні рекомендації з визначенням відповідальних за їх впровадження і термінів виконання та направлені для опрацювання до заінтересованих самостійних структурних підрозділів Держмитслужби. Департамент профілювання митних ризиків Практичні аспекти здійснення митних формальностей, визначених за результатами застосування системи у правління ризиками (далі СУР) та фіксації результатів їх виконання врегульовано, зокрема Порядком здійснення аналізу та оцінки ризиків, розроблення і реалізації заходів з управління ризиками для визначення форм та обсягів митного контролю, затвердженого наказом Мініфіну від 31.07.2015 №684 (далі Порядок №684). До Порядку №684 з метою актуалізації внесені зміни відповідно до наказу Мініфіну від 22.01.2021 року №32. Відповідно до розділу ІХ Порядку №684 з метою забезпечення повноти збереження інформації щодо форм та обсягів митного контролю посадова особа митного органу (його структурного підрозділу) фіксує в АСМО або іншій інформаційній системі ЄАІС усі митні формальності, визначені за результатами застосування СУР а також вносить інформацію про результати виконання митних формальностей. Ефективний контроль за повнотою та якістю виконання митних формальностей передбачає, окрім іншого, необхідність аналізу та вивчення значного та різноманітного обсягу інформації, зокрема, завдань в інформаційному повідомленні до кожної митної формальності, відомостей про товар та транспортний засіб, яким він переміщується, вивчення товаросупровідних та інших документів доданих до митної декларації у форматі фотокопій, аналіз здійсненої фотофіксації, в т.ч. за результатами проведеного митного огляду, аналіз попередніх митних оформлень, приміток та обґрунтувань посадової особи за результатами виконання або скасування митної формальності тощо. Реалізувати здійснення вказаних заходів в автоматичному режимі не видається можливим. Департаментом профілювання митних ризиків здійснюється вибіркового аналізу та контроль повноти виконання митних формальностей, визначених за результатами застосування СУР. Випадки неповного чи неякісного виконання митних формальностей посадовими особами, встановлені за результатами аналітичної роботи, розглядаються, зокрема, на селекторних нарадах керівного складу митниць та структурних підрозділів центрального апарату Держмитслужби. Крім того, за результатами аналітичної роботи, до підрозділу з питань інформаційних технологій, у разі доцільності, надаються пропозиції щодо впровадження механізмів автоматизованого форматологічного контролю в програмно-інформаційних комплексах Держмитслужби. зокрема, стосовно застосування СУР. Наказом Держмитслужби від 11.09.2020 №382 «Про затвердження Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби» запроваджено показники комплексної оцінки митниць, зокрема, безпосередньо пов'язані із оцінкою ефективності митного контролю за результатами відпрацювання митних формальностей, визначених АСУР. За результатами здійснення вибіркового аналізу та моніторингу виконання (невиконання, неналежного виконання) митних формальностей, зокрема, з метою встановлення фактів можливого недотримання посадовими особами положень нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих актів Держмитслужби у III кварталі 2021 року проведено три апаратні селекторні наради керівництва Держмитслужби з керівниками митниць. За результатами проведення вказаних нарад в Протоколах наради керівного складу апарату Держмитслужби та керівників митниць від 22.07.2021 №58/24. від 23.09.2021 №69/2-п. від 29.09.2021

№72/2-п зафіксовані доручення керівництва Держмитслужби щодо проведення перевірок стосовно виявлених фактів, зокрема, із залученням підрозділів внутрішньої безпеки митниць. Крім того, доповідною запискою Департаменту від 11.08.2021 №24-04/467 ініційовано проведення службової перевірки щодо повноти виконання митних процедур посадовими особами Одеської митниці. У IV кварталі 2021 року проведено дві наради керівного складу апарату Держмитслужби, керівників митниць та митних постів за напрямком управління ризиками. Результати вказаних нарад зафіксовано в протоколах наради керівного складу апарату Держмитслужби, керівників митниць та митних постів від 29.10.2021 №87/2-п та від 03.12.2021 №94/2-п. Також, за результатами моніторингу ризикових операцій Департаментом в доповідних записках від 27.10.2021 №24-04/639, від 04.11.2021 №24-04/655, від 09.12.2021 №24-04/741 та пунктом 10 протокольного дорученням від 03.12.2021 №94/2-п ініційовано проведення Управлінням внутрішньої безпеки службових перевірок щодо неналежного виконання митних формальностей посадовими особами митниць. Крім того, на виконання положень наказу Держмитслужби від 11.09.2020 №382 «Про затвердження Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби» Департаментом в службовій записці від 14.01.2022 №24-01/17 надано до Управління внутрішньої безпеки зведену інформацію за IV квартал 2021 року стосовно досягнення митницями показників комплексної оцінки за напрямком застосування системи управління ризиками. Вінницька митниця В III кварталі 2021 року Управлінням боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, в зв'язку з покладеною на підрозділ додатковою функцією з управління ризиками, проведено вибірковий контроль повноти та якості виконання посадовими особами митних постів (підрозділів митного оформлення) митних формальностей, сформованих за результатами застосування СУР. За результатами якого наказом Вінницької митниці від 23.09.2021 № 221 ініційовано проведення тематичної перевірки. На даний час перевірка триває. Також здійснюється щомісячний контроль та звітування про результати виконання митних формальностей, згенерованих СУР, надається щомісячний звіт щодо частки митних декларацій стосовно яких за результатами виконання митницями Держмитслужби визначених АСУР митних формальностей було фактично виявлено розбіжності, та надається щомісячний звіт ефективності здійснення митного огляду за ініціативи посадової особи застосування СУР. Здійснюється оновлення версій та адміністрування АСМО «Інспектор» у частині підтримки в актуальному стані звітів щодо результативності виконання митних формальностей. У IV кварталі 2021 року проводилось вчасне оновлення версій та адміністрування АСМО «Інспектор» у частині підтримки в актуальному стані звітів щодо результативності виконання митних формальностей, підготовки аналітичних довідок. Волинська митниця У III та IV кварталах 2021 року з метою підвищення ефективності роботи митниці під час митного контролю та митного оформлення транспортних засобів особистого користування та товарів, що ввозяться на митну територію України громадянами, забезпечення достовірності декларування та повноти оподаткування товарів митними платежами у Волинській митниці, відповідно до наказу від 27.07.2021 № 101 «Про створення таргетинг-центру Волинської митниці», створено робочу групу для здійснення таргетингу та щоденного он-лайн моніторингу виконання митних формальностей посадовими особами митниці. За результатами проведеного моніторингу та виявлені недоліки щотижнево інформується керівництво митниці. З метою внесення посадовими особами повної і достовірної інформації в до електронних журналів пункту пропуску для автомобільного та залізничного сполучення АСМО «Інспектор» Волинською митницею видано Доручення від 16.08.2021 №6/7.3-1-Д «Щодо внесення інформації до функціональних модулів АСМО «Інспектор», яким розроблено заходи щодо дій, які будуть вживатися для усунення виявлених недоліків, зокрема, керівників митних постів в зоні діяльності яких розташовані пункти пропуску для автомобільного та залізничного сполучення, зобов'язано: - забезпечити якісне та повне (з заповненням усіх необхідних полів) наповнення функціональних модулів «Журнал пункту пропуску» АСМО «Інспектор» посадовими особами підрозділів митного оформлення, що розташовані у пунктах пропуску автомобільного та залізничного сполучення (далі - ПМО): - визначити у кожному ПМО (відділі митного оформлення, оперативні зміни) відповідальних осіб, яких зобов'язати в кінці кожної робочої зміни здійснювати контроль повноти внесення інформації посадовими особами ПМО до електронних журналів АСМО «Інспектор»: - за результатами проведеної роботи, щомісячно до 10 числа місяця за звітним, інформувати керівництво митниці щодо повноти внесення інформації посадовими особами ПМО до електронних журналів АСМО «Інспектор» та у разі потреби ініціювати застосування, до підпорядкованих посадових осіб, які допустили неналежне внесення інформації до електронних журналів АСМО «Інспектор», заходів впливу. Дніпровська

митниця У III та IV кварталів 2021 року фахівцями відділу митних інформаційних технологій доопрацьовано програмне забезпечення, яке використовується підрозділами митниці для автоматизації контролю за повнотою і якістю здійснення ПМО митних формальностей, а саме: контроль цін товару за одиницю (по критичним значенням); перевірка заходів тарифного регулювання; контроль за закриттям попередніх МД; формування звітів по МД; звіт по імпорту з внесенням грошової застави; показники комплексної оцінки митниці. Донецька митниця У III кварталі 2021 року на виконання листа Управління митного аудиту Держмитслужби від 17.09.2021 №11-11-01-03/7/5 «Щодо ризикових сфер діяльності» надано пропозиції щодо вдосконалення митних процедур шляхом застосування цифрових технологій та створення електронних сервісів. Проведено аналіз динаміки кількості митних декларацій, то оформлюються в автоматичному режимі відповідно до наказу Держмитслужби від 07.05.2020 № 67. Були надані пропозиції щодо внесення відповідних змін до Методичних рекомендацій щодо алгоритму виконання митних формальностей автоматизованою системою митного оформлення в автоматичному режимі. Пропозиції враховано наказ Держмитслужби від 16.09.2021 №721 «Про внесення змін до наказу Держмитслужби від 07.05.2020 №167». У IV кварталі 2021 року проведено аналіз динаміки кількості митних декларацій, що оформлюються в автоматичному режимі відповідно до наказу Держмитслужби від 07.05.2020 №167. Завершується розробка Автоматизованої системи електронного журналу морського пункту пропуску (далі МЖПП). Впровадження МЖПП призведе до: - спрощення та автоматизації процедур митного контролю та митного оформлення, а також забезпечення їх прозорості в пунктах пропуску через державний кордон України для морського, річкового та поромного сполучення; - максимально можливої автоматизації процедур митного контролю та митного оформлення, на морському та річковому транспорті; - скорочення кількості документів, що подаються в паперовій формі, перехід на безпаперовий електронний документообіг при здійсненні митного контролю та митного оформлення в пунктах пропуску, - створення автоматизованих інструментів по роботі із товаротранспортними та іншими документами та відомостями, що подаються, або можуть подаватись у електронній формі, відповідно до прийнятих міжнародних стандартів, Житомирська митниця У III кварталі 2021 року в митниці запроваджено та здійснюється щоденний моніторинг дотримання вимог законодавства щодо зазначення інформації, зокрема, артикул (марка, модель, сорт, тип, тощо) торговельна марка, виробник тощо у графі 31 МД при митному оформленні товарів. Підготовлено та направлено до підрозділів митного оформлення службові записки щодо реалізації ключових показників результативності, ефективності та якості службової діяльності, здійснено моніторинг заповнення окремих граф митних декларацій. Енергетична митниця Митницею у III кварталі 2021 року здійснюється вчасне оновлення версій та адміністрування АСМО «Інспектор» у частині підтримки в актуальному стані звітів щодо результативності виконання митних формальностей. Закарпатська митниця Надається щомісячний звіт ефективності здійснення митного огляду за ініціативи посадової особи застосування СУР: щомісячно здійснюється моніторинг митного оформлення, за результатами якого надається звіт до Держмитслужби щодо частки митних декларацій. Відсутня інформація про реалізацію механізму автоматизованого контролю за повнотою і якістю здійснення митних формальностей в інформаційних системах Держмитслужби на центральному рівні. На рівні митниці до 01.09.2021 запроваджено автоматизацію підготовки звіту про результативність виконання митних формальностей за методологією, визначеною наказом Держмитслужби від 1.09.2020 № 382 (в редакції наказу 399) та листом Держмитслужби від 04.06.2021 № 24/24-02/7/26. Надається звіт за формою СУР-1 - Звіт про ефективність виконання митних формальностей за результатами застосування системи управління ризиками, в тому числі АСАУР, під час митного контролю. На виконання вимог п. 1.2 Доручення керівника митниці від 22.11.2021 № 12-17/1-Д щотижня проводиться моніторинг виконання особовим складом згенерованих профілів ризику та інформація надається керівнику митниці. Запорізька митниця На рівні митниці до 01.09.2021 запроваджено автоматизацію підготовки звіту про результативність виконання митних формальностей за методологією, визначеною наказом Держмитслужби від 1.09.2020 № 382 (в редакції наказу 399) та листом Держмитслужби від 04.06.2021 № 24/24-02/7/26. Івано-Франківська митниця У III та IV кварталів 2021 року постійно здійснювались заходи за повнотою та вчасністю оновлення модулів АСМО «Інспектор», які відповідальні за механізм автоматизованого контролю за повнотою і якістю здійснення митних формальностей, в усіх місцях митного оформлення, що знаходяться в зоні діяльності Івано-Франківської митниці. В результаті вищезазначених заходів не виявлено помилок під час оновлення

програмного забезпечення. Проводились перевірки електронних копій оформлених митних декларацій на предмет повноти закриття виконання митних формальностей у зазначеному періоді. В результаті таких перевірок виявлено факт завершення митною оформлення електронної копії митної декларації з помилкою списання коштів з особового рахунку учасника ЗЕД. Про вищезазначене було повідомлено керівництво митниці службовою запискою від 19.07.2021 № 03/7.21-23. Київська митниця В структурних підрозділах Митниці у III кварталі 2021 року забезпечено проведення засобами автоматизованої системи митного оформлення вибіркового поточного контролю щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням. Недоліків, для виправлення яких, необхідно готувати відповідні листи не виявлено. У IV кварталі 2021 року забезпечено проведення засобами автоматизованої системи митного оформлення вибіркового щоденного контролю стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням. Зокрема, проведено перевірочні заходи відносно митних оформлень товарів, поміщених у митні режими: тимчасового ввезення/вивезення, переробки на митній території/за межами митної території в частині дотримання норм та положень законодавства, якими регламентовано строки та підстави для перебування товарів у вказаних митних режимах, а також перевірки документів, наданих митниці як підстави для застосування митних режимів з умовним звільненням від оподаткування. Здійснено обстеження виробничих потужностей підприємств зі складанням акту установленої форми: від 21.10.2021 №10350/2021/21-10 (ТОВ «Основа»). Фактів порушень порядку митного контролю та митного оформлення у звітному періоді не виявлено Координаційно-моніторингова митниця Посадовими особами Управління таргетингу Митниці у III кварталі 2021 року проводився аналіз повноти та ефективності виконання митних формальностей при митному оформленні товарів. За результатами такого аналізу надано пропозиції щодо наповнення профілів ризику: 15 доповідних записок щодо внесення в модуль «Орієнтування». За результатами аналітичної роботи посадовими особами УТ відповідно до наказу Держмитслужби від 29.04.2021 № 305 надано 198 пропозицій щодо внесення застережень. У IV кварталі 2021 року за результатами контролю за повнотою і якістю здійснення митних формальностей, направлено відповідні листи до митниць з метою недопущення зниження рівня обов'язкових митних платежів, посилення митного контролю під час митного оформлення та пропуску товарів через митний кордон України, а саме від 08.10.2021 № 7.9-1/24/7/1022, від 08.10.2021 № 7.9-1/24/7/1016 від 02.11.2021 №7.9-1/24-2/7/1212 від 16.11.2021 № 7.9-1/24-2/7/1357, від 21.12.2021 №7.9-1/24-2/7/1696. Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці не виявлено. Кропивницька митниця У III кварталі 2021 року здійснено перевірку повноти і якості виконання митних формальностей транспортних засобів проведених в рамках законів України від 15.04.2021 № 1403-IX «Про внесення змін до Митного кодексу України щодо тимчасового спрощення митного оформлення транспортних засобів, ввезених на митну територію України» та від 15.04.2021 № 1402-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо справляння податків і зборів, інших обов'язкових платежів, об'єктом оподаткування якими є транспортні засоби». Направлено лист на адресу Держмитслужби від 01.10.21 №7.22-08-01 /17/4/1246. Луганська митниця Запровадження механізму автоматизованого контролю за повнотою і якістю здійснення митних формальностей відбувається на центральному рівні. У III кварталі 2021 року Відділом митних інформаційних технологій в межах компетенції для забезпечення безперебійного митного оформлення та здійснення митних формальностей організовано та проконтрольовано: - безперебійну цілодобову роботу локальних баз даних АСМО «Інспектор» Луганської митниці (автоматизована система митного оформлення); - безперебійну роботу каналу зв'язку для стабільної роботи АС АУР (автоматизованої системи управління ризиками) та САІС (єдиної автоматизованої інформаційної системи); - безперебійну роботу робочих місць особового складу, а саме комп'ютерної та офісної техніки. На виконання вимог листа Луганської митниці від 17.08.2021 № 7.15-17/02/7/75 стосовно необхідності оптимізації та спрощення здійснення митних процедур, скорочення часу здійснення митного контролю надано перелік митних процедур, ідо потребують вдосконалення шляхом застосування цифрових технологій та створення електронних сервісів. Інформацію надіслано до УЗМКтаО митниці (внутрішній лист №7.15-28-07/7-53 від 25.08.2021). Миколаївська митниця Відділом митних інформаційних технологій у III та IV кварталах 2021 року на постійній основі підтримувались актуальні версії програмного забезпечення АСМО «Інспектор». З метою точної ідентифікації та здійснення записів журналів дій роботи працюючих з даним АСМО доступ до баз даних надавався тільки за принципом ідентифікації та аутентифікації.

Одеська митниця Керівництвом структурних підрозділів митниці впродовж III кварталу 2021 року забезпечувався постійний контроль за повнотою та якістю здійснення митних формальностей із застосуванням наявних можливостей АСМО «Інспектор». Полтавська митниця У III кварталі 2021 року проведені розмежування прав доступу, забезпечення захисту від несанкціонованого доступу до даних, опрацьовано 21 службова записка, надано доступ 78 працівникам до АСМО "Інспектор", опрацьовано 46 службових записок, надано доступ 67 працівникам до ЕАІС, підготовлено 11 проектів наказів, надання прав доступу до ресурсів для 20 підрозділів митниці. Рівненська митниця Протягом III та IV кварталів 2021 року запроваджено механізм автоматизованого контролю за повнотою і якістю здійснення ПМО митних формальностей, шляхом аналізу здійснених митних оформлень за попередню добу. На постійній основі здійснюється контроль функціонування систем відеоспостереження. Зчитувачі номерних знаків транспортних засобів в зонах митного контролю, відео камери функціонують на складах тимчасового зберігання, митних складах та місцях доставки товарів. Система відео спостереження доступна для перегляду посадовими особами центрального апарату Держмитслужби. Безпідставного не функціонування системи відео спостереження у місцях прибуття не зафіксовано. Сукупність митних формальностей та порядок їх виконання відповідно до мсти переміщення товарів через митний кордон України особовим складом митниці здійснювався відповідно до порядку, визначеного Мінфіном, нормативно правовими актами з питань державної мігшої справи. Моніторинг виконання митних процедур проводився вибірково, випадків порушень порядку здійснення митних формальностей не виявлено. В межах компетенції надавались вичерпні роз'яснення зацікавленим особам вимог митного законодавства, виконання яких забезпечує дотримання законності у питаннях державної митної справи. Сумська митниця Відповідно до інформації, наданої відділом митних інформаційних технологій, у III кварталі 2021 року не надходило нормативних документів Держмитслужби щодо запровадження механізму автоматизованого контролю за повнотою і якістю здійснення Г1МО митних формальностей. У всіх підрозділах митного оформлення забезпечено використання актуальних версій автоматизованої системи митного оформлення «Інспектор» та довідників до неї. Тернопільська митниця У III кварталі 2021 року листом Тернопільської митниці від 24.09.2021 № 7.25-08-17/7.25-17/4/1005 проінформовано Департамент профілювання митних ризиків щодо перевірки фактів виконання митних формальностей посадовими особами митниці. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі У III кварталі 2021 року Митниця повністю сприяла, відповідно до своєї компетентності, в частині своєчасного оновлення програмного забезпечення, запровадженню відповідного механізму контролю за повнотою та якістю здійснення митних формальностей Департаментом з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації. Хмельницька митниця З метою мінімізації впливу «людського фактору» під час виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів за митною декларацією на бланку єдиного адміністративного документа митницею проведено роботу щодо залучення до пілотного проекту з автоматичного оформлення товарів 8 підприємств. Упродовж звітнього періоду, декларування товарів в автоматичному режимі здійснювали три підприємства: ТОВ «Карат», ТОВ «Протеїн Інвест», ТОВ «Сіріус Екструджен». Проводиться подальша робота по розширенню кола таких підприємств. Щомісячно проводиться звірка баз даних АСМО «Інспектор» Хмельницької митниці з базою даних ПІК ЄАІС Держмитслужби, за III квартал 2021 року розбіжностей не виявлено.



№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b>  Впровадження виконання митних формальностей автоматизованою системою митного оформлення в автоматичному режимі («автоматичний випуск»).</p> <p>Взаємодія з Мінфіном з питання прийняття змін до Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 631, щодо випуску товарів в автоматичному режимі.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b>  Інше  Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b>  Департамент організації митного контролю та оформлення</p> <p><b>Індикатор виконання</b>  Внесення змін до Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів. Мінімізація впливу «людського фактору» під час виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів за митною декларацією за формою єдиного адміністративного документа.</p>	31.12.2021	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент організації митного контролю та оформлення У III кварталі 2021 року Департаментом здійснюється супроводження Пілотного проекту виконання митних формальностей в автоматичному режимі, розпочатого згідно з наказом Держмитслужби від 07.05.2020 № 167 «Про запровадження рекомендаційно-технічного пілотного проекту виконання митних формальностей в автоматичному режимі». Зокрема, протягом III кварталу 2021 року підготовлено наказ Держмитслужби від 16.09.2021 № 721 «Про внесення зміни до наказу Держмитслужби від 07.05.2020 № 167», яким доповнено перелік особливостей переміщення товарів, при зазначенні яких випуск товарів може здійснюватись в автоматичному режимі. В рамках виконання пунктів 5 та 6 наказу Держмитслужби від 13.05.2021 № 327 та пунктів 6 та 8 наказу Держмитслужби від 07.05.2020 № 167 за результатами опрацювання звітів митниць Департамент щомісяця направляє до Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації для доопрацювання відповідного програмного забезпечення надану митницями актуалізовану інформацію щодо діючих учасників Пілотного проекту та інформацію щодо залучення нових учасників, а також інформацію щодо технічних проблем, які виникають під час реалізації Пілотного проекту- (с/з від 07.07.2021 № І7-02-01/982, від 19.07.2021 17-02-01/1039, від 26.07.2021 № 17-02-01/1083, від 19.08.2021 № 17-02-01/1230, від 22.09.2021 № 17-02-01/1419). З метою підвищення середньоденного показника кількості митних декларацій, оформлених в автоматичному режимі, оперативного вирішення питань, пов'язаних із практичною реалізацією наказів № 167 та № 327, підготовлено доручення в. о. Голови Держмитслужби від 22.07.2021 № 82-17/4-Д. Па виконання пункту 2 доручення в. о. Голови Держмитслужби від 22.07.2021 № 82-17/4-Д Департаментом визначений список посадових осіб, відповідальних за оперативну взаємодію з митницями, щодо нормативно-правового регулювання питань, пов'язаних з Пілотним проектом. З метою підготовки інформаційно-аналітичних матеріалів в рамках виконання пункту 15 доручення заступника Голови Держмитслужби від 08.07.2021 № 56/6-11 до Департаменту митного аудиту та обліку осіб направлено службову записку від 27.08.2021 № 17-02-03/1261 щодо кількості митних декларацій, оформлених відповідно до митного режиму експорту за період з 01 липня 2021 за відповідними критеріями. До управління нетарифного регулювання направлено службову записку від 28.08.2021 17-02-01/1263 щодо проблемних питань оформлення в автоматичному режимі товарів підприємств ТОВ «Меблі «ТОКАБО» та ТОВ «Сітка Захід» . Службовою запискою від 01.09.2021 № 17-02-01 /1283 до Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації направлено запит щодо проблемних питань які виникають в ході реалізації Пілотного проекту та потребують надання роз'яснення з боку профільних структурних підрозділів. Також до Департаменту постійно надходять звернення підприємств щодо включення в Пілотний проект, які направляються митницям для прийняття рішення про таке включення. Станом на 01.10.2021 в автоматичному режимі оформлено 40568 митних декларацій 114 підприємств-декларантів. Департаментом забезпечується супроводження спільно з Міністерством фінансів України проекту наказу Мінфіну «Про затвердження Змін до Порядку

виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа» (у разі залучення Мінфіном до такого супроводження). Листом Держмитслужби від 30.06.2021 № 17-1/17-02-01 /5.1/1339 погоджено направлений Мінфіном проект наказу Мінфіну «Про затвердження Змін до Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа». У IV кварталі 2021 року з метою забезпечення розвитку автоматизованого випуску товарів, збільшення частки митних декларацій, оформлених в автоматичному режимі, Департаментом проведено ряд заходів та продовжується робота: для забезпечення функціонування випуску товарів за митною декларацією в автоматичному режимі без участі посадової особи митниці з 19 травня 2020 року розпочато Пілотний проект з автоматичного оформлення (накази Держмитслужби № 167 від 07.05.2020 зі змінами, № 327 від 13.05.2021, далі - Пілотний проект); підготовлено зміни до Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Мінфіну від 30.05.2012 № 631 (наказ Мінфіну від 17.08.2021 №470, зареєстрований у Мін'юсті 13.10.2021 за № 1335/36957); надано доручення митницям з розширення Пілотного проекту та оперативної взаємодії з Держмитслужбою з питань, що виникають під час його реалізації (доручення в. о. Голови Держмитслужби від 22.07.2021 № 82-17/4-Д); забезпечується оперативна взаємодія з митницями з питань організаційного характеру, визначено відповідальних за таку взаємодію посадових осіб Департаменту (лист Держмитслужби від 23.07.2021 № 17-1/17-02-01/7/1590); опрацьовуються щомісячна звітність митниць про результати реалізації Пілотного проекту, здійснюється підготовка інформаційних матеріалів керівництву Держмитслужби з цього питання; щомісяця направлялась до Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації службовими записками Департаменту інформація про залучення нових, запропонованих митницями, учасників Пілотного проекту; з уведенням в дослідну експлуатацію модуля «Супроводження автоматичного випуску МД» ЄАІС (наказ Держмитслужби від 16.11.2021 № 917) безпосередньо співробітниками Департаменту станом на 20.12.2021 остаточно оновлено і доповнено за пропозиціями митниць інформацію про учасників Пілотного проекту. Учасниками Пілотного проекту є 292 вітчизняних підприємства. На сьогодні в автоматичному режимі оформлено понад 57 тис. митних декларацій. Середньоденний показник — близько 300 митних декларацій, оформлених в автоматичному режимі. Про результати Пілотного проекту у 2021 році проінформовано в.о. Голови Служби доповідною запискою від №17-02-01/2002 від 22.12.2021. Надані доручення митницям та структурним підрозділам. Департаментом організовано проведення 18.11.2021 селекторної наради щодо порядку проходження митних процедур з урахуванням створення підрозділу митних компетенцій (Протокол наради № 92/5-п). Зокрема, розглядалось питання щодо моделі та стану готовності функціонування підрозділу митних компетенцій. За результатами селекторної наради прийнято рішення, що з метою реалізації першого етапу створення підрозділів митних компетенцій, першим таким підрозділом митних компетенцій у митній системі буде Центр митних компетенцій Координаційно-моніторингової митниці (далі - ЦМК). Для запровадження цього етапу запропоновано забезпечити можливість виконання ЦМК митних формальностей за митними деклараціями, які подаватимуться до визначеного підрозділу митного оформлення Київської митниці, а також надано відповідні доручення Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації, Департаменту профілювання митних ризиків, Київській та Координаційно-моніторинговій митницям. Розпочато функціонування підрозділу митних компетенцій (наказ Держмитслужби від 24.11.2021 № 936). Таким чином, враховуючи встановлення Програмою кінцевого терміну виконання передбачений цим пунктом захід є виконаним.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення вибіркових щоквартальних перевірок обсягу та повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень. Складання аналітичних довідок.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішньої безпеки Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Складання щоквартальних аналітичних довідок за результатами перевірок документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей.</p>	31.12.2021	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управління внутрішньої безпеки Посадовими особами Управління внутрішньої безпеки проводились вибіркові перевірки документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей. Управління внутрішньої безпеки постійно розглядає та вчасно реагує на скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД та громадян. Управлінням внутрішньої безпеки у III кварталі 2021 року проведено 2 перевірки (правомірність дій посадових осіб Київської та Дніпровської митниць (накази Держмитслужби від 30.08.2021 № 656 та від 08.07.2021 № 512 (зі змінами) відповідно). За результатами перевірки Київської митниці в діях посадових осіб встановлено порушення вимог Порядку заповнення митної декларації для письмового декларування товарів, то переміщуються через митний кордон України громадянами для особистих, сімейних та інших потреб, не пов'язаних з провадженням підприємницької діяльності, затвердженого наказом Мінфіну від 28.05.2012 № 614 (Акт від 27.09.2021 № 25/323) триває провадження у дисциплінарних справах. За результатами перевірки Дніпровської митниці в діях посадових осіб встановлено порушення вимог Правил мінного контролю та митного оформлення транспортних засобів, то переміщуються громадянами через митний кордон України, затверджені наказом Державної митної служби від 17.11.2005 № 1118, Порядку заповнення митних декларацій на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 651, Порядку проведення огляду та переогляду товарів, транспортних засобів комерційного призначення, затверджений наказом Міністерства фінансів України від 12.12.2012 №1316, 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, Порядку здійснення фото-, відеофіксації митних та інших формальностей, які проводяться контролюючими органами, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 8 червня 2016 р. № 370 та Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 №631 тощо. (Акт від 06.10.2021 № 25/325) - ініційовано порушення дисциплінарних справ. Реагування на скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД чи громадян здійснюється в межах та в терміни визначені діючим законодавством України. Управлінням внутрішньої безпеки у IV кварталі 2021 року під час здійснення заходів, спрямованих на протидію правопорушенням у сфері службової діяльності, виявлено факти можливого неналежного виконання форм митного контролю під час здійснення митного оформлення товарів, що надійшли на адресу ТОВ «ПРОМИСЛОВО-КОМЕРЦІЙНА ФІРМА «МЕТЗАХІД» листом від 29.12.2021 № 25/25-03/7Л 0/5351 ініційовано проведення перевірки, яка наразі триває. Вінницька митниця у III кварталі 2021 року при проведенні вибіркового контролю обсягу та повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень відсутні виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці у IV кварталі За результатами вибіркового контролю обсягу та повноти виконання митних формальностей за МД шляхом перегляду, з використанням АСМО «Інспектор», результатів митних оформлень, виявлено окремі недоліки з боку працівників ВМО «Автомобільний» м/п «Дністер», а саме: інспектором митного оформлення (старшим зміни) скасовано митну формальність зі статусом «обов'язкова», при чому всі

інші митні формальності згенеровані АСУР виконано; - не сформовано ризик за кодом 911-1 (Забезпечення ідентифікації товарів та/або транспортних засобів шляхом здійснення цифрової фотозйомки), при цьому до запису в ЖПП фотозображення приєднані. Виявлені недоліки усунуто, особовий склад попереджено про недопущення подібних помилок в подальшій роботі. Окрім того, всі спрацювання АСУР чи СУР з поміткою «обов'язкова» зобов'язано керівників ГІМО брати під особистий контроль. Скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД чи громадян - відсутні. Волинська митниця Наказом Волинської митниці від 27.07.2021 №101 «Про створення таргетинг-центру Волинської митниці» створено робочу групу з питань виявлення можливих порушень Про результати виявлених порушень підготовлено доповідні записки від 06.08.2021 №7.3-15-04/16, від 13.08.2021 №7.3-15-04/22, від 19.08.2021 №7.3-15-04/28, від 28.08.2021 №7.3-15-04/30, від 06.09.2021 №7.3-15-04/39, від 13.09.2021 №7.3-15-14/44, від 13.09.2021 №7.3-15-14/45, від 24.09.2021 №7.3-15-04/50, від 05.10.2021 №7.3-15-04/55 за результатами яких здійснювались перевірки. Крім цього, проведено 5 робочих нарад з суб'єктами ЗЕД що працюють в зоні діяльності митного поста «Луцьк», з проблемних питань пов'язаних з декларуванням товарів. Протягом III кварталу 2021 року на адресу митного поста «Володимир-Волинський» надійшло 2 скарги онлайн системою, зокрема за вх.№6934 від 06.07.2021 року та вх.8011 від 21.09.2021. Інформація по скаргах перевірена та надана обгрунтована відповідь, зокрема службовими записками митного поста в адресу відділу внутрішньої безпеки (ви.х.№7.3-28/01-16-363 від 07.07.2021 року та вих.№7.3-28-01-16/126 від 22.09.2021 року). Ознак неправомірних дій з боку посадових осіб митного поста не встановлено. Протягом IV кварталу 2021 року щодо діяльності митного поста «Володимир-Волинський» надійшло 2 скарги: - за вх.№111/811 від 09.11.2021 року. Інформація по скарзі перевірена, під час перевірки встановлено, що підприємства вказані в скарзі митні оформлення в зоні діяльності м/п «Володимир-Волинський» не здійснювали, про що надановідповідь до УМПКМВтаМТР Волинської митниці згідно резолюції (вих.№7.3-28-01-16/257 від 10.11.2021 року). - за вх. Волинської митниці №5973/7.3-08-01-42 від 05.10.2021 року від ТОВ «Митно-Брокерська група» щодо відмови умитному оформленні товарів інформація по скарзі ретельно перевірена та надана обгрунтована відповідь службовою запискою митного поста в адресу УЗМКгаМО Волинської митниці. Ознак неправомірних дій з боку посадових осіб митного поста не встановлено. Забезпечено проведення щомісячного якісного та повного моніторингу внесення достовірної інформації до електронних журналів АСМО «Інспектор», доповідні записки №7.3-28-07/247 від 10.11.2021, №7.3-28-07/328 від 09.12.2021. Упродовж 4 кварталу 2021 року на м/п «Устилуг» згідно Журналу обліку проведених модифікацій бази даних АСМО «Інспектор» проведено всього 31 модифікацій по причинах: збою в роботі електромережі, збою в роботі програмного ЗР'Г'-печення, технічної помилки, тощо. Проведені модифікації не вплинули на нарахування та стягнення платежів до Державного бюджету України. Проведено 3 робочі наради з суб'єктами ЗЕД, що працюють в зоні діяльності митного поста «Луцьк», з проблемних питань пов'язаних з декларуванням товарів. Дніпровська митниця Протягом III кварталу 2021 року управлінням забезпечення митного контролю та оформлення проводився вибірковий моніторинг здійснення митних процедур і виконання митних формальностей при здійсненні митного контролю та митного оформлення товарів за митними деклараціями, зокрема, щодо здійснення митного контролю та оформлення товарів відповідно до статті 255 Митного кодексу України із затримкою в оформленні понад п'ять діб. Результат доведений до керівництва митниці доповідною запискою від 19.08.2021 №7.5-17/71. Під час здійснення аналізу документів, що надавались до митних оформлень товарів, з метою виявлення можливих митних правопорушень управлінням боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил було ініційовано направлення 9 запитів на адресу митних органів іноземних держав. За результатами проведених перевірок до посадових осіб митниці заходів впливу не застосовувалось. У IV кварталі 2021 року за результатами перегляду результатів митних оформлень до посадових осіб митного поста «Дніпро-Лівобережний» Джур В., Галаган А. застосовано заходи матеріального впливу у вигляді зменшення на 50% командної премії за грудень 2021 року. Під час здійснення аналізу документів, які надавались до митних оформлень товарів, з метою виявлення можливих митних правопорушень, управлінням боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил було ініційовано направлення 10 запитів на адресу митних органів іноземних держав. За інформацією, отриманої від митної адміністрації Туреччини, складено протокол про ПМП від 04.11.2021 за ознаками правопорушення, передбачених ч.1 ст. 483. Вартість предметів правопорушення складає 5 172 599,02 грн. Донецька митниця У III та IV кварталі 2021 року проведено аналіз дотримання вимог наказу Мінфіну 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» співробітниками підрозділів митного оформлення. Порушень не виявлено. Керівниками митних постів постійно проводиться моніторинг митного оформлення товарів що здійснюється посадовими особами підрозділу. Скарги та повідомлень суб'єктів ЗЕД чи громадян на адресу митниці не надходило. Житомирська митниця У серпні - вересні 221 року на адресу Житомирської митниці (через ДМСУ). надійшли два звернення від АТ «Укрзалізниця» щодо неефективності роботи підрозділів митного поста «Коростень» з питань пропуску через митний кордон України товарів та вагонів. При цьому залізниця наводить беззаперечні аргументи щодо незадовільної роботи посадових осіб у пункті контролю. Житомирська митниця надавала інформацію по рішенням нарад з питань стану організації митного контролю та митного оформлення в митних органах Держмитслужби. затвердженого Протоколом від 30.07.2021 №60/6-п. На виконання вимог Рішення протоколу митницею проведена перевірка щодо внесення достовірної інформації щодо витрат часу на пропуск транспортного засобу/декількох транспортних засобів до електронного журналу пункту пропуску АСМО «Інспектор» за липень місяць 2021. Підготовлено та направлено (з ПДК. карток відмов, заповнення граф МД, відкриття МД тощо) на розгляд керівництву митниці аналітичні довідки щодо проведення вибіркової перевірки обсягу та повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень. У листопаді 2021 року на адресу Житомирської митниці надійшли дві скарги (одна з них через ДМСУ) від ТОВ «Рейл Лоджистікс» щодо протиправних дій начальника митного поста «Коростень» з питань продовження строку тимчасового ввезення залізничних вантажних вагонів. При цьому митниця надала аргументовані відповіді, щодо правомірності дій посадових осіб. Також в листопаді 2021 року розглянуто скаргу ТОВ «Діал Техно» на можливі неправомірні дії службових осіб відділу «Оліївка» митного поста «Житомир-центральный». За результатами розгляду скарги порушень вимог чинного законодавства з боку посадових осіб митного органу не встановлено. За результатами проведення аналізу здійснення в пунктах пропуску попереднього документального контролю вантажів (далі ПДК) з питань безпечності харчових продуктів та захисту споживачів виявлено не дотримання положень статті 319 МКУ, положень Порядку взаємодії між декларантами, їх представниками, іншими заінтересованими особами та митними органами, іншими державними органами, установами та організаціями, уповноваженими на здійснення дозвільних або контрольних функцій щодо переміщення товарів, транспортних засобів комерційного призначення через митний кордон України, з використанням механізму «єдиного вікна», затвердженого ПКМУ № 971 від 21.10.2020 (далі - ПКМУ № 971) та ПКМУ № 960 з боку посадовою особи митниці. Матеріали направлено на розгляд дисциплінарної комісії. Станом на 31.12.2021 матеріали перебувають на розгляді дисциплінарної комісії. Енергетична митниця У III кварталі 2021 року Митницею здійснено моніторинг складених карток відмов підрозділами Енергетичної митниці та направлено службову записку керівнику митниці від 24.05.2021 №7.6-18/123, щодо встановлених невідповідностей, під час вибіркового аналізу причин та роз'яснень вимог, виконання яких забезпечує можливість прийняття митної декларації, митного оформлення, випуску чи пропуску товарів. транспортних засобів комерційного призначення. Також, за результатами виконання перевірок обсягу та повноти виконання митних формальностей керівнику Енергетичної митниці надавались відповідні записки від 07.07.2021 Ля 7.6-25/3, від 03.08.2021 № 7.6-25/10, від 18.08.2021 №7.6-25/15 та ін. Крім того, підрозділом внутрішньої безпеки Енергетичної митниці ініційовано проведення комплексної перевірки Енергетичної митниці та Енергетичної митниці Держмитслужби (лист від 26.08.2021 № 7.6-1/25-4/644). Протягом IV кварталу 2021 року на постійній основі проводяться вибіркові перевірки обсягу та повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень. Реагування на скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД чи громадян здійснюються у найкоротші терміни відповідно до чинного законодавства. Лист Енергетичної митниці від 04.11.2021 № 7.6-1/17-16/1408 щодо здійснення контролю за нехарчовою продукцією; лист Енергетичної митниці від 04.10.2021 № 7.6-1/17-17/1065 щодо забезпечення на постійній основі належного контролю за реекспортом товарів; лист Енергетичної митниці від 17.09.2021 № 7.6.1/17-17/896 щодо проведення перевірки обліку товарів, транспортних засобів комерційного призначення, що перебувають під митним контролем; доповідна записка від 08.12.2021 № 7.6-17/177 щодо здійснення вибіркового моніторингу карток відмови. Закарпатська митниця Протягом III кварталу 2021 року у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 розпочато 3 перевірки: Згідно з наказом Закарпатської

митниці від 14.09.2021 №287 розпочато тематичну перевірку з метою з'ясування обставин виконання посадовими особами митниці заходів, що здійснювались з метою забезпечення дотримання нормативно-правових актів під час здійснення митного оформлення т/з "ОАЕ\УОО"; Згідно з наказом Закарпатської митниці від 06.09.2021 №260 із змінами, внесеними наказом від 17.09.2021 №294 розпочато тематичну перевірку з метою з'ясування обставин митного оформлення 21.07.2021 на митному пості "Ужгород-автомобільний" товару "сірчана кислота"; Згідно з наказом Закарпатської митниці від 30.07.2021 №194, зі змінами, внесеними наказом від 19.08.2021 №229 проведено тематичну перевірку щодо обставин повернення товару Гулі В.Ю. За результатами складено акт від 30.09.2021 №6991/77-20-31 та передано до Дисциплінарної комісії. У IV кварталі 2021 року здійснюється моніторинг виконання посадовими особами відділів митного оформлення належної фіксації результатів виконання митних формальностей, повноти та якості проведення митних оглядів товарів, дотримання порядку здійснення фото-, відео- фіксації митних та інших формальностей, дотримання визначеної тривалості митного оформлення, правил заповнення митних декларацій, обґрунтованості випадків відклику МД та інших питань. Окремо, на виконання доручення начальника Закарпатської митниці від 22.11.2021 № 12-17/1-д «Про посилення аналітичної роботи та персональної відповідальності» начальниками відділів митного оформлення митних постів проводиться моніторинг повноти, якості та правомірності відпрацювання підлеглими посадовими особами відповідних профілів ризику, що генеруються ПІК АСМО «Інспектор» на предмет дотримання вимог частини 4 статті 320 Митного кодексу України та 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. Задля цього, щозмінно, начальники відділів митного оформлення, самостійно визначають у своїх структурних підрозділах відповідальних осіб за такий моніторинг, враховуючи рівень їх профпідготовки та завантаженості у роботі. За результатами проведених перевірок за допущені помилки підлеглими посадовими особами в адресу начальника митниці було підготовлено 4 доповідні записки із пропозиціями розгляду питання щодо застосування заходів матеріального впливу та зменшено розміри премії до 8 посадових осіб митного поста «Ужгород-автомобільний». Запорізька митниця у IV кварталі 2021 року організовано проведення вибіркової перевірки обсягу та повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень шляхом: - здійснення моніторингу, на виконання доповідної записки в.о. заступника начальника митниці від 30.08.2021 № 7.20-4/3, окремо уповноваженими особами виконання митних формальностей, сформованих за результатами застосування АСУР за напрямками, що належать до компетенції структурних підрозділів митниці з щомісячним (до 7 числа місяця, наступного за звітним) наданням доповідних записок заступнику начальника митниці, на якого покладено обов'язки по координації роботи управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил від 06.10.2021 №7.20-15/216, від 05.11.2011 №7.20-15/295, від 07.12.2021 №7.20-15/384; - щоденної перевірки обсягу та повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень на посадовими особами митних постах митниці. Для перевірки, в тому числі використовується функціонал АСМО "Інспектор" (звіти, формато-логічний контроль) та ПІКи, розроблені Відділом митних інформаційних технологій, які розміщені на ВЕБ-сервері Запорізької митниці. Результати проведених перевірок викладено у службових/доповідних записках: №7.20-17/156 від 05.11.2021 «Щодо моніторингу виконання митних формальностей, сформованих за результатами застосування АСУР»; №7.20-17/186 від 06.12.2021 «Щодо моніторингу виконання митних формальностей, сформованих за результатами застосування АСУР». Ймовірного не виконання з корисливою метою у повному обсязі га належним чином митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи не виявлено. У звітному періоді розглянуто та надано відповідь у визначені законодавством терміни на: - 3 скарги на ошіайн-систему «Скарги» Лінчука Євгена, як представника ТОВ «Технохімреагент», з питання визначення митної вартості товарів та затримки митного оформлення; - 1 скаргу на адресу Держмитслужби ФОРТ Зубков О.А. щодо скасування рішення про коригування митної вартості та картки відмови; - 1 скаргу на адресу Держмитслужби на рішення про визначення коду товару ПАТ «Запоріжсталь»; - 1 скарга від громадянки Кайрачки Катерини щодо визначення митної вартості автомобіля; - 1 скарга від громадянина Кутько М.О. щодо затримок і завершення митного оформлення товару; - 1 скарга ТД «Бімаркет» щодо митної вартості товару. За результатами розгляду скарг-, в діях посадових осіб порушень законодавства не встановлено. Також, на митному посту «Запоріжжя» проведено перевірку митного оформлення у вільний обіг на підставі



Законів України від 15 квітня 2021 року №1402-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо справляння податків та зборів, інших обов'язкових платежів, об'єктом оподаткування яких є транспортні засоби» та №1403-IX «Про внесення змін до Митного кодексу України щодо Тимчасового спрощення митного оформлення транспортних засобів, ввезених на митну територію України» (далі - Закони щодо тимчасового спрощення) транспортних засобів що класифікуються за товарними позиціями 8703 10, 8703 40 згідно з УКТЗЕД, за весь період застосування зазначених законів встановлені випадки, коли до митного оформлення подані свідоцтва про реєстрацію транспортних засобів в Польщі, Німеччині, Румунії, Іспанії, тощо, проте документи щодо зняття цих транспортних засобів з реєстрації видані в Литовській Республіці. За результатом проведеної перевірки до двох посадових осіб м/п «Запоріжжя» було застосовано заходи матеріального впливу, а саме зменшення розміру надбавки за виконання особливо важливої роботи. Разом з тим, факти недоборів митних платежів до державного бюджету України відсутні. Івано-Франківська митниця Протягом III уварталу 2021 року виявлено та направлено матеріали до управління по боротьбі з контрабандою та порушеннями митних правил Івано-Франківської митниці, щодо можливого факту митного оформлення за підробленими документами (Доповідна записка №7.21-25/8 від 22.09.2021). Готуються проект листа до Державної митної служби України для направлення запиту до іноземних митних органів. У IV кварталі 2021 року під час здійсненого аналізу митного оформлення за попередньою митною декларацією товару, встановлено можливі ризики щодо порушення митного законодавства при митному оформленні товарів(22766721989) ФОП «ТАМАРА ВОЛОДИМИРІВНА» та застосовано проведення додаткових форм митного контролю (Доповідна записка від 29.11.2021 №7.21-25/21). Допущена посадовою особою помилки при митному оформленні не вплинула на заходи нетарифного регулювання та не призвела до недоборів митних платежів. Київська митниця У III кварталі 2021 року у структурних підрозділах Митниці забезпечено проведення вибіркового щоквартальних перевірок документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей порушень не виявлено. Розгляд скарг суб'єктів ЗЕД чи громадян здійснюється у строки визначені законодавством. Аналітичні довідки щодо діяльності структурних підрозділів митного оформлення складались вчасно. Порушень не виявлено. Протягом IV кварталу 2021 року відділом внутрішньої безпеки здійснювався постійний моніторинг щодо виконання митних процедур і митних формальностей посадовими особами Київської митниці, за результатом подальшого аналізу стану дотримання законності у Київській митниці, забезпечено своєчасне інформування керівництва Київської митниці. За IV квартал 2021 року відділом внутрішньої безпеки забезпечено розгляд звернень народних депутатів України, запитів на публічну інформацію, адвокатських запитів, листів правоохоронних органів, скарг громадян, за результатами розгляду яких посадовими особами відділу внутрішньої безпеки надано роз'яснення у встановлені терміни. Протягом звітного періоду митним постом «Бориспіль» забезпечено реагування на 6 звернень суб'єктів ЗЕД та громадян, що надійшли протягом звітного періоду на онлайн-систему «Скарги», 1 звернення громадянки до Держмитслужби України з питань переміщення через митний кордон товарів, ручної поклажі та багажу, а також 1 адвокатський запит стосовно здійснення митного контролю у відношенні фізичної особи. За результатом розглядів звернень суб'єктів ЗЕД та громадян, митним постом підготовлено вичерпну інформацію стосовно обставин виконання митних формальностей, вимог нормативно-правових актів, виконання яких забезпечить виконання митних формальностей у повному обсязі, відповідно до вимог законодавства з питань державної митної справи. Митним постом «УкрПошта» забезпечено проведення вибіркового щоквартальних перевірок документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей - порушень не виявлено. Скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД чи громадян здебільшого стосуються нарахованих податків і зборів на вкладення у МПВ. Звернення відпрацьовано у встановлені законодавством строки, на питання порушені у зверненнях надано вичерпну інформацію. З особовим складом митного поста «Київ-центральный» проведено спільну нараду за участю начальника управління контролю за переміщенням товарів Віктор НЕСМІЯН та начальника управління забезпечення митного контролю та оформлення Анатолій СЕМІВОЛОС, на якій особовому складу наголошено на здійсненні щоденного виконання: - показника митниці (КПІ) в частині ефективності здійснення посадовими особами митниці контролю за діяльністю митних брокерів під час оформлення товарів із застосуванням МД у розрізі митних постів; - контролю внесення посадовими особами митниці до графі «ЕЛ» МД відміток про кожну виконану митну формальність, передбачених вимогами Порядку виконання митних формальностей при здійсненні

митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Мінфіну від 30.05.2012 №631; - перевірки карток відмови в митному оформленні в частині правомірності обґрунтування причин відмови та правильності заповнення вимоги митного органу для подальшого митного оформлення; - моніторингу центральної бази даних ЄАІС митних органів України щодо внесення посадовими особами підрозділів митного оформлення відміток про умовне та повне завершення переміщення товарів (Протокол наради від 04.11.2021 №3) Митним постом «Столичний» проведено перевірку митних декларацій за жовтень 2021 стосовно внесення посадовими особами до графи «ЕЛ» митних декларацій відміток про виконання митних формальностей. Перевірку проведено 28.10.2021. Порухення вимог законодавства не виявлено. За ІІІ квартал 2021 року митним постом «Соличний» опрацьовано 17 скарг та повідомлень суб'єктів ЗЕД чи громадян. Так, наприклад: 20.12.2021 до онлайн-системи «Скарги» надійшло повідомлення Хорошенюка П.П. № 10645 щодо підтвердження добровільного внеску у розмірі 8500 грн. до Державного бюджету України, що були сплачені при митному оформленні транспортного засобу за митною декларацією від 29.01.2019 № ЕІАІ00110/2019/113066. За результатами розгляду надано рекомендацію щодо письмового звернення заявника до Київської митниці (службова записка від 22.12.2021 № 7.8-28.10/974); 19.11.2021 до онлайн-системи «Скарги» надійшло повідомлення Куценко Т.В. № 10282 щодо прискорення митного оформлення за митними деклараціями від 19.11.2021 № Т1А100320/2021/297119 та від 18.11.2021 № 11А100320/2021/296997. За результатами розгляду в діях посадових осіб митного поста «Столичний» порушень законодавства не встановлено (службова записка від 23.11.2021 №7.8-28.10/770). Митним постом «Вільна» протягом ІІІ кварталу 2021 року зареєстроване одне звернення громадянина щодо проведення митних формальностей згенерованих СУР при внесенні інформації в АСМО «Інспектор». Відповідь була надана в терміни передбачені Законом України «Про звернення громадян». Фактів скарг на роботу посадових осіб митного поста не надходило. На нарадах особового складу митного поста, на постійній основі здійснюються профілактичні заходи спрямовані на неухильне дотримання посадовими особами вимог чинного законодавства з питань митної справи щодо порядку митного контролю та митного оформлення. Координаційно-моніторингова митниця У ІІІ кварталі 2021 року за результатами повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень відповідним листом від 01.12.2021 №7.9-1/20-2/4/1515 повідомлено Держмитслужбу щодо недотримання посадовими особами Одеської митниці вимог законодавства під час митного оформлення. Результати розгляду вищезгаданого листа Держмитслужбою до митниці не надходили. Кропивницька митниця У ІІІ кварталі 2021 року проведено аналіз виконання митної формальності 116-8 «Перевірка необхідності застосування до задекларованих товарів державного контролю продукції» при здійсненні контролю державного контролю нехарчової продукції, порушень не виявлено (лист на Управління нетарифного регулювання Держмитслужби від 14.09.2021 № 7.22-08-01 /17/4/972). Скарг та повідомлень на неправомірні дії працівників Кропивницької митниці не надходило. Проведення перевірки повноти та якості виконання митних формальностей, доповідна записка СЗМКО від 31.12.2021 №7.2217/13. Порушень вимог митного законодавства не виявлено. Луганська митниця Протягом ІІІ кварталу 2021 року проводяться вибіркові перевірки обсягу та повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень та інформації з карток щодо пропуску товарів та транспортних засобів через митний кордон з наданням пропозицій керівництву митниці. Доповідні записки від 13.08.2021 №7.15-17/02/7/72. від 13.08.2021 №7.15-17/02/7/73. від 15.09.2021 №7.15-17/02/7/104. від 15.09.2021 №7.15-17/02/7/105. Забезпечено проведення перевірок обсягу та повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень. Скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД чи громадян відсутні. Інформацію надіслано до УЗМКтаО митниці (внутрішній лист №7.15-28-07/7-41 від 02.08.2021; №7.15-28-07/7-59 від 01.09.2021; №7.15-28-07/7-81 від 01.10.2021). Порушення відсутні. Протягом ІІІ кварталу 2021 року Забезпечено проведення перевірок обсягу та повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень. Скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД чи громадян відсутні. Інформацію надіслано до УЗМКтаО митниці (внутрішній лист №7.15-28-07/7-102 від 01.11.2021; №7.15-28-07/7-119 від 01.12.2021; №7.15-28-07/7-7 від 04.01.2022). За результатами порушення відсутні. Львівська митниця Протягом ІІІ кварталу 2021 року: 1. Відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці (Відділ) проведено перевірку за фактами, викладеними в повідомленні про можливі корупційні дії з боку головного державного інспектора відділу митного оформлення № 3 митного поста «Рава-Руська»

Львівської митниці Стисло Матвія Богдановича, яке надійшло до Держмитслужби від Викривача через заповнення останнім форми на офіційному вебсайті Держмитслужби (вх. Держмитслужби № 21666/10 від 06.09.2021) та було отримане Львівською митницею (вх. митниці № 7553/4 від 06.09.2021) для проведення перевірки з листом Держмитслужби від 06.09.2021 №09-1/09/7.4/1475. Викривач повідомив, що регулярно перетинає кордон в пункті пропуску «Рава-Руська Гребенне» і стикається з свавіллям інспектора Стисла Матвія, який створює штучні перешкоди у його (Викривача) митному оформленні та вимагає від нього грошові кошти. У разі передачі грошових коштів Стислу М., останній тільки тоді починає митне оформлення. В останнє, він (Викривач) передав 05.09.2021 Стислу М. 100 доларів США за 5 норм, визначених чинним законодавством. Викривач висловив прохання вжити відповідних заходів впливу. Листом Львівської митниці від 07.09.2021 № 7.4-1-09/8/5688 повідомлення Викривача про можливі корупційні дії з боку Стисло М.Б. направлено на підставі положень частини шостої статті 53 Закону України «Про запобігання корупції» для прийняття рішення на адресу Головного управління Національної поліції у Львівській області. За результатами проведеної Відділом, в межах компетенції, перевірки повідомлені Викривачем факти свого підтвердження не знайшли. Про результати проведеної митницею перевірки за вказаним повідомленням Викривача листом Львівської митниці від 15.09.2021 №7.4-1-09/4/6317 повідомлено Відділ з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби України. 2. Відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці (Відділ) проведено перевірку за фактами, викладеними в повідомленні про можливі корупційні дії з боку начальника відділу митного оформлення № 2 митного поста «Городок» Львівської митниці Бойцуна Андрія Степановича, яке надійшло до Держмитслужби 15.09.2021 від Викривача (анонім) по внутрішньому каналу повідомлень (телефонна лінія за номером 044-247-28-44) (вх. Держмитслужби № 22537/10 від 15.09.2021) та було отримане Львівською митницею (вх. митниці № 8636/4-09 від 16.09.2021) для проведення перевірки з листом Відділу з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби від 16.09.2021 № 09-1/09/7.4/1485. Викривач (заявник) повідомив, що співробітник митного поста «Городок» Львівської митниці Бойцун збирає з усіх без винятку митних брокерів, що займаються митним оформленням транспортних засобів, по 350 доларів США за кожну машину. За результатами проведеної Відділом, в межах компетенції, перевірки повідомлені Викривачем факти свого підтвердження не знайшли. Про результати проведеної митницею перевірки за вказаним повідомленням Викривача листом Львівської митниці від 22.09.2021 № 7.4-1/09/4/6990 повідомлено Відділ з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби України. 3. При здійсненні відділом контролю за переміщенням товарів Львівської митниці контролю за переміщенням товарів у режимі спільного транзиту з використанням національної електронної транзитної системи (МСТБ) було встановлено, що при пропуску товарів за митною декларацією окремого типу державним інспектором відділу митного оформлення № 4 митного поста «Яворів» Львівської митниці Бехом А.В. не було перевірено відповідність реєстраційного номеру транспортного засобу, що здійснював перевезення вантажу, та відомостей про подані перевізником товаросупровідні документи. В подальшому, ним (Бехом А.В.) було помилково прийнято рішення про можливість прийняття даної митної декларації окремого типу до митного оформлення, відповідно на даний час. інформація щодо переміщення товару за митною декларацією окремого типу. наявна у ЕТС та АСМО «Інспектор», містить розбіжності щодо номера транспортного засобу та відомостей про товаросупровідні документи, на підставі яких фактично переміщувався товар (інші відомості відповідають фактичним даним). Також встановлено, що згідно даних ЕТС, товар, який слідував за митною декларацією окремого типу було доставлено до митниці призначення у встановлений термін. З урахуванням зазначеною, на підставі службової записки митного поста «Яворів» Львівської митниці від 10.08.2021 № 7.4-28-05/33/0525. керівником Львівської митниці було прийнято рішення щодо зменшення Беху А.В. надбавки за виконання особливо важливої роботи за серпень 2021 року на 25%. 4. За результатами перевірки відділом контролю за переміщенням товарів Львівської митниці (ВКГІТ) в САІС факту доставки до Київської митниці товарів, які переміщувались за МД від 14.07.2021, було встановлено, що вказані товари випущено у вільний обіг у ВМО «Малехів» митного поста «Львів-північний». Митні формальності здійснювались державним інспектором ВМО «Малехів» митного поста «Львів-північний» Будаєм В.В. (ОНП № 565). Відповідно до вимог частини шостої статті 261 Митного кодексу України, пункту 3.17 розділу III Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 09.10.2012 № 1066, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 19.12.2012 за № 2120/22432. Додаткова декларація подається до відповідного митного органу, яким була оформлена

відповідна попередня митна декларація. Службовою запискою ВКПТ від 23.07.2021 Лг» 7.4-17.1/33/85 було повідомлено про даний факт керівника ВМО «Малехів» митного поста «Львів-північний» для проведення перевірки та підтвердження виявленої інформації. За результатами опрацювання інформації ВКПТ, доповідною запискою ВМО «Малехів» митного поста «Львів-північний» від 30.07.2021 № 7.4-28-08-01/17 повідомлено керівника Львівської митниці, що обумовлена ситуація не призвела до порушень фактів нетарифного регулювання та не спричинено збитків державного бюджету. Також було надано пропозицію щодо позбавлення Будая В.В. надбавки в розмірі 30%. Керівником митниці 02.08.2021 прийнято рішення щодо її зменшення (позбавлення) за результатами роботи у серпні 2021 року. 5. В ході здійснення ВКПТ Львівської митниці контролю за доставкою товарів, що переміщувались за СТД № 140721 від 15.07.2021 встановлено, що державним інспектором відділу митною оформлення № 1 митного поста «Рава-Руська» Лозяновим С.С. створено запис в ЄАІС щодо пропуску товарів за вказаним СТД помилково. Листом Львівської митниці від 23.07.2021 № 7.4-1/28-06/4/2258 скеровано до Держмитслужби прохання щодо вилучення з ЄАІС запису щодо даного СТД. З урахуванням зазначеного, на підставі службової записки митного поста «Рава-Руська» від 21.07.2021 7.4-28-06/27/169 керівником Львівської митниці було прийнято рішення щодо зменшення Лозянову С.С надбавки за виконання особливо важливої роботи на 10%. 6. За інформацією, наданою заступником начальника митного поста начальником відділу митного оформлення № 5 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці Гнатівим О.Є. (службова записка від 05.10.2021 № 7.4-28-06/22/653), керівниками ВМО №№ 1-4 цього митного поста, шляхом перегляду результатів митних оформлень, проводились вибіркові перевірки стосовно обсягу та повноти виконання митних формальностей. Порушень не виявлено. Реагування на скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД та громадян здійснювалось своєчасно та в повному обсязі. Повторних скарг на неякісний або несвоєчасний розгляд скарг, звернень не надходило. 7. Керівництвом митного поста «Мостиська-залізничний» Львівської митниці на постійній основі здійснюється вибіркові перевірки поданих до митного контролю документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей, з метою виявлення можливих ризиків щодо ймовірного не виконання з корисливою метою у повному обсязі або належним чином митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи. За результатами вибіркової перевірки порушень не виявлено. Протягом звітної періоду скарги суб'єктів ЗЕД чи громадян на адресу митного поста «Мостиська-залізничний» щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей не надходили. 8. За інформацією, наданою заступником начальника митного поста начальником відділу митного оформлення № 5 митного поста «Яворів» Львівської митниці Ворожбитом Н.С. (службова записка від 05.10.2021 № 7.4-28-05/33/1270), керівниками ВМО №№ 1-4 проведено вибіркові перевірки, які стосуються повноти та достовірності внесення підпорядкованим особовим складом інформації до відповідних функціональних модулів АСМО «Інспектор» та ЄАІС Держмитслужби, а також документів, даних та відомостей щодо здійснення процедур і виконання митних формальностей. В кінці кожної зміни в АСМО «Інспектор» за результатами перевірок здійснювалось коригування помилково внесених відомостей. За інформацією, наданою заступником начальника митного поста - начальником відділу митного оформлення № 5 митного поста «Яворів» Львівської митниці Ворожбитом Н.С. (службова записка від 05.10.2021 № 7.4-28-05/27/744), керівниками ВМО №№ 6-9 проведено вибіркові перевірки, які стосуються повноти та достовірності внесення підпорядкованим особовим складом інформації до відповідних функціональних модулів АСМО «Інспектор» та ЄАІС Держмитслужби, а також документів, даних та відомостей щодо здійснення процедур і виконання митних формальностей. В кінці кожної зміни в АСМО «Інспектор» за результатами перевірок здійснювалось коригування помилково внесених відомостей. 9. На виконання резолюції заступника Голови Державної митної служби України (вх. митниці від 09.08.2021 № 4682 4-28-01) щодо звернення гр. Остапенка В. від 28.07.2021, яке надійшло на адресу Держмитслужби через Державну податкову службу України листом від 02.08.2021 № 6526/0/99-00-01-05-01-09 (вх. Держмитслужби № 0/569 від 09.08.2021) з приводу міжнародного поштового відправлення (МПВ) № МУСУ049890934ОЕ та термінів оформлення і нарахованих митних платежів, митним постом «Львів-поштовий» Львівської митниці за результатами опрацювання цього звернення надано чітке роз'яснення заявнику з приводу піднятих ним у зверненні питань (лист Львівської митниці від 27.08.2021 № 7.4-1/28-01/4/4901. За результатами опрацювання викладених у вказаному зверненні фактів, порушень з боку посадових осіб Львівської митниці не виявлено. На виконання доручення Державної митної служби України. Львівською митницею розглянуто звернення

гр. Гончаренка О.А. від 10.08.2021 (реєстраційний номер: ГО-12926364. вх. Митниці № 6041/4-28-01 від 20.08.2021), яке надійшло на адресу Державної митної служби України через Міністерство фінансів України листом від 19.08.2021 № 34030-09Т-2521/1837 (вх. Держмитслужби №Г/612 від 20.08.2021) щодо міжнародного поштового відправлення (МПВ) № СУ5493066600Е та термінів оформлення і нарахованих митних платежів. За результатами опрацювання митним постом «Львів-поштовий» Львівської митниці цього звернення, заявнику було надане роз'яснення з приводу піднятих ним у зверненні питань (лист Львівської митниці від 30.08.2021 №7.4-1/28-01/4/5061). Порушень з боку посадових осіб Львівської митниці не встановлено. 10. В III кварталі 2021 року керівництвом митного поста «Городок» Львівської митниці було розглянуто 4 скарги на дії працівників митного поста «Городок» (2 ВМО № 1.2 ВМО № 2). За результатами опрацювання вказаних опііпе скарг порушень чинного митного чи антикорупційного законодавства в діях посадових осіб даного митного поста не виявлено (службові записки: від 06.10.2021 № 7.4-28-09/430, від 28.09.2021 № 7.4-28-09/279). 11. За інформацією заступника начальника митного поста «Львів-Північний» - начальника ВМО «Запитів» Гріндзяка Г1.М. (службова записка від 08.10.2021 № 190 7.4-28-08-02/77), керівництвом підрозділу, шляхом перегляду результатів митних оформлень, проводились вибіркові перевірки стосовно обсягу та повноти виконання митних формальностей. Порушень не виявлено. У IV кварталі 2021 року: 1. Проведено аналіз інформації в ЄАІС стосовно МД, за якими в ЄАІС відсутня інформація щодо підтвердження фактичного вивезення товарів за межі митної території України електронним цифровим підписом (ЕЦП). За результатами проведеного аналізу встановлено, що в порушення вимог пункту 32 Положення про митні декларації, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України від 21.05.2012 № 450 «Питання, пов'язані із застосуванням митних декларацій» (далі - Положення), посадовими особами підрозділів митного оформлення митниці до ЄАІС не вноситься інформація про підтвердження фактичного вивезення товарів за межі митної території України за електронними митними деклараціями або вноситься з порушенням встановлених термінів. Так, за період жовтень-грудень 2021 року, виявлено низку випадків невнесення до ЄАІС відмітки про «Підтвердження фактичного вивозу ЕЦП» за електронними митними деклараціями. Результати проведеного аналізу доведено до відома керівників митних постів «Рава-Руська», «Яворів», «Мостиська», «Мостиська-залізничний» та «Львів-аеропорт» службовими записками ВКПТ від 23.10.2021 № 7.4-17.1/33/328, від 15.11.2021 № 7.4-17.1/33/409, від 17.12.2021 № 7.4-17.1/33/517 в яких, зокрема, зазначено про необхідність безумовного дотримання вимог нормативно-правових актів з питань митної справи, а також забезпечення опрацювання інформації, наведеної в даній службовій записці; внесення підпорядкованими посадовими особами підтвердження фактичного вивезення товарів ЕЦП за усіма експортними електронними митними деклараціями; вжиття відповідних заходів реагування для недопущення подібних випадків в подальшій роботі. На виконання службової записки ВКПТ від 15.11.2021 № 7.4-17.1/33/409 керівник митного поста «Рава-Руська» службовою запискою від 26.11.2021 № 7.4-28-06/27/1020 повідомив, що керівниками відділів митного оформлення №№ 1-4 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці доведено до відома підпорядкованого особового складу викладену в службовій записці інформацію щодо невнесення до ЄАІС відмітки про «Підтвердження фактичного вивозу ЕЦП» за електронними митними деклараціями та до функціонального модуля «Журнал пункту пропуску» АСМО «Інспектор» інформації щодо пропуску товарів, та здійснено її перевірку. За результатами перевірки особовому складу відділів митного оформлення №№1-4 митного поста «Рава-Руська» вказано на необхідність забезпечення усунення виявлених і зазначених у службовій записці недоліків та наголошено на недопущенні подібних випадків у подальшій роботі. У свою чергу, керівникам відділів митного оформлення №№1-4 митного поста вказано на забезпечення дієвого контролю за роботою підпорядкованого особового складу. Крім того, за недоліки, допущені при виконанні службових обов'язків, щодо дотримання вимог пункту 32 Положення про митні декларації, затвердженого постановою КМУ країни від 21.05.2012 № 450, пункту II Методичних рекомендацій щодо порядку внесення інформації до окремих функціональних модулів АСМО «Інспектор», затверджених наказом ДФС України від 31.01.2018 №78 та пункту 1.9 розділу I Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 09.10.2012 № 1066, запропоновано розглянути питання про застосування заходів матеріального впливу у вигляді зменшення на 10 % розміру надбавки за виконання особливо важливої роботи за підсумками роботи у грудні поточного року окремим працівникам митного поста «Рава-Руська». Також, на виконання вищевказаних службових записок

ВКПТ керівники митних постів «Мостиська», «Рава-Руська», «Яворів», «Мостиська-залізничний» та «Львів-аеропорт» повідомили, що посадовими особами митних постів внесено підтвердження про фактичне вивезення товарів ЄЦП за усіма експортними митними деклараціями, зазначеними у додатку. Факти недотримання посадовими особами вимог пункту 32 Положення детально розглянуті (пояснюється, в основному, чималим навантаженням на особовий склад), вжиті відповідні заходи щодо усунення виявлених порушень, також особовому складу підрозділів митного оформлення наголошено на недопущенні подібних випадків в подальшій роботі. 2. У звітному періоді також здійснювалась систематична перевірка дотримання особовим складом підрозділів митного оформлення Львівської митниці вимог митного законодавства з питань своєчасності та достовірності внесення посадовими особами митниці до ЄАІС інформації про умовне та повне завершення переміщення товарів, що переміщуються за попередніми митними деклараціями та митними деклараціями в митному режимі внутрішнього транзиту. Інформацію щодо результатів даних перевірок службовими записками ВКПТ від 20.10.2021 № 7.4-17.1/33/321, від 16.11.2021 № 7.4-17.1/33/415, від 16.12.2021 № 7.4-17.1/33/514 доведено до відома керівників митних постів для невідкладного вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень та недоліків, а також унеможливлення таких випадків у майбутньому. За результатами опрацювання вказаної інформації керівники зазначених митних постів повідомили, що підпорядкованими посадовими особами внесено інформацію про завершення переміщення за вказаними попередніми митними деклараціями. Факти недотримання посадовими особами вимог Порядку № 1066, детально розглянуті, вжиті відповідні заходи щодо усунення виявлених порушень. Особовому складу підрозділів митного оформлення наголошено на недопущенні подібних випадків в подальшій роботі. 3. За результатами опрацювання листа Департаменту організації митного контролю та оформлення Держмитслужби від 29.10.2021 № 17-1/17-02-03/7/2651 щодо надання інформації за період з 01.11.2021 по 25.11.2021 про результати та ефективність виконання митних формальностей згідно з розділом IX Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень, затвердженого наказом Мінфіну від 09.10.2012 № 1066 (далі - Порядок № 1066), було встановлено факти виконання не в повному обсязі посадовими особами митниці, які здійснюють свої повноваження у пунктах пропуску для автомобільного сполучення на державному кордоні, вимог розділу IX Порядку № 1066. Про вказане свідчить наявність випадків, коли транспортні засоби комерційного призначення виїжджають за межі митної території України за відсутності в ЄАІС інформації (відмітки) про надходження товарів, а також випадки не проведення взагалі перевірки виконання попередньо наданих перевізниками зобов'язань під час пропуску транспортних засобів за межі митної території України. З урахуванням зазначеного, керівництвом митниці надано доручення керівникам митних постів «Мостиська», «Рава-Руська», «Смільниця» та «Яворів» (службова записка ВКПТ від 26.11.2021 № 7.4-17.1/33/451, погоджена начальником митниці Ніжніковим І.М.) щодо проведення детального аналізу наданої інформації стосовно результатів та ефективності виконання митних формальностей підпорядкованими посадовими особами при здійсненні перевірки виконання перевізниками зобов'язання про доставку товарів до митниці призначення, передбаченої розділом IX Порядку № 1066, зокрема, в частині не здійснення такої перевірки під час пропуску транспортних засобів за межі митної території України, а також не вжиття заходів, передбачених Митним кодексом України, у випадку виявлення фактів невиконання перевізниками зобов'язання про доставку товарів до митниці призначення; про результати проведеного аналізу, в термін до 10.12.2021, надати керівнику митниці пропозиції щодо застосування відповідних заходів впливу до підпорядкованих посадових осіб, якими не виконуються вимоги розділу IX Порядку № 1066. Одночасно керівників митних постів зобов'язано забезпечити постійний та належний контроль за дотриманням підпорядкованим особовим складом вимог розділу IX Порядку № 1066 в частині проведення перевірки виконання перевізниками зобов'язання щодо доставки товарів до митниці призначення автомобільним транспортом та вжиття відповідних заходів реагування у разі виявлення перевізника (перевізників), яким(и) не виконано зобов'язання щодо доставки товарів до митниці призначення, а також оперативне реагування у кожному випадку виявлення факту неналежного виконання даних вимог Порядку № 1066 з боку підпорядкованих посадових осіб. Доповідними записками керівників митного поста «Смільниця» від 07.12.2021 № 7.4-28-04/996/38 та митного поста «Яворів» від 10.12.2021 № 7.4-28-05/33/2243 запропоновано керівнику митниці розглянути питання щодо зменшення розміру надбавки за виконання особливо важливої роботи за грудень 2021 року окремим працівникам даних постів, якими не виконувались вимоги розділу IX Порядку № 1066. 4. Відповідно до пункту 8.8 Розділу 8 Плану



роботи Львівської митниці на 2021 рік, проведено перевірку здійснення у Львівській митниці за період з 01.07.2021 по 20.11.2021 допуску дорожніх транспортних засобів та контейнерів до перевезень товарів під митними печатками і пломбами на умовах Митної конвенції про міжнародне перевезення вантажів із застосуванням книжки МДП (Конвенції МДП) 1975 року. За результатами перевірки (доповідна записка ВКПТ від 25.11.2021 №7.4-17.1/33/445, погоджена 25.11.2021 начальником Львівської митниці Ніжніковим І.М.) встановлено факти недотримання посадовими особами Львівської митниці вимог Порядку видачі свідоцтв про допущення дорожнього транспортних засобів до перевезення товарів під митними печатками та пломбами, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 09.10.2012 № 1064, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 25.10.2012 за № 1787/22099 (далі - Порядок № 1064). У зв'язку із виявленими в ході проведення перевірки фактами недотримання вимог Порядку № 1064, недоліками та помилками, допущеними посадовими особами митниці під час видачі (продовження) свідоцтв про допущення дорожніх транспортних засобів до перевезення товарів під митними печатками та пломбами, запропоновано та погоджено питання щодо зменшення на 25% надбавки за виконання особливо важливої роботи за результатами роботи у грудні 2021 року державним інспектором відділу митного оформлення «Малехів» митного поста «Львів-північний» Будаю В.В. та Куську Д.С. (на даний час, в.о. головного державного інспектора відділу матеріального забезпечення управління адміністративно-господарської діяльності), державному інспектору відділу митного оформлення №1 митного поста «Городок» Сеньку І.Д. 5. За результатами опрацювання листа Департаменту організації митного контролю та оформлення від 22.12.2021 № 17-1/17-02-03/7.4/3237 (вх. митниці №18688/4-28-06 від 22.12.2021) щодо зміни стану попередньої митної декларації (1М40ЕА) від 26.11.2021 №11А205030/2021/029168 встановлено, що під час здійснення пропуску 27.11.2021 товарів, які переміщувалися транспортним засобом з д.н.з. ВС4833НВ/ВС0264ХР на адресу ТОВ «ІКЕА Рітейл Україна», код ЄДРПОУ 42277650 та внесення відповідної інформації до ЄАІС Держмитслужби головним державним інспектором ВМО № 4 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці Рослим Я.С. (ОНП № 170) було помилково здійснено пропуск товару «меблі та аксесуари до меблів в асортименті» за МД типу ІМ40ЕА, хоча фактична кількість переміщуваних товарів, відповідно до товаросупровідних документів, не відповідала задекларованим за цією МД товарам та їх переміщення повинно було здійснюватись за іншою МД. Там самим встановлено, що головним державним інспектором ВМО №4 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці Рослим Я.С. під час здійснення пропуску 27.11.2021 товарів, які переміщувалися транспортним засобом з д.н.з. ВС4833НВ/ВС0264ХР на адресу ТОВ «ІКЕА Рітейл Україна» за МД типу ІМ40ЕА №0Х205030/2021/029168 не дотримано вимог пункту 3.5 розділу III Порядку № 1066 в частині проведення перевірки та встановлення відповідності даних, заявлених у електронній копії вказаної МД (наявної у ЄАІС Держмитслужби), відомостям, що містились у поданих до митного контролю товаросупровідних (товаротранспортних) документах. З урахуванням зазначеного, доповідною запискою ВКПТ від 23.12.2021 № 7.4-17.1/33/537 запропоновано керівнику митниці розглянути питання щодо порушення дисциплінарного провадження стосовно Рослого Я.С. Дану пропозицію погоджено 23.12.2021 в.о. начальника Львівської митниці Данілом МЕНЬШИКОВИМ. Наказом Львівської митниці від 28.12.2021 № 54-дс стосовно Рослого Я.С. порушено дисциплінарне провадження. 6. За результатами вибіркової перевірки обсягу та повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень УЗМКтаО Львівської митниці прийнято рішення про призупинення митного оформлення продукції (гальмівні колодки) від 20.10.2021 як такої, яка не відповідає вимогам, встановлених Порядком затвердження конструкції транспортних засобів, їх частин та обладнання та Порядком ведення реєстру сертифікатів типу транспортних засобів та обладнання і виданих виробниками сертифікатів відповідності транспортних засобів або обладнання, затвердженого наказом Мінінфраструктури від 17.08.2012 № 521. Індикатор виконання, забезпечення законності при виконанні підрозділами митного оформлення митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи. Мінімізація впливу «людського фактору» під час виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів за митною декларацією за формою єдиного адміністративного документа (рішення Львівської митниці про призупинення митного оформлення продукції (гальмівні колодки) від 20.10.2021. 7. Відповідно до наказу Львівської митниці від 02.11.2021 № 295 проведено перевірку з окремих питань щодо дотримання виконання митних формальностей при здійсненні контролю нехарчової продукції за митною декларацією ІМ 40 ДЕ від 30.06.2021, про що складено Акт про результати перевірки від

10.11.2021 № 7.4-17/22/355. За результатами перевірки, беручи до уваги те, що дисциплінарний проступок Фариною П.І. був вчинений у Галицькій митниці Держмитслужби (за попереднім місцем роботи) та відповідно до роз'яснень Міжрегіонального управління Національного агентства України з питань державної служби у Львівській та Закарпатській областях, надісланих листом від 06.09.2021 №297/03-02/21 (вх. Львівської митниці № 7970/6- від 10.09.2021), згідно яких законом не передбачено підстав для порушення дисциплінарного провадження стосовно державного службовця, яким вчинено дисциплінарний проступок за попереднім місцем роботи, питання про порушення дисциплінарного провадження стосовно Фарини П.І. не розглядалось. 8. На виконання п. 1.2 та п. 1.5 протокольного рішення наради керівного складу Львівської митниці від 05.11.2021 № 06, за результатами моніторингу інформації, зазначеної в АСМО «Інспектор», проведено перевірку щодо з'ясування обставин можливого недотримання працівниками відділу митного оформлення № 3 митного поста «Яворів» Львівської митниці вимог законодавства під час здійснення митного оформлення транспортного засобу з д.н.з. В08063СО під керуванням водія Головача Сергія та транспортного засобу з д.н.з. В01947СІ під керуванням водія Амбіцького Василя, які переміщувалися по смузі руху «червоний коридор» у напрямку «в'їзд в Україну». За результатами перевірки складено доповідну записку від 11.11.2021 № 7.4-17/22/365. З урахуванням встановлених у ході перевірки фактів, з метою визначення ступеня вини, характеру і тяжкості вчиненого державним інспектором відділу митного оформлення № 3 митного поста «Яворів» Львівської митниці Кушпітом А.В. дисциплінарного проступку, було запропоновано розглянути питання про порушення стосовно нього дисциплінарного провадження. Індикатор виконання: забезпечення законності при виконанні підрозділами митного оформлення митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи (Акт про результати перевірки від 10.11.2021 № 7.4-17/22/355). Наказом Львівської митниці від 23.11.2021 № 34-дс «Про порушення дисциплінарного провадження стосовно Кушпіта А.В.» порушено дисциплінарне провадження стосовно державного інспектора ВМО № 3 митного поста «Яворів» Львівської митниці Кушпіта Андрія Володимировича. Станом на завершення звітнього періоду, дисциплінарною комісією внесено подання керівнику Львівської митниці про застосування до державного інспектора ВМО № 3 митного поста «Яворів» Львівської митниці Кушпіта А.В. дисциплінарного стягнення - догани. 9. На виконання листа Департаменту організації митного контролю та оформлення Держмитслужби від 04.11.2021 № 17-1/17-01-01/7.4/2695 (вх. Львівської митниці № 13884/4-17 від 05.11.2021) та доповнення до нього від 09.11.2021 № 17-1/17-01-01/7.4/2749 (вх. Львівської митниці № 14313/4-17 від 09.11.2021) про проведення перевірки з питань дотримання посадовими особами митниці вимог Порядку здійснення посадовими особами митних органів контролю за дотриманням автомобільними перевізниками законодавства України щодо міжнародних автомобільних перевезень, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 04.12.2019 № 1040 (далі - Порядок), при здійсненні контролю транспортних засобів комерційного призначення, Львівською митницею здійснено перевірку з питань дотримання посадовими особами митниці вимог Порядку. За результатами проведених заходів встановлено наступне. В переліку транспортних засобів комерційного призначення, які містяться в додатку до листа (288 одиниць) наявні транспортні засоби: особистого користування, транспортні засоби, що переміщувались для подальшого їх оформлення в митному режимі імпорту, у т.ч. ті, які переміщувались своїм ходом, на які, враховуючи вимоги Закону України «Про автомобільний транспорт» та Порядку здійснення посадовими особами митних органів контролю за дотриманням автомобільними перевізниками законодавства України" щодо міжнародних автомобільних перевезень, затвердженого постановою КМУ від 4 грудня 2019 р. №1.040, дозвіл на здійснення міжнародних перевезень не потрібен. Також в переліку наявна окрема категорія транспортних засобів військових частин іноземних контингентів, що переміщуються в рамках участі у міжнародних навчаннях, а не для виконання комерційного переміщення вантажів згідно зовнішньоекономічних угод, відповідно дозволів на такі транспортні засоби не потрібно. По відношенню до вантажних транспортних засобів турецьких перевізників також існує проблематика не внесення інформації в ФМ «Журнал пункту пропуску» АСМО «Інспектор» по причині коли відповідно до вимог законодавства України дозвіл не потрібен, під час вибірки інформації не враховувались записи в ФМ «Журнал пункту пропуску АСМО «Інспектор», в яких зазначено тип транспортного засобу «Вантажний автомобіль загальною масою до 3,5 тон включно», вид транспортного засобу за кодом «94» - «Автомобільний транспортний засіб, що переміщується своїм ходом як товар». Окрім цього, встановлено випадки переміщення транспортних засобів комерційного призначення з товарами загальною масою до 6 тон, на які, відповідно до

положень міжурядової Угоди про міжнародні автомобільні перевезення, дозвіл не погрібний. З метою проведення відповідної перевірки усіх випадків на предмет наявності дозволів в справах митного поста та внесення їх реквізитів в ФМ «Журнал пункту пропуску» АСМО «Інспектор» вказані випадки доведено до керівників митних постів службовою запискою від 15.11.2021 № 7.4-17/22/372 (всього 53 випадки). За результатами перевірки наявності згаданих дозволів в справах митних постів, керівниками митних постів було вжито заходів щодо внесення відповідної інформації про реквізити цих дозволів в ФМ «Журнал пункту пропуску» АСМО «Інспектор», шляхом здійснення відповідних модифікацій. Таким чином, за результатами перевірки випадків пропуску на митну територію України іноземних транспортних засобів комерційного призначення без наявних дозвільних документів не виявлено. Індикатор виконання: забезпечення законності при виконанні підрозділами митного оформлення митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи (лист Львівської митниці від 18.11.2021 № 7.4-1/17/4/12396 на адресу Департаменту організації митного контролю та оформлення Держмитслужби). 10. На виконання резолюції начальника Львівської митниці (вх. митниці від 18.11.2021 № 15137/10-28-01) на зверненні гр. Кобзарєва С.І. від 18.11.2021 щодо правомірності об'єднання міжнародних поштових відправлень № СА0382773450Е та СА0383264660Е та нарахованих митних платежів, за результатами опрацювання звернення надано роз'яснення заявнику листом Львівської митниці від 30.11.2021 №7.4-1/28-01/10/13526.Порушень не виявлено. На виконання резолюції начальника Львівської митниці (вх. митниці від 04.11.2021 № 13851/10-28-01) на зверненні гр. Дмуховського В. від 04.11.2021 щодо нарахованих митних платежів на товари з міжнародного поштового відправлення № СШ09503606РЬ, за результатами опрацювання звернення надано роз'яснення заявнику листом Львівської митниці від 18.11.2021 №7.4-1/28-01/10/12477. Порушень не виявлено. На виконання резолюції начальника Львівської митниці (вх. митниці від 02.12.2021 № 16573/10-28-01) на зверненні гр. Юхименко А. від 02.12.2021 щодо неправильного оформлення/декларування товарів в міжнародних поштових відправленнях №№ МСЯМУ3000034079УО, МСКМУ3000033854УО та МОК.МУ3000033621УС), за результатами опрацювання звернення надано роз'яснення заявнику листом Львівської митниці від 16.12.2021 №7.4-2-28-01/10/15251.Порушень не виявлено. 11. Керівниками ВМО №№1-4 митного поста «Рава-Руська», шляхом перегляду результатів митних оформлень, проводились вибіркові перевірки стосовно обсягу і повноти виконання митних формальностей (службові записки начальнику митного поста «Рава-Руська» від 16.12.2021 №7.4-28-06/11/-0656, від 28.12.2021 №7.4-28-06/11/-0718, від 29.12.2021 і №7.4-28-06/54-02-0724). 12. У звітному періоді забезпечено своєчасне і належне реагування на скарги і зауваження, що надходили з боку громадян, перевізників та представників суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності На -скарги, що надійшли до онлайн-систми «Скарги на роботу митниці Держмитслужби» від 10.10.2021 №8245, від 13.10.2021 №8279, від 17.10.2021 №8305, від 25.10.2021 №8443, від 11.11.2021 №8708, від 26.11.2021 №10373, від 29.11.2021 №10375, складено-службові записки від 29.11.2021 №7.4-28-06/27/1029, від 21.12.2021 №7.4-28-06/27/1220, від 28.12.2021 №7.4-28-06/27/1260, від 28.12.2021 №7.4-28-06/27/1261. Розглянуто 19 звернень на дії працівників митного поста «Городок». За результатами опрацювання цих звернень порушень митного чи антикорупційного законодавства не виявлено (службові записки: від 02.12.2021 №7.4-28-09-02/215/30; від 16.12.2021 №7.4-28-09-03/38/354; від 01.12.2021 №7.4-28-09-03/38/326; від 25.11.2021 №7.4-28-09-01/519; від 11.11.2021 №7.4-28-09-01/458; від 19.10.2021 №7.4-28-09-01/375; від 21.10.2021 №7.4-28-09-01/382; від 21.10.2021 №7.4-28-09-01/383; від 21.10.2021 №7.4-28-09-01/380; від 21.10.2021 №7.4-28-09-01/384; від 21.10.2021 №7.4-28-09-01/385; від 18.10.2021 №7.4-28-09-01/369; від 15.10.2021 №7.4-28-09-01/473; від 19.10.2021 № 7.4 -28-09-01/493; від 07.12.2021 №7.4-28-09-01/587).

Миколаївська митниця На протязі III кварталу 2021 року: Проводилась перевірка дотримання вимог законодавства України з питань митного контролю та митного оформлення товарів, що надходили на адресу ТОВ "АРКЕР КАПІТАЛ" (код ЄДРПОУ 431368491) в рамках контракту від 01.06.2020 № АРЕ/АК010620 на підставі наказу Миколаївської митниці від 23.09.2021 № 119 "Про проведення перевірки". Про результати перевірки був складений акт від 29.09.2021 року №1. Проводилась перевірка інформації, щодо неправомірних рішень та дій посадової особи митного поста "Миколаїв-морський" Миколаївської митниці, викладеної в скарзі ТОВ "Кофко аїрі ресорсіз Україна" від 19.08.2021 №6122/02. Про результати перевірки була складена доповідна записка від 03.09.2021 року №7.16-25/21. Проводились контрольні заходи з метою повного та всебічного з'ясування подій та обставин, встановлення фактів невиконання або неналежного виконання посадовими особами

Миколаївської митниці вимог чинного законодавства України з питань державної митної справи, викладених у скарзі ТОВ "Рейдовий Термінал "Конкорд"" від 06.08.2021. Про результати перевірки були складені аналітичні довідки про 3 посадових осіб Миколаївської митниці, стосовно яких проводились контрольні заходи. У IV кварталі 2021 року на виконання пункту I Доручення в.о. Голови Держмитслужби від 23.11.2021 року №»1 17-15/1 -Д, з метою забезпечення належного та ефективного контролю за виконанням митних процедур з пропуску через митний кордон, достовірністю декларування, недопущенням мінімізації митних платежів, проведено внутрішню перевірку (перевірка з окремих питань) дотримання вимог законодавства України з питань митного контролю та митного оформлення вживаних легкових транспортних засобів, що імпортувалися із Республіки Корея за період з 01.07.2021 року по 21.11.2021 рік. Перевірку проведено на підставі наказу Миколаївської митниці від 30.11.2021 року № 174 «Про проведення перевірки». Перевіркою порушень не встановлено, у зв'язку з чим було складено акт від 14.12.2021 року №7.16-15/1. Вказаний Акт перевірки надіслано до Держмитслужби Миколаївською митницею листом від 24.12.2021 року № 7.16-08.1/25/4/2523. Проведеною вибірковою перевіркою обсягу та повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень, здійснених у IV кварталі 2021 року, ймовірного не виконання з корисливою метою у повному обсязі та належним чином митних формальностей, відповідно до вимог законодавства з питань митної справи, не виявлено (складена аналітична довідка від 30.12.2021 року). Одеська митниця У III кварталі 2021 року забезпечено постійний контроль за повнотою обсягу виконання митних формальностей за результатами митних оформлень із застосуванням програмно-інформаційних комплексів, насамперед АСМО. Реагування на скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД чи громадян є своєчасним та вирішує поставлені питання. Керівниками митних постів (підрозділів митного оформлення) постійно здійснюється контроль за повнотою виконанням митних формальностей щодо товарів та транспортних засобів комерційного призначення, що переміщуються через митний кордон України. За результатом вказаних перевірок протягом III кварталу 2021 року у зв'язку з встановленими недоліками: зменшено розмір премії 6 посадовим особам митниці: позбавлені преміювання 5 посадових осіб митниці: зменшено розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи 4 посадовим особам митниці: За результатами розгляду скарги стосовно 1 особи порушено дисциплінарне провадження (в жовтні 2021 застосовано стягнення у вигляді зауваження). Управлінням забезпечення митного контролю та оформлення протягом 3 кварталу 2021 року проведено перевірку з окремих питань щодо можливих неправомірних дій посадових осіб митного поста «Одеса-аеропорт» під час здійснення ними митного контролю та митного оформлення. За результатами проведеної перевірки стосовно 2 посадових осіб митного поста «Одеса-аеропорт» порушені дисциплінарні провадження. Протягом IV кварталу керівництвом митного поста «Кучурган» проводились вибіркові перевірки повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду митних оформлень, за результатами перевірок виявлено 4 випадки некоректного внесення інформації в АСМО «Інспектор». За недотримання Методичних рекомендацій щодо порядку внесення інформації до окремих функціональних модулів АСМО «Інспектор» затверджених наказом ДФС від 31.01.2019 № 78, чотирьом посадовим особам митного поста «Кучурган» зменшений розмір премії. За результатами перевірочних заходів проведених керівництвом митного поста «Одеса-порт» у звітному кварталі, в частині забезпечення належного виконання посадовими особами положень частини шостої статті 26 Митного кодексу України, доповідною запискою від 24.12.2021 № 7.10-17.1/407/621 ініційовано позбавлення стимулюючої надбавки у грудні 2021 року чотирьох посадових осіб митного поста. Керівництвом Одеської митниці погоджено запропонований захід реагування. Полтавська митниця У III кварталі 2021 року Сектором внутрішньої безпеки митниці щомісячно проводились вибіркові щоквартальні перевірки обсягу та повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень. Порушень не виявлено. Скарги та повідомлення від суб'єктів ЗЕД чи громадян стосовно неправомірного здійснення митних процедур і виконання митних формальностей не надходили. У IV кварталі 2021 року вибірково опрацьовані електронні акти митних оглядів та фотознімки, що додані до актів митних оглядів. Особлива увага приділялась фотознімкам, що могли бути ідентифіковані як такі, що завантажені з мережі Інтернет або відредаговані за допомогою комп'ютерних програм, що, в свою чергу, могло свідчити про порушення своїх посадових обов'язків працівниками підрозділів митного оформлення. Порушень не виявлено. Разом з цим, згідно з Порядком, затвердженим наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, в звітному періоді, на виконання наказу митниці від 29.12.2021 № 174, розпочата тематична перевірка щодо встановлення

підстав невиконання посадовими особами Полтавської митниці вимог листа Держмитслужби від 04.11.2021 № 20/20-01-02/7/3637 при проведенні митного оформлення товару. На дату подання звіту перевірка триває. В 4 кварталі 2021 року фактів неналежного виконання митних формальностей виявлено не було та внутрішні перевірки відповідно до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не проводились. Поряд з цим, на виконання наказу митниці від 29.12.2021 № 174 взято участь в проведенні тематичної перевірки щодо встановлення підстав невиконання посадовими особами Полтавської митниці вимог листа Держмитслужби від 04.11.2021 № 20/20-01-02/7/3637 при проведенні митного оформлення товару. На дату подання звіту перевірка не завершена. Рівненська митниця У IV кварталі 2021 року моніторинг виконання митних процедур проводився вибірково, випадків порушень порядку здійснення митних формальностей не виявлено. З метою уникнення безпідставних затримок митного оформлення посадовими особами митних постів забезпечується дотриманням вимог внесення до графі КД митної декларації відміток про кожну виконану митну формальність та аналіз результативності проведених митних формальностей. Безпідставних затримок не було. Забезпечувалось дотримання 4-х годинного терміну митного оформлення за митними деклараціям, здійснювався аналіз оформлених митних декларацій на предмет допущених систематичних помилок, визначених частиною першою статті 268 Кодексу, що призводить до надання карток відмов у митному оформленні. В межах компетенції надавались вичерпні роз'яснення зацікавленим особам вимог митного законодавства, виконання яких забезпечує дотримання законності у питаннях державної митної справи. Моніторинг здійснення посадовими особами митних постів самоперевірок правильності та повноти виконання митних формальностей за митними деклараціями здійснюється щотижнево. При виявленні в ході самоперевірок порушень, що свідчили про невиконання або неналежне виконання службових обов'язків посадовими особами митного поста, інформувалось керівництво митниці. Сумська митниця У III кварталі 2021 року на підставі Порядку здійснення контролю за дотриманням посадовими особами Державної митної служби України законодавства у сфері державної служби та умов контрактів про проходження державної служби, затвердженого наказом Державної митної служби України від 14.07.2021 № 530, проведені 2 контрольні заходи стосовно головних державних інспекторів відділу митного оформлення «Центральний» митного поста «Суми» Передерія О.В. та Кахерської О.В., про що складені довідки про результати проведення контрольних заходів від 06.08.2021 № 7.24-25/5, від 10.09.2021 № 7.24-25/10. У IV кварталі 2021 року за результатами проведених 2 контрольних заходів на підставі Порядку здійснення контролю за дотриманням посадовими особами Державної митної служби України законодавства у сфері державної служби та умов контрактів про проходження державної служби, затвердженого наказом Державної митної служби України від 14.07.2021 № 530, наказами Сумської митниці від 07.10.2021 № 216-о, від 25.10.2021 № 157-о припинено державну службу головним державним інспекторам відділу митного оформлення «Центральний» митного поста «Суми» Передерію О.В. та Кахерській О.В. Головний державний інспектор відділу митного оформлення «Центральний» митного поста «Суми» Передерій О.В. неналежним чином виконав вимоги частини 3 статті 53 Митного кодексу України, підпункту 4.5.10 пункту 4.5 Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 631, підпункту 1 пункту 3 посадової інструкції, пункту 4 завдання на період випробування, пункту 10 Контракту під час перевірок 14.07.2021 та 06.07.2021 - 07.07.2021 правильності визначення митної вартості товарів, заявлених у митних деклараціях Головний державний інспектор відділу митного оформлення «Центральний» митного поста «Суми» Кахерська О.В.: 1. Під час здійснення 05.07.2021 митного оформлення митної декларації внесла до бази даних митного органу в АСМО «Інспектор» недостовірні відомості, що в результаті виконання митної формальності за кодом 108-3 (витребування документів, які підтверджують коди товарів згідно з УКТ ЗЕД) надано декларантом додаткові документи - чим невиконано вимоги: пунктів 8 та 10 розділу VII, пункту 1 розділу IX, пункту 1 розділу XI, пункту 1 розділу XII 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; підпункту 1 пункту 3 посадової інструкції; пункту 7 завдання на період випробування; пункту 10 Контракту про проходження державної служби від 30.06.2021 № 22. 2. Під час перевірки 05.07.2021 правильності класифікації товару № 2 заявленого у митній декларації, за відсутності відповіді від

декларанта в АСМО «Інспектор» на письмову вимогу митниці про надання додаткових документів щодо класифікації товару № 2 (навіть не чекаючи в АСМО «Інспектор» підтвердження про відкриття декларантом повідомлення) - незабезпечила встановлене пунктом 7 розділу III Порядку роботи підрозділу митного оформлення, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 650 право декларанта протягом 10 календарних днів подавати додаткові документи щодо класифікації товару) - чим неналежним чином виконала вимоги: підпункту 4.5.5 пункту 4.5 Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 631; пункту 7 розділу III Порядку роботи відділу митних платежів, підрозділу митного оформлення митного органу та митного поста при вирішенні питань класифікації товарів, що переміщуються через митний кордон України, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 650; підпункту 1 пункту 3 посадової інструкції; пункту 4 завдання на період випробовування; пункту 10 Контракту про проходження державної служби від 30.06.2021 № 22. 3. Під час перевірки 05.07.2021 правильності визначення митної вартості товарів № 1 - № 3, заявлених у митній декларації, за відсутності відповіді від декларанта в АСМО «Інспектор» на письмову вимогу митниці про надання додаткових документів щодо митної вартості товарів (навіть не чекаючи в АСМО «Інспектор» підтвердження про відкриття декларантом повідомлення) - незабезпечила встановлене частиною 3 статті 53 Митного кодексу України право декларанта протягом 10 календарних днів подавати додаткові документи щодо митної вартості товарів) - чим неналежним чином виконала вимоги: частини 3 статті 53 Митного кодексу України; підпункту 4.5.10 пункту 4.5 Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 631; підпункту 1 пункту 3 посадової інструкції; пункту 4 завдання на період випробовування; пункту 10 Контракту про проходження державної служби від 30.06.2021 № 22. Тернопільська митниця У III кварталі 2021 року за результатами вибіркового аналізу повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень відділом забезпечення митною контролю та оформлення Тернопільської митниці підготовлено доповідну записку від 28.07.2021 № 7.25-17/8 щодо допущеної посадовою особою помилки при митному оформленні транспортного засобу, яка не вплинула на заходи нетарифного регулювання та не призвела до недоборів митних платежів. Скарг та повідомлень від суб'єктів ЗЕД чи громадян за звітний період не надходило. У IV кварталі 2021 року Відділом організації митного контролю та оформлення Тернопільської митниці проведено вибіркового аналізу обсягу та повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень, за результатами якого підготовлено доповідну записку керівнику митниці від 09.11.2021 № 7.25-17/45, недоліків, порушень з боку посадових осіб митниці не виявлено. За звітний період Тернопільською митницею розглянуто 3 звернення щодо митного оформлення транспортних засобів. На 2 звернення фізичної особи від 21.10.2021 № КР - 13244108 та від 29.10.2021 № КР - 13284015, надано роз'яснення та повна інформація щодо відсутності підстави для митного оформлення транспортного засобу відповідно до положень законів України № 1402 - IX та № 1403 - IX. На звернення від 08.11.2021 № 2721/10/725-28-01 громадянину в телефонному режимі повідомлено про можливість проведення реєстрації транспортного засобу. Скарги від суб'єктів ЗЕД чи громадян щодо неправомірних дій посадових осіб Тернопільської митниці не надходили. Харківська митниця У III кварталі 2021 року: Митним постом «Барабашово» проведено самоперевірку правильності оформлення попередніх митних декларацій з використанням фінансової гарантії у формі документа та фактів прикріплення таких гарантій до попередніх митних декларацій. Порушень не виявлено. Службова записка від 01.10.2021 № 7.14-28-02/195 (додається). Також проведені перевірки правильності класифікації товарів: «реле тиску» у товарній позиції 9032 згідно УКТ ЗНД. «конденсаторів, випаровувачей, радіаторів». Порушень не виявлено. Службові записки від 17.08.2021 № 7.14-28-02/87, від 26.08.2021 № 7.14-28-02/98. Митним постом «Куп'янськ» забезпечено проведення вибіркового щоквартальних перевірок обсягу та повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень. Порушень не виявлено. Скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД чи громадян, не надходили. Митним постом «Харків-товарний» забезпечено проведення вибіркового щоквартальних перевірок обсягу та повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень. Порушень не виявлено. Митним постом «Аеропорт «Харків» проведено перевірку товарів, які перебувають під митним



контролем, поміщені у митний режим безмитної торгівлі, та знаходяться у приміщеннях, орендованих ТОВ «Свро-Дилижанс». в пункті пропуску «Харків». Митним постом «Гоптівка» протягом III кварталу проведені перевірки фактів митних оформлень товарів за деклараціями з неповним комплектом документів (в т.ч. в електронному вигляді), прийняття документів з завідомо неправдивими або викривленими даними. Порушень проведення порядку митного контролю та митного оформлення не виявлено. Також безпосередньо митним постом здійснювалось відпрацювання (із наданням доповіді керівнику митниці) 5 звернень (скарг), що надходили представників суб'єктів ЗНД та громадян до онлайн-системи «Скарги щодо роботи митниці» та, на думку заявників, стосувались дій або бездіяльності працівників митного поста «Гоптівка». На виконання пункту 5.2 рішень наради керівного складу Харківської митниці 10.08.2021 (Протокол № 5/1-п) митним постом «Гоптівка» було надано аналітичні матеріали щодо звернень (скарг), що надходили до митниці у період з 01.01.2021 по 10.08.2021 та, на думку заявників, стосуються дій або бездіяльності працівників митного поста. Митним постом «Залізничний» проведено вибіркові перевірки щодо якісного та повного виконання митних формальностей та своєчасності внесення відповідної інформації до АСМО «Інспектор» при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації. Порушень не виявлено. Митним постом «Плетенівка» проведено вибіркові перевірки щодо якісного та повного виконання митних формальностей та своєчасності внесення відповідної інформації до АСМО «Інспектор» при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації. Порушень не виявлено. Управлінням ЗМКтаО щомісячно готувались інформаційно-аналітичні довідки керівництву митниці щодо стану роботи у напрямку організації митного контролю та митного оформлення (довідні записки від 09.08.2021 № 7.14-17/89, від 03.09.2021 № 7.14-17/122, від 04.10.2021 № 7.14-17/187). Протягом IV кварталу 221 року щомісячно готувались інформаційно-аналітичні довідки керівництву митниці за напрямком забезпечення митного контролю та оформлення (довідні записки від 01.11.2021 № 7.14-17/230, від 06.12.2021 № 7.14-17/299). На виконання пунктів 1,2 рішень протоколу № 90/6-п від 11.11.2021 наради Держмитслужби щодо підсумків роботи митниць по застосуванню законів України щодо тимчасового спрощення митного оформлення транспортних засобів проведено перевірку дотримання посадовими особами митниці вимог частини шостої статті 377 Митного кодексу України щодо зняття з обліку у відповідних реєстраційних органах, іноземних держав транспортних засобів за переліком згідно з додатком 2 до протоколу. На виконання пункту 4 протоколу № 42/17-п від 22.12.2021 наради щодо оформлення транспортних засобів учасників бойових дій в умовах дії законів України щодо тимчасового митного оформлення транспортних засобів, ввезених на митну територію України. Управлінням БК та ПМП ініційовані запити до митних служб іноземних держав з питання припинення реєстрації зазначених вище транспортних засобів в іноземних державах. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі Протягом III кварталу 2021 року, за результатами проведених вибіркової перевірок документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання обсягу і повноти митних формальностей, порушень вимог чинного митного законодавства з боку посадових осіб митниці, які могли б свідчити про їх можливий корисливий вплив на повноту, якість та результативність здійснення митного контролю, не виявлено. Результат перевірки викладений у доповідній записці від 06.08.2021 №7.28-25/20-с. Протягом IV кварталу 2021 року, за результатами проведених вибіркової перевірок документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання обсягу і повноти митних формальностей, порушень вимог чинного митного законодавства з боку посадових осіб митниці, які могли б свідчити про їх можливий корисливий вплив на повноту, якість та результативність здійснення митного контролю, не виявлено. Про проведену роботу проінформовано Управління внутрішньої безпеки листами митниці від 04.11.2021 № 7.28-1/25/4/2223, від 03.12.2021 № 7.28.-1/25/4/2813. Хмельницька митниця На протязі III кварталу 2021 року щоденно опрацьовувались митні декларації, які були оформлені протягом попереднього дня з метою перевірки правильності заповнення митних декларацій відповідно до заявленого митного режиму, наявності актів про проведення митного огляду, цифрових фотографій, належного закриття форм митного контролю, згенерованих системою управління ризиками. За результатами проведення вибіркової перевірок обсягу та повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень порушень не виявлено. Упродовж звітнього періоду скарги та повідомлення від суб'єктів ЗНД та громадян стосовно можливих неправомірних дій з боку посадових осіб митниці не надходили. У IV кварталі 2021 року відповідно до пункту 9 протоколу проведення оперативної наради керівного складу Хмельницької митниці від

17.08.2021 №2 управлінням адміністрування митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Хмельницької митниці щоп'ятниці надавались начальнику Хмельницької митниці доповідні записки з інформацією щодо аналізу здійснення митних оформлень товарів. Керівниками підрозділів митного оформлення та спеціалізованими підрозділами Хмельницької митниці щоденно опрацьовувались митні декларації, які були оформлені протягом попереднього дня з метою перевірки правильності заповнення митних декларацій відповідно до заявленого митного режиму, наявність актів про проведення митного огляду, цифрових фотографій, належного закриття форм митного контролю, згенерованих системою управління ризиками. За результатами проведення вибірових перевірок обсягу та повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень порушень не виявлено. У звітному періоді на митницю із зазначеного питання надійшла 1 онлайн-скарга щодо можливих неправомірних дій з боку працівників Хмельницької митниці від 06.12.2021 Мазурек Анастасії (скарга щодо незаконного вилучення транспортного засобу) (вх. митниці від 07.12.2021 №М/2/ОСС). Відповідь надано листом від 09.12.2021 №7.26-17/69. За результатами розгляду вказаної онлайн-скарги фактів порушення нормативно-правових актів з питань митної справи та ознак неправомірних дій з боку працівників Хмельницької митниці не виявлено. Чернівецька митниця У III кварталі 221 року здійснено вибіровий аналіз дотримання порядку фото фіксації. За результатами проведеної роботи здійснено перевірку 260 митної декларації (далі МД), з них по 7 МД виявлено факти недотримання посадовими особами ВМО вимог пунктів 13. 14 Порядку здійснення фото-, відоефіксації, які проводяться контролюючими органами, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України № 370 від 08.06.2016, в частині здійснення фотографування товарів, транспортних засобів комерційного призначення. Проведено вибіровий моніторинг карток відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні чи пропуску товарів і транспортних засобів комерційного призначення через митний кордон України з метою вивчення причин відмови у митному оформленні. У 1 випадку встановлено некоректне внесення інформації щодо причин відмови до АСМО «Інспектор» та у 5 випадках встановлено невідповідності у причинах відмови зазначення норм законодавства. Пропозиції щодо притягнення посадових осіб до відповідальності відсутні. Шкоди іміжду Держмитслужбі, як державному органу не нанесено. Сектором внутрішньої безпеки за результатами перевірок документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей з 27.09.2021 проводяться контрольні заходи згідно наказу № 530 від 14.07.2021р. «Про здійснення контролю за дотриманням посадовими особами Державної митної служби України законодавства у сфері державної служби та умов контрактів про проходження державної служби» стосовно 6 посадових осіб Чернівецької митниці. У зв'язку із отриманим зверненням начальника УЗР ВГО «Національний комітет по боротьбі з корупцією» у м.Чернівці сектором внутрішньої безпеки Чернівецької митниці з 21.07.2021 розпочато контрольні заходи згідно наказу № 530 від 14.07.2021р. «Про здійснення контролю за дотриманням посадовими особами Державної митної служби України законодавства у сфері державної служби та умов контрактів про проходження державної служби» стосовно 7 посадових осіб Чернівецької митниці. У IV кварталі 2021 року за результатами перевірки відповідно до Наказу Чернівецької митниці від 28.10.2021 №128аг направлено доповідну записку начальнику Чернівецької митниці від 03.11.2021 №7.2-17-12/105, запропоновано застосувати заходи дисциплінарного впливу у вигляді депреміювання за листопад 2021 року. Проведено перевірку згідно Наказу Чернівецької митниці від 02.11.2021 №133аг «Про проведення перевірки з окремих питань». За результатами перевірки направлено доповідну записку начальнику Чернівецької митниці від 04.11.2021 №7.2-17-12/107 надану інформацію в доповідній записці, Заступнику начальника митного поста - начальнику відділу митного оформлення №1 м/п «Вадул-Сірет» врахувати при встановленні командної премії за листопад. Наказом Чернівецької митниці від 26.11.2021 №267ф депреміювано 4 посадові особи митного поста «Вадул-Сірет». Шкоди репутації Держмитслужбі, як державному органу не встановлено. Чернігівська митниця Посадовими особами відділу митних інформаційних технологій Чернігівської митниці проведено аналіз наявних ролей особового складу в програмних комплексах Державної митної служби для забезпечення виконання у повному обсязі митних формальностей. Протягом IV кварталу 2021 року управлінням забезпечення митного контролю та оформлення Чернігівської митниці на постійній основі здійснювались вибірові перевірки відомостей ЄАІС митних органів України та АСМО «Інспектор» на предмет дотримання посадовими особами митниці законодавства України з питань митної справи, зокрема: - при здійсненні обліку товарів, транспортних засобів, що переміщуються через митний

кордон України та внесення даних до окремих функціональних модулів АСМО «Інспектор» (відповідна узагальнена інформація щомісяця надавалася керівництву митниці); - моніторингу: правильності заповнення карток відмов у митному оформленні товарів, актів митного огляду; дотримання часових нормативів при здійсненні митного оформлення товарів у митних режимах експорту, імпорту, транзиту; - під час виконання доручень Держмитслужби за окремими напрямками роботи управління забезпечення митного контролю та оформлення та підрозділів митного оформлення Чернігівської митниці (проведення заходів офіційного контролю; дотримання заходів нетарифного регулювання ЗЕД; документального контролю у сфері міжнародних автомобільних перевезень; часу перебування транспортних засобів комерційного призначення у зонах митного контролю; тимчасового спрощеного митного оформлення транспортних засобів, тощо); - при наданні до Держмитслужби звітної інформації за напрямком роботи управління забезпечення митного контролю та оформлення Чернігівської митниці тощо.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, внутрішніх перевірок у разі виявлення фактів неналежного виконання митних формальностей, притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішньої безпеки Митниці Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції - участь в межах компетенції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Акти внутрішніх перевірок. Доповідні записки,</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управління внутрішньої безпеки Протягом III кварталу 2021 року посадовими особами Управління внутрішньої безпеки, спільно з представниками інших структурних підрозділів Держмитслужби, відповідно до наказу Голови Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 (зі змінами) проведено I перевірку, за результатами якої виявлено порушення в діях посадових осіб ВМОН № 5 МП «Бориспіль» Київської митниці (акт від 27.09.2021 № 323). Направлено лист Держмитслужби на Київську митницю від 07.10.2021 № 25/25-01/7.8/404, рекомендовано відкрити дисциплінарні провадження щодо посадових осіб в діях яких встановлено порушення відповідно вимог статті 336 Митного кодексу України, пункту 1.12 розділу I та пунктів 3.1-3.4 Розділу III Порядку заповнення митної декларації для письмового декларування товарів, що переміщуються через митний кордон України громадянами для особистих, сімейних та інших потреб, не пов'язаних з провадженням підприємницької діяльності, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28.05.2012 № 614, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 20 червня 2012 р. за № 1014/21326. пункту 6.3 Порядку застосування уніфікованої митної квитанції МД-1, затвердженого наказом Державної митної служби України від 04.01.2005 № 1, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 20 січня 2005 р. за № 66/10346, пунктів 2.2.14 Положення про ВМО № 5. пунктів 1 та 3 розділу 3 посадової інструкції, чим порушено пункти 1. 6, 7, 8 частини першої статті 8 Закону України «Про державну службу». У IV кварталі 2021 року Управлінням внутрішньої безпеки проведено 2 перевірки (правомірність дій посадових осіб Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД та Харківської митниці (накази Держмитслужби від 02.11.2021 № 886 та від 04.11.2021 № 897 (зі змінами) відповідно. За результатами перевірки Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД посадовими особами не забезпечено виконання Указів Президента № 169/2021 та № 510/2021 та встановлено порушення вимог пункти 1,6, 7 частини 1 статті 8 Закону України від 10 грудня 2015 року № 889-VII «Про державну службу» (Акт від 03.12.2021. № 25/539). Доповідною запискою від 13.12.2021 № 25/565 ініційовано порушення проваджень у дисциплінарних справах (5 осіб). За результатами перевірки Харківської митниці посадові особи не забезпечили вжиття заходів щодо запобігання та протидії порушенням митних правил, які полягали у складанні протоколу

про ПМП відповідно до вимог ст. 494 МКУ, тобто невідкладно, після фактично виявленого правопорушення, що у свою чергу призвело до порушення вимог ч. 1 ст. 8 Закону України від 10 грудня 2015 року № 889-УІІ «Про державну службу» (Акт від 21.12.2021 № 25/328) – ініційовано порушення проваджень дисциплінарних справ. Доповідна записка Управління внутрішньої безпеки від 04.01.2022 № 25/1. Відповідно до наказу Держмитслужби від 19.10.2021 № 796 проводиться комплексна перевірка Енергетичної митниці Держмитслужби та Енергетичної митниці, яка наразі триває. Волинська митниця У III кварталі 2021 року кількість проведених підрозділом ВБ перевірок відповідно до Порядку організації та проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі України, затвердженого наказом ДМСУ від 20.01.2020 № 15(далі Порядок) 2, у т.ч.: - 1 перевірка призупинена (призначена наказом Волинської митниці від 11.08.2021 №13, термін проведення з 11.08.2021 по 10.09.2021, з метою з'ясування обставин правомірності дій посадових осіб м/п «Дольськ» під час митного оформлення товарів та транспортних засобів 17.07.2021 -19.07.2021). Призупинена у зв'язку із направленням до Брестської митниці запиту відносно переміщення через митний кордон Республіки Білорусь в період 2020-2021 р.р. транспортних засобів. - 1 перевірка в роботі (призначена наказом Волинської митниці від 02.09.2021 №176, термін проведення з 03.09.2021 по 04.10.2021, з метою з'ясування обставин правомірності дій посадових осіб м/ «Ягодин» під час митного контролю та митного оформлення 22.08.2021 транспортних засобів з реєстраційними номерами АС 7063 ГМ, АС 7403ЕО. Наказом Волинської митниці від 04.10.2021 №270 продовжено термін проведення перевірки до 25.10.2021). У IV кварталі 2021 року: Відповідно до Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, наказом Волинської митниці від 26.10.2021 №318 «Про проведення перевірки» з метою з'ясування обставин правомірності дій посадової особи митного поста «Ягодин» під час митного контролю та митного оформлення митних декларацій від 07.06.2021 призначено перевірку. На виконання п.4 протоколу наради керівного складу апарату Держмитслужби з керівниками територіальних органів від 22.10.2021 №84/3-п, наказом Волинської митниці від 02.11.2021 №324 «Про проведення перевірки» призначено перевірку щодо порядку виконання митних формальностей посадовими особами митного поста «Ковель» за митними деклараціями: На виконання п.7.2 протоколу наради керівного складу апарату Держмитслужби з керівниками територіальних органів від 29.10.2021 №87/2-п, наказом Волинської митниці від 04.11.2021 №348 «Про проведення перевірки» призначено перевірку щодо правильності дій посадових осіб митного поста «Ягодин» при здійсненні пропуску на митну територію України 29.10.2021 транспортних засобів. З метою з'ясування обставин щодо належного та ефективного контролю за виконанням митних процедур з пропуску через митний кордон, достовірність декларування, недопущенням мінімізації митних платежів а саме митних оформлень за період з 01.07.2021 по 21.11.2021 вживаних легкових транспортних засобів, що імпортувались із Республіки Корея, наказом Волинської митниці від 24.11.2021 № 387 «Про проведення перевірки» призначено перевірку. З метою з'ясування обставин здійснення митного оформлення товару (вакуумні ємності, призначені для зберігання рідин чи харчових продуктів) за митними деклараціями, наказом Волинської митниці від 30.11.2021 №394 «Про проведення перевірки» призначено перевірку. Вінницька митниця III квартал 2021 року – Наказ Вінницької митниці від 23.09.2021 № 221. На даний час перевірка триває. IV квартал 2021 року – Наказ Вінницької митниці від 04.11.2021 №272 «Про проведення тематичної перевірки» (Акт про проведення тематичної перевірки від 19.11.2021 № 1/25). В результаті проведення перевірки до посадових осіб застосовано заходи матеріального впливу у вигляді позбавлення премії. Дніпровська митниця У III кварталі 2021 року на виконання наказу Дніпровської митниці від 26.07.2021 № 82 комісією проведено перевірку з окремих питань для з'ясування обставин викладених у зверненні ФОН Володимира Баля від 19.07.2021 № 7085 щодо проведення митного контролю та митного оформлення транспортного засобу за ЕМД від 25.06.2021 №СА 110140/2021/006876. За результатами проведення перевірки до посадової особи митниці застосовано заходи матеріального впливу. У IV кварталі 2021 року на виконання наказу Дніпровської митниці від 10.09.2021 № 150 (із змінами внесеними наказами від 08.10.2021 № 179 та від 18.10.2021 № 181) комісією проведено перевірку з окремих питань для з'ясування обставин здійснення митного контролю та митного оформлення товарів ТОВ «СЕРВІС ПРО». За результатами перевірки встановлено факти неналежного виконання посадових обов'язків, актів органів державної влади, наказів (розпоряджень) та доручень керівників, прийнятих у межах їхніх повноважень. Матеріали перевірки з окремих питань направлено на розгляд Дисциплінарної комісії з розгляду дисциплінарних справ Дніпровської митниці. За результатами розгляду дисциплінарної справи та на виконання наказу

Дніпровської митниці від 24.11.2021 № 370-о до старшого державного інспектора «Слобожанський» Дніпровської митниці Кунєєва Є.О. застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді оголошення догани. Енергетична митниця Протягом III кварталу 2021 року фактів неналежного виконання митних формальностей посадовими особами Енергетичної митниці не встановлено. Житомирська митниця Проводиться перевірка дій посадових осіб митного поста «Виступовичі-автомобільний» щодо можливого недостовірного внесення до АСМО «Інспектор» інформації про пропуск транспортних засобів. У IV кварталі 2021 року проведено перевірку дій посадових осіб митного поста «Коростень» при здійсненні митного контролю та митного оформлення, за результатами перевірки до двох посадових осіб застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді догани та ще до двох посадових осіб застосовано заходи фінансового впливу. В грудні 2021 року розпочато перевірку законності дій посадових осіб підрозділу митного оформлення митного поста «Коростень» при здійсненні пропуску та митного оформлення вантажних залізничних вагонів та вантажів, що переміщуються через митний кордон України залізничним транспортом в зоні діяльності митного поста «Коростень», організації роботи поста, стану виконання доручень, протокольних рішень. Закарпатська митниця В III кварталі 2021 року у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, розпочато перевірку з окремих питань, а саме з питань щодо дотримання посадовими особами Закарпатської митниці антикорупційного законодавства при здійсненні контролю за дотриманням підприємствами і громадянами вимог законодавства з питань митної справи під час переміщення товарів через митний кордон України. їх митного оформлення та після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення та при виконанні посадовими особами митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи, наказ Закарпатської митниці від 10.08.2021 № 214 перевірка три вас. У IV кварталі 2021 року, та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15: Згідно з наказом Закарпатської митниці від 19.04.2019 №301, проведено тематичну перевірку з метою з'ясування обставин здійснення митного оформлення 17.01.2019 в пункті пропуску "Косино-Барабаш" на виїзд з митної території України т/з Стрічком Ярославом Павловичем, державним інспектор м/п "Косонь" Закарпатської митниці Держмитслужби За результатами Стрічика Я. П. звільнено з митних органів по результатах проведених контрольних заходів (наказ Закарпатської митниці від 09.08.2021 №648-о); Згідно з наказом Закарпатської митниці від 18.10.2021 №379, проведено тематичну перевірку з метою з'ясування обставин можливих порушень 08.10.2021 своїх посадових обов'язків державним інспектором ВМО №3 митного поста "Лужанка" Закарпатської митниці ТОВТИНИМ Михайло Михайловичем. За результатами перевірки порушення не встановлені; Згідно з наказом Закарпатської митниці від 06.09.2021 №260, проведено тематичну перевірку з метою з'ясування обставин здійснення митного оформлення 21.07.2021 в пункті пропуску "Ужгород-Вишне-Немецьке" на в'їзд в Україну т/з р.н.з. А07930СЕ/А06463ХР із вантажем "сірчана кислота". За результатами розпочато дисциплінарне провадження наказ Закарпатської митниці від 22.11.2021 №510 "Про порушення дисциплінарних проваджень" щодо МАЦЕНЬКО Надії Романівни, державного інспектора ВМО №3 м/п "Ужгород-автомобільний" Закарпатської митниці; Згідно з наказом Закарпатської митниці від 02.11.2021 №437, проведено тематичну перевірку з метою встановлення та перевірка обставин виконання митних формальностей щодо нехарчової продукції, митне оформлення якої здійснювалось за МД №13А305240/2021/001058; №11А305160/2021/045355; №ІА305160/2021/046981. За результатами розпочато дисциплінарне провадження наказ Закарпатської митниці від 30.11.2021 №559 "Про порушення дисциплінарних проваджень" щодо БУНДЗЯК Ганна Василівна, головний державний інспектор ВМО №1 м/п "Дяково-автомобільний"; Згідно з наказом Закарпатської митниці від 02.11.2021 №438, проведено тематичну перевірку з метою встановлення та перевірка обставин виконання митних формальностей посадовими особами м/п "Мукачево" за МД №ІА305160/2021/062287; №13А305160/2021/062376; №11А305160/2021/060500; №11А305160/2021/062225; №ІА305160/2021/062359, та перевірка дій посадових осіб м/п "Лужанка" при здійсненні пропуску 27.10.2021 на МТУ т/з р.н.з. Р1ІЕ450. За результатами розпочато дисциплінарне провадження наказ Закарпатської митниці від 24.11.2021 №525 "Про порушення дисциплінарних проваджень" щодо КУЦИК Віталій Михайлович, головний державний інспектор ВМО №1 м/п "Мукачево"; Згідно з наказом Закарпатської митниці від 21.09.2021 №311, проведено тематичну перевірку з метою з'ясування обставин здійснення митного оформлення 08.09.2021 року на м/п "Дякове - автомобільний" т/з А074КТ60/АА401860. За результатами перевірки порушення не встановлені. Запорізька митниця У III кварталі 2021 року: Згідно наказу Запорізької митниці від

20.07.2021 № 81 «Про проведення перевірки з окремих питань» проведено перевірку митного оформлення у вільний обіг транспортних засобів, що класифікуються за товарними позиціями 8703 10, 8703 40 згідно з УКТ ЗЕД. За результатами перевірки застосовано заходи матеріального впливу; Згідно наказу Запорізької митниці від 07.09.2021 .У? 141 «Про проведення перевірки з окремих питань», проведено перевірку з метою встановлення причин виникнення розбіжностей між даними інформаційних систем ДПС (системи електронного адміністрування ПДВ) та даними баз митниці. У ході перевірки встановлено, що при внесенні змін до ЕМД типу ІМ 40 ДТ ЛГ°11А 10240/2020/003714 5Г«1;А1 10240/2020/003715, в тому числі шляхом складання аркуша коригування, посадовою особою митного поста «Мелітополь» здійснено ряд дій, які призвели до виникнення розбіжностей між даними інформаційних систем ДПС (системи електронного адміністрування ПДВ) та даними баз митниці. За неналежне виконання службових обов'язків до посадової особи застосовано заходи матеріального впливу з урахуванням того, що дії не призвели до недоборів митних платежів. Івано-Франківська митниця Фактів порушень неналежного виконання митних формальностей митного контролю та оформлення в III кварталі 2021 року виявлено не було, внутрішні перевірки, згідно Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, не проводились. В III кварталі поточного року фактів неналежного виконання митних формальностей виявлено не було та внутрішні перевірки не проводились. У IV кварталі 2021 року внутрішня перевірка у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, з порушеного в доповідній записці від 29.11.2021 №7.21-25/21 питання не проводилась, оскільки допущена помилка при митному оформленні не вплинула на заходи нетарифного регулювання та не призвела до недоборів митних платежів. Київська митниця У III кварталі 2021 року проведено перевірку за участі посадової особи відділу з питань запобігання та протидії корупції згідно наказу від 08.09.2021 № 185 «Про проведення перевірки з окремих питань» щодо втрати на митному посту «Бориспіль» авіаційних накладних, що стали підставою для митного оформлення. Порушено дисциплінарне провадження. У IV кварталі 2021 року: 1) Відповідно до наказу Київської митниці від 05.10.2021 № 223 проведено перевірку з метою встановлення можливих правопорушень вимог чинного законодавства з питань митної справи при здійсненні митного контролю та митного оформлення товарів, що ввозились на адресу ТОВ «Грандворкс». За результатами перевірки встановлено, що митне оформлення товарів, щодо яких здійснювалась перевірка, здійснено в межах чинного законодавства з питань митної справи. 2) Відповідно до наказу Київської митниці від 29.11.2021 № 309, проведено перевірку митних оформлень транспортних засобів особистого користування, що були у використанні, імпортовані на митну територію України з республіки Корея, митне оформлення яких здійснено в зоні діяльності Київської митниці, щодо дотримання вимог митного законодавства в частині контролю за повнотою бази оподаткування. Встановлено: Митне оформлення транспортних засобів користування, щодо яких здійснювалась перевірка, здійснено в межах чинного законодавства з питань митної справи. Виявлені випадки недотримання посадовими особами, які здійснювали митне оформлення транспортних засобів вимог Методичних рекомендацій щодо роботи посадових осіб митних органів з аналізу, виявлення та оцінки ризиків при здійсненні контролю за правильністю визначення митної вартості товарів, які переміщуються через митний кордон України, затверджених наказом Державної митної служби України від 01.07.2021 № 476. Посадовими особами митних постів «Вишневе», «Південний», «Західний», «Київ-центральный», «Столичний», «Чайки», «Ліски» не забезпечено достатній контроль правильності визначення митної вартості, в частині дотримання вимог розділу III Митного кодексу України, 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 (зі змінами), наказу Міністерства фінансів України від 24.05.2012 № 599 «Про затвердження форми декларації митної вартості та Правил її заповнення, 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», Методичних рекомендацій щодо роботи посадових осіб митних органів з аналізу, виявлення та оцінки ризиків при здійсненні контролю за правильністю визначення митної вартості товарів, які переміщуються через митний кордон України, затверджених наказом Державної митної служби України від 01.07.2021 № 476. За результатами порушено 1 дисциплінарне провадження. 3) З метою встановлення можливих порушень з боку посадових осіб Київської митниці під час здійснення митного контролю та митного оформлення товарів



за окремими ЕМД, згідно з наказом Київської митниці від 02.11.2021 № 268 проведено перевірку з окремих питань. Акт про результати перевірки від 22.11.2021 № 7.8-28.2-07/68. Рекомендовано керівникам митних постів посилити контроль за митним оформленням вантажів оборонного призначення. Луганська митниця У III кварталі 2021 року проведено у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, внутрішню перевірку згідно з наказом Луганської митниці від 19.08.2021 № 127. Порухень митного законодавства посадовими особами, щодо яких проводилась перевірка, та у період, відносно якого проводилася перевірка, не виявлено. Доповідна записка від 03.09.2021 № 7.15-17/02/789: Акт від 03.09.2021 № 7.15-17 /02/790. У IV кварталі 2021 року з посадовими особами митниці проведено 5 профілактичних заходів щодо недопущення не виконання посадовими особами митниці, з корисливою метою, у повному обсязі та належним чином митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи. Львівська митниця У III кварталі 2021 року: 1. Відповідно до наказу Львівської митниці від 06.09.2021 № 202 «Про проведення перевірки з окремих питань» утвореною цим наказом комісією проведено перевірку з метою з'ясування дотримання посадовими особами митного поста «Мостиська» Львівської митниці вимог законодавства під час пропуску на митну територію України в період з 01.07.2021 по 06.09.2021 товарів, які перемішувались у вантажних відсіках транспортних засобів з д.н.з. ВС8014МО та КА2728СК. За результатами проведеної перевірки встановлено факти порушень вимог законодавства України та посадової інструкції головним державним інспектором відділу митного оформлення № 4 поста «Мостиська» Львівської митниці Журиком Андрієм Орестовичем, державним інспектором відділу митного оформлення 4 митного поста «Мостиська» Львівської митниці Барановським Назарієм Андрійовичем, які стали можливими внаслідок неналежного контролю за виконанням ними своїх службових обов'язків з боку в.о. заступника начальника цього ВМО Конопади Юрія Ярославовича. Встановлено також факти порушень з боку державного інспектора оперативного відділу управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Львівської митниці Мироненка Віктора Володимировича та державного інспектор відділу провадження у справах про порушення митних правил управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Львівської митниці Хоми Тараса Богдановича. На підставі результатів вказаної вище перевірки утвореною в Львівській митниці Комісією з контролю за дотриманням посадовими особами Львівської митниці законодавства у сфері державної служби та умов контрактів про проходження державної служби (Комісія), за результатами розгляду матеріалів контрольних заходів стосовно Барановського Н.А. та Мироненка В.В. внесено 24.09.2021 начальнику Львівської митниці відповідні подання (довідна записка за результатами розгляду матеріалів контрольних заходів стосовно Барановського Назарія Андрійовича від 24.09.2021: доповідна записка за результатами розгляду матеріалів контрольних заходів стосовно Мироненка Віктора Володимировича від 24.09.2021 про дострокове розірвання укладених митницею з цим двома посадовими особами контрактів (за результатами вказаних доповідних записок начальником Львівської митниці вчинено 28.09.2021 на них резолюцію «Згідний»). Крім того, вказаною Комісією, на підставі матеріалів вищезгаданої перевірки з окремих питань, здійснюються станом на тепер контрольні заходи стосовно головного державного інспектора відділу митного оформлення № 4 поста «Мостиська» Львівської митниці Журика А.О. У свою чергу, на підставі погоджених начальником митниці пропозицій комісії, наданих за результатами вказаної вище перевірки з окремих питань, ним прийнято рішення про порушення дисциплінарних проваджень стосовно Хоми Тараса Богдановича (наказ Львівської митниці від 05.10.2021 № 11-дс) та стосовно Конопади Юрія Ярославовича (наказ Львівської митниці від 05.10.2021 № 12-дс). 2. Комісією, утвореною наказом Львівської митниці від 09.09.2021 №208 «Про проведення перевірки з окремих питань», проведено перевірку з окремих питань з метою з'ясування обставин здійснення митних формальностей щодо транспортного засобу. За результатами перевірки інформації, зазначеної, зокрема, в листах та документах, наданих Одеською митницею, комісією не встановлено даних, які свідчать про наявність підстав щодо неповернення громадянину коштів, сплачених як фінансова гарантія. 3. Керівництвом митного поста «Мостиська-залізничний» Львівської митниці протягом звітної періоду за результатами вибіркового виконання особовим складом митного поста митних формальностей факти не виконання з корисливою метою у повному обсязі або належним чином митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи не виявлялися, у зв'язку з чим, внутрішні перевірки не ініціювалися. У IV кварталі 2021 року: 1.3 метою перевірки дотримання у Львівській митниці вимог наказу Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 646 «Про місця доставки товарів

транспортними засобами», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 25.06.2012 за №1052/21364 (далі - Наказ № 646), інших нормативно-правових актів з питань митної справи, які регулюють функціонування та організацію роботи в місцях доставки товарів для автомобільного транспорту, забезпечення організації належного контролю за товарами, що знаходяться під митним контролем, шляхом облаштування місць доставки технічними засобами контролю та відеоспостереження, використання їх результатів, створення відповідних умов для проведення митного огляду товарів, відповідно до наказу Львівської митниці № 279 від 25.10.2021 «Про проведення перевірки місць доставки товарів для автомобільного транспорту», робочою групою проведено відповідну перевірку. За результатами перевірки (довідна записка від 20.12.2021 №7.4-17.1/33/521, погоджена керівником митниці), виявлено недоліки та упущення, які потребують невідкладного реагування та їх усунення в місцях доставки митниці: ЗМК ВМО №1 митного поста «Городок» СТЗ ТОВ ЛК «Захід Ресурс», ЗМК ВМО № 2 митного поста «Городок» СТЗ ТОВ ЛК «Захід Ресурс», ЗМК ВМО №3 митного поста «Городок» СТЗ ТОВ «Міжнародний логістичний транспортний центр «Леопорт», ВМО «Броди» митного поста «Львів-північний», ЗМК ВМО «Сокаль» митного поста «Львів-північний», ЗМК ВМО «Запитів» митного поста «Львів-північний» СТЗ ВАТ «ЛТСФ Львівресурси», ЗМК ВМО «Стрий» митного поста «Львів-південний» СТЗ ТОВ «Темара», ЗМК ВМО «Дрогобич» митного поста «Львів-південний» СТЗ-МС ТОВ «Кімак» та ЗМК ММПО Львівської дирекції «Укрпошти» митного поста «Львів-поштовий». Результати вказаної перевірки службовою запискою від 24.12.2021 № 7.4-17.1/33/543 доведено до відома керівників митних постів для безумовного виконання, вжиття заходів відповідно до компетенції з метою усунення недоліків, виявлених за результатами перевірки належних умов функціонування та організації роботи у визначених Львівською митницею місцях доставки товарів для автомобільного транспорту. 2. На даний час, відповідно до наказу Львівської митниці від 29.12.2021 №446 «Про проведення перевірки з окремих питань», комісією митниці проводиться перевірка дотримання посадовими особами Львівської митниці законодавства України з питань митної справи при видачі зі складу Львівської митниці та пропуску на митну територію України товарів, що зберігались на ньому по справах про ПМП №№ 0690/20900/21,0794/20900/21, за фактами, викладеними у доповідній записці управління фінансового забезпечення та бухгалтерського обліку Львівської митниці від 22.12.2021 №7.4-22/282. Строк проведення перевірки: з 30.12.2021 по 25.01.2022. 3. Утвореною наказом Львівської митниці від 14.09.2021 №214 комісією проведено перевірку з окремих питань з метою з'ясування законності дій посадових осіб та керівництва відділу митного оформлення «Запитів» митного поста «Львів-Північний» Львівської митниці щодо дотримання законодавства України з питань митної справи посадовими особами відділу митного оформлення «Запитів» митного поста «Львів-Північний» Львівської митниці під час здійснення митних формальностей щодо транспортних засобів з д.н.з. 54ААВ548 з причепом д.н.з. 52ААТ284, який переміщувався 27.08.2021 та т/з з р.н. 7381530 з причепом р.н. 42АР1447, який переміщувався 30.08.2021 на підставі інформації, зазначеної в доповідній записці відділу внутрішньої безпеки Львівської митниці від 07.09.2021 №0076/7.4-25 щодо неналежного виконання посадовими особами митних формальностей під час завершення прибуття транспортних засобів у митницю призначення, про що складено Акт про результати перевірки з окремих питань від 13.10.2021 № 7.4-17/22/281. За результатами перевірки рекомендовано керівнику Львівської митниці притягнути винних посадових осіб до дисциплінарної відповідальності. Зокрема, з урахуванням встановлених в ході перевірки обставин, з метою визначення ступеня вини, характеру і тяжкості вчиненого державним інспектором ВМО «Запитів» митного поста «Львів-Північний» Львівської митниці Боднарем О.З. дисциплінарного проступку за фактами порушень, наведених в п. 7.1 Акта, розглянути питання про порушення стосовно нього дисциплінарного провадження. У свою чергу, керівнику митного поста «Львів-північний» Львівської митниці забезпечити: доведення до підпорядкованого особового складу інформації, зазначеної в цьому Акті; вжиття заходів щодо не повторення аналогічних випадків в майбутньому; проведення повторного вивчення з особовим складом вимог Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 09.10.20 і 2 № 1066. Відділу контролю за переміщенням товарів та управлінням забезпечення митного контролю та оформлення Львівської митниці створити робочу групу з метою перевірки організації роботи місць прибуття в зоні діяльності Львівської митниці та приведення їх у відповідність до вимог діючого законодавства, встановлених наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 646 «Про місця доставки товарів транспортними засобами» та інших нормативно-правових актів з питань митної справи. Індикатор

виконання: акт внутрішньої перевірки від 13.10.2021 № 7.4-17/22/281. Наказом Львівської митниці від 15.11.2021 № 26-дс застосовано до головного державного інспектора відділу митного оформлення «Запитів» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці Боднара Олега Зіновійовича дисциплінарне стягнення - зауваження. 4. Утвореною наказом Львівської митниці від 16.11.2021 № 343 «Про проведення перевірки з окремих питань» комісією проведено перевірку, за результатами якої складено Акт про результати перевірки з окремих питань» від 18.11.2021. Перевірку проведено з метою з'ясування питання дотримання працівниками митниці вимог законодавства під час здійснення в пункті пропуску «Краківець-Корчова» митного поста «Яворів» Львівської митниці митних формальностей 11.08.2021 щодо транспортного засобу з д.н.з. ВС5205I1/BC0266XP, з урахуванням інформації, зазначеної в листі Держмитслужби України від 10.11.2021 № 08-6/20-01-01/7.4/10196 (вх. митниці № 14423/4--20 від 10.11.2021). За результатами перевірки комісія дійшла наступних висновків. Інформація, наведена в листі митних органів Республіки Польща від 02,11,2021 № 0201-ЮМ.541.1203.2021.4ЛС (вх. Держмитслужби від 02.11.2021 № 26850/11), вказує на переміщення з території Республіки Польща на митну територію України в пункті пропуску «Краківець-Корчова» митного поста «Яворів» 11.08.2021 транспортним засобом д.н.з. ВС5205I1/BC0266XP високоліквідних товарів, зокрема: одягу, взуття, тканини, запчастин до телефонів, тощо. В той же час, відповідно до наявної інформації, яка міститься у функціональному модулі «Диспетчер зони митного контролю» АСМО «Інспектор», здійснювався митний контроль та пропуск на митну територію України транспортного засобу з д.н.з. ВС5205I1/BC0266XP з товаром «відходи та брухт мідні» в кількості 19 665кг. Враховуючи факт не здійснення митного огляду, фотографування товару, відсутність записів з камер відеоспостереження в пункті пропуску «Краківець-Корчова» митного поста «Яворів», підтвердити чи спростувати факт переміщення відповідного товару в межах даної перевірки не надається можливим. Під час здійснення митних формальностей щодо транспортного засобу з д.н.з. ВС5205I1/BC0266XP, з товаром «відходи та брухт мідні», 11.08.2021 в напрямку «в'їзд в Україну» смугою руху «червоний коридор» головним державним інспектором ВМО №1 митного поста «Яворів» Львівської митниці Конанцем Андрієм Остаповичем не виконано вимоги підпункту 3 пункту 1 розділу XII Порядку здійснення аналізу та оцінки ризиків, розроблення і реалізації заходів з управління ризиками для визначення форм та обсягів митного контролю, затвердженого Наказом від 31.07.2015 № 684, п. 3.1, 3.2 посадової інструкції головного державного інспектора відділу митного оформлення №1 митного поста «Яворів» Конанця Андрія Остаповича, затвердженої в.о. начальника Львівської митниці Іллею Ніжніковим від 02.07.2021, п. 2.2.45.5 Положення про відділ митного оформлення № 1 митного поста «Яворів» Львівської митниці, затвердженого в.о. начальника Львівської митниці Іллею Ніжніковим від 02.07.2021. Конанець А.О. письмових пояснень не надав. Зазначені дії мають ознаки дисциплінарного проступку, передбаченого пунктом 5 частини 2 статті 65 Закону України «Про державну службу» - невиконання або неналежне виконання посадових обов'язків, актів органів державної влади, наказів (розпоряджень) та доручень керівників, прийнятих у межах їхніх повноважень. Факти порушень, наведені в Акті, свідчать про не виконання Гірняком Володимиром Ярославовичем вимог п. 3.5.3 Положення про відділ митного оформлення № 1 митного поста «Яворів» Львівської митниці, затвердженого в.о. начальника Львівської митниці Іллею Ніжніковим від 02.07.2021, що полягає в неналежному контролі за діями підпорядкованого особового складу з боку безпосереднього керівника, вказаної вище посадової особи (Конанця А.О.) - в.о. заступника начальника ВМО № 1 митного поста «Яворів» Гірняка Володимира Ярославовича, який не здійснював дієвого контролю за роботою Конанця А.О. (його службовою діяльністю), направленою на належне виконання останнім своїх службових обов'язків. Відповідно до п.п. 5.1.19 та 5.1.31 Положення про відділ митного оформлення № 1 митного поста «Яворів» Львівської митниці, затвердженого в.о. начальника Львівської митниці Іллею Ніжніковим від 02.07.2021, начальник відділу несе відповідальність згідно із законодавством України за недотримання підпорядкованими посадовими особами вимог нормативно-правових актів та неналежний контроль за своєчасністю і повнотою внесення особовим складом інформації до АСМО «Інспектор». Зазначені дії Гірняка В.Я. мають ознаки дисциплінарного проступку, передбаченого пунктом 5 частини 2 статті 65 Закону України «Про державну службу» - невиконання або неналежне виконання посадових обов'язків, актів органів державної влади, наказів (розпоряджень) та доручень керівників, прийнятих у межах їхніх повноважень. Головним державним інспектором оперативного відділу управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Собком В.С. під час здійснення оперативних заходів у зоні діяльності Львівської митниці, а саме, в пункті

пропуску «Краківець» митного поста «Яворів», 11.08.2021 не дотримано вимог п.п. 3.1, 3.3, 3.5 Посадової інструкції головного державного інспектора оперативного відділу управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, затвердженої в.о. начальника митниці 01.07.2021, з якою Собко В.С. ознайомився 01.07.2021, що призвело до здійснення митних формальностей щодо транспортного засобу з р.н.з. ВС5205II/BC0266XP з порушенням вимог законодавства. Враховуючи факт не здійснення митного огляду, фотографування товару, відсутність записів з камер відеоспостереження відділу митного оформлення «Малехів» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці, підтвердити чи спростувати факт перебування товару «відходи і брухт мідні» під час його митного оформлення в зоні митного контролю ВМО «Малехів» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці, в межах даної перевірки не є можливим. При цьому, згідно з п.п. 3 та 12 висновку Спеціалізованої лабораторії з питань експертизи та досліджень Державної митної служби України від 26.08.2021 №1420003400-0184, в яких, проба товару, заявленого у графі 31 МД ІМ40ДЕ від 12.08.2021 №ГІА209140/2021/081752 як товар №1: «1. Відходи і брухт мідні (вміст міді 95,00%) - 17 біг-бегів. ...»; (вага нетто - 19568 кг, код товару - 7404009900), за зовнішнім виглядом та визначеним якісним хімічним складом надана на дослідження проба товару не суперечить поняттю «брухт міді». Для встановлення фактів недотримання принципу добросовісності та/або умов контракту проходження державної служби головним державним інспектором ВМО № 1 митного поста «Яворів» Конанцем А.О. та головним державним інспектором оперативного відділу управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Собком В.С., запропоновано керівнику митниці передати копії матеріалів перевірки до Комісії з контролю за дотриманням посадовими особами Львівської митниці законодавства у сфері державної служби та умов контрактів про проходження державної служби, за фактами порушень, наведеними в п.п. 7.2 та 7.4 Акту. Також запропоновано, з урахуванням встановлених в ході перевірки обставин, з метою визначення ступеня вини, характеру і тяжкості вчиненого в.о. заступника начальника ВМО № 1 митного поста «Яворів» Львівської митниці Гірняком В.Я. дисциплінарного проступку за фактами порушень, наведених в п. 7.3 цього Акту, розглянути питання про порушення стосовно нього дисциплінарного провадження. Управлінню боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Львівської митниці: вжити заходи щодо документування порушення митних правил, при переміщенні 11.08.2021 через митний кордон України транспортним засобом з д.н.з. ВС5205II/BC0266XP товарів, зазначених у листі Державної митної служби України від 10.11.2021 № 08-6/20-01-01/7.4/10196 (вх. митниці №14423/4—20 від 10.11.2021 року); скерувати запит до митних органів іноземних держав з метою отримання інформації щодо переліку та вартості переміщуваних 11.08.2021 через митний кордон України транспортним засобом з д.н.з. ВС5205II/BC0266XP товарів; скерувати запит до митних органів іноземних держав з метою отримання інформації щодо переліку та вартості товарів, які переміщувались на адресу ТОВ «Волинь-Мет» за переліком, наведеним в п. 6.4 цього акту, за результатом чого вжити відповідних заходів реагування; у випадку наявності підстав, отримані на запити документи направити до відділу проведення митного аудиту для проведення документальної перевірки дотримання вимог законодавства України з питань митної справи. Копію акту перевірки скерувати на адресу Територіального управління Державного бюро розслідувань, розташованого у місті Львові для прийняття відповідних рішень. Індикатор виконання: акт про результати перевірки з окремих питань від 18.11.2021 № 7.4/4. Наказом Львівської митниці від 24.11.2021 №. 35-дс «Про порушення дисциплінарного провадження стосовно Гірняка В.Я.» порушено дисциплінарне провадження стосовно головного державного інспектора відділу митного оформлення № Гмитного поста «Яворів» Львівської митниці Гірняка Володимира Ярославовича, (станом на завершення звітнього періоду, дисциплінарною комісією внесено подання про застосування до Гірняка В.Я. дисциплінарного стягнення у вигляді зауваження). Копії матеріалів перевірки в частині, що стосуються Конання А.О. та Собко В.С.. передано до Комісії з коіпролю за дотриманням посадовими особами Львівської митниці законодавства у сфер державної служби та умов контрактів про проходження державної служби, за фактами порушень, наведеними в п.п 7.2 та 7.4 Акту. Акт перевірки направлено листом Львівської митниці від 19.11.2021 № 7.4-1-25/8/12614 на адресу ТУ ДБР, розташованого в м. Львові. 5. Відповідно до вимог пункту 6 матеріалів до Протоколу заслуховування керівників митниць Держмитслужби № 80/1 -п від 12.10.2021, надісланих листом Держмитслужби від 21.10.2021 №17-1 17-01-01/7.4/2510 (вх. митниці № 12428/4-17 від 22.10.2021); Львівській митниці доручено провести перевірку за фактами переміщення через митний кордон України під час здійснення пасажирських перевезень СУАП «Східно-

Європейська подорож» (ЄДРПОУ 19366040) транспортних засобів, зареєстрованих в Республіці Польща. Враховуючи вимоги Закону України «Про автомобільний транспорт» та Порядку здійснення посадовими особами митних органів контролю за дотриманням автомобільними перевізниками законодавства України щодо міжнародних автомобільних перевезень, затвердженого постановою КМУ від 4 грудня 2019 р. №1040, перевізники-резиденти можуть здійснювати міжнародні перевезення пасажирів або вантажів транспортними засобами, зареєстрованими в Україні, за виключенням причепів та напівпричепів, які використовуються для міжнародних перевезень вантажів та, відповідно до вимог статті 20 Закону України «Про автомобільний транспорт», можуть мати реєстраційні документи, номерні та розпізнавальні знаки іншої держави, у якій вони зареєстровані. Дозвіл України на міжнародні регулярні перевезення пасажирів, видається уповноваженим органом лише для перевізників-нерезидентів. Використання автобусів на іноземній реєстрації свідчить про недотримання СУАП «Східно-Європейська подорож» Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з перевезення пасажирів, небезпечних вантажів та небезпечних відходів автомобільним транспортом, міжнародних перевезень пасажирів та вантажів автомобільним транспортом затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 2 грудня 2015 р. №1001, зокрема, підпункту 1 пункту 27. Таким чином, перевізники-резиденти не можуть використовувати для міжнародних перевезень пасажирів або вантажів транспортні засоби, зареєстровані за межами України, за виключенням причепів та напівпричепів, які використовуються для міжнародних перевезень вантажів та, відповідно до вимог статті 20 Закону України «Про автомобільний транспорт», можуть мати реєстраційні документи, номерні та розпізнавальні знаки іншої держави, у якій вони зареєстровані. Вищенаведене може свідчити про здійснення посадовими особами ПМО неналежного контролю за дотриманням автомобільними перевізниками законодавства України щодо міжнародних автомобільних перевезень, затвердженого постановою КМУ від 4 грудня 2019 р. № 1040 та Закону України «Про автомобільний транспорт». За результатами перевірки доручено керівникам митних постів «Рава-Руська», «Мостиська», «Яворів», «Угринів» та «Смільниця» вжити заходів щодо ознайомлення підпорядкованого особового складу, що здійснює митний контроль товарів, транспортних засобів комерційного призначення, із вищезазначеними висновками; вжити заходів, направлених на забезпечення дотримання підпорядкованим особовим складом вимог Порядку здійснення посадовими особами митних органів контролю за дотриманням автомобільними перевізниками законодавства України щодо міжнародних автомобільних перевезень, затвердженого постановою КМУ від 4 грудня 2019 р. № 1040 та ЗУ «Про автомобільний транспорт», в частині постійного та належного контролю за дотриманням автомобільними перевізниками законодавства України щодо міжнародних автомобільних перевезень, в т.ч., Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з перевезення пасажирів, небезпечних вантажів та небезпечних відходів автомобільним транспортом, міжнародних перевезень пасажирів та вантажів автомобільним транспортом, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 2 грудня 2015 р. № 1001. Управлінням забезпечення митного контролю та оформлення про результати перевірки щодо встановлених фактів використання СУАП «Східно-Європейська подорож» автобусів на іноземній реєстрації поінформовано Західне міжрегіональне управління Укртрансбезпеки для ініціювання розгляду питання щодо анулюванням ліцензії на перевезення пасажирів, а також Департамент організації митного контролю та оформлення Держмитслужби. Індикатор виконання: забезпечення законності при виконанні підрозділами митного оформлення митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи. Мінімізація впливу «людського фактору» під час виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів за митною декларацією за формою єдиного адміністративного документа (доповідна записка № 7.4-17/22/345 від 03.11.2021). 2. На виконання пункту 10.3 Протоколу наради № 90/6-п від 11.11.2021 (далі - Протокол) щодо підсумків роботи митниць по застосуванню законів України щодо тимчасового спрощення митного оформлення транспортних засобів, ввезених на митну територію України, в частині проведення перевірки та визначення кола посадових осіб, у яких зафіксована найбільша кількість порушень, митницям необхідно забезпечити, зокрема, проведення перевірки та визначення кола посадових осіб, у яких зафіксована найбільша кількість порушень. Окрім цього, пунктом 3 Протоколу визначено необхідність проведення перевірки обставин митного оформлення транспортних засобів, згідно митних декларацій, наведених в додатку до Протоколу, за відсутності документів про зняття цих ТЗ з обліку. Враховуючи те, що митне оформлення митних декларацій здійснено за процедурою електронного декларування, документи, що підтверджують зняття транспортних засобів з обліку в

реєстраційних органах іноземних держав, мали б бути отримані посадовими особами ВМО № 2 митного поста «Городок» в електронному вигляді, шляхом передачі за допомогою засобів інформаційних технологій у складі електронного повідомлення, засвідченого ЕЦП декларанта, з електронної адреси, визначеної для передавання таких електронних документів митним органам, на електронну адресу, визначену митним органом для одержання таких повідомлень. Враховуючи це, митні формальності щодо МД від 03.09.2021 №ГІА209180/2021/039864, від 06.09.2021 ЛША209180/2021/040090, від 08.09.2021 №ІА209180/2021/040518, від 14.09.2021 №ІА209180/2021/041622, від 22.09.2021 №ІА209180/2021/043343, від 23.09.2021 №ІА209180/2021/043764, від 27.09.2021 Ж1А209180/2021/044315, від 27.09.2021 Ж1А209180/2021/044335, від 28.09.2021 №ІА209180/2021/044721, від 30.09.2021 №ІА209180/2021/045177, від 30.09.2021 Ж1А209180/2021/045197, від 04.10.2021 1М1А209180/2021/045695, від 07.10.2021 №ІА209180/2021/046561, від 19.10.2021 Ж1А209180/2021/048275, від 19.10.2021 Ж1А209180/2021/048379 та від 20.10.2021 №Г1А209180/2021/048521, здійснено без урахування вимог пункту 3.9 Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Мінфіну від 30.05.2012 № 631, у зв'язку з чим, запропоновано застосувати до посадових осіб ВМО № 2 митного поста «Городок» Львівської митниці Качура Г.Б, Сироти О.Г., Козоріза Т.И., Бегійовича Р.З. та Бабівської О.Р., які здійснювали митні формальності стосовно вказаних МД, заходи матеріального впливу - позбавлення надбавки за виконання особливо важливої роботи в листопаді 2021 року в розмірі 100 % (вказану пропозицію керівником Львівської митниці погоджено). Індикатори виконання: забезпечення законності при виконанні підрозділами митного оформлення митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи. Мінімізація впливу «людського фактору» під час виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів за митною декларацією за формою єдиного адміністративного документа (доповідна записка № 4-17/22/381 від 18.11.2021). Позбавлені надбавки за виконання особливо важливої роботи в листопаді 2021 року в розмірі 100 % Качур Г.Б, Сирота О.Г., Козоріз Т.И., Бегійович Р.З. та Бабівська О.Р. З. Відповідно до пунктів 1 та 2 листа Держмитслужби від 15.12.2021 зХд 08-6/17-01/7/11233 (далі — лист ДМСУ) Львівській митниці доручено провести перевірку фактів незабезпечення виконання вимог статті 199 МК України під час здійснення митних формальностей стосовно транспортних засобів, вказаних у додатку до листа ДМСУ. Відповідно до вимог частини першої статті 199 Митного кодексу України (далі, - Кодекс) граничний строк перебування товарів, транспортних засобів комерційного призначення у пунктах пропуску через державний кордон України не може перевищувати 30 днів, а для автомобільного транспорту - п'ять днів з моменту прибуття у пункт пропуску через державний кордон України для здійснення митних процедур. За результатами аналізу інформації, наявної в базах даних митниці, встановлено виходячи з інформації, наявної в ФМ «Журнал пункту пропуску» АСМО «Інспектор», митні формальності щодо пропуску т/з ВС8832МХ/Ю А1349Р, ВК9601С1/ВК7559ХТ, ВС0553КТ/ВС9855ХО, ВС5473НЛ/ВС6692ХР, ВО3176СЕ розпочато та завершено в терміни, що не порушують граничного строку перебування в ФМ «Диспетчер ЗМК» АСМО «Інспектор» не вчасно внесена інформація про виїзд цих транспортних засобів з зони митного контролю пункту пропуску; чпдію інформації, наявної в ФМ «Журнал пункту пропуску» та «Диспетчер ЗМК» АСМО «Інспектор», в зону митного контролю пункту пропуску «Шегині-Медика» транспортний засіб з д.н.з. ВС3386СХ/ВС3013ХО заїхав 19.11.2021, виїхав із ЗМК 27.11.2021, граничний строк перебування в ЗМК цього ТЗ закінчився 23.11.2021; ТЗ з д.н.з. 5022797 заїхав в ЗМК 05.11.2021, виїхав із ЗМК 23.11.2021, граничний строк перебування в ЗМК цього ТЗ закінчився 19.11.2021; ТЗ з д.н.з. АТ4505РР заїхав в ЗМК 10.11.2021, виїхав із ЗМК 21.11.2021, граничний строк перебування в ЗМК цього ТЗ закінчився 14.11.2021; ТЗ з д.н.з. ЕЯ044АМ заїхав в ЗМК 05.11.2021, виїхав із ЗМК 16.11.2021, граничний строк перебування в ЗМК цього ТЗ закінчився 09.11.2021. В зону митного контролю пункту пропуску «Краківець-Корчова» транспортний засіб д.н.з. ВХ0296ЕО/ВХ6553ХО заїхав 17.11.2021, виїхав із ЗМК 25.11.2021, граничний строк перебування в ЗМК цього ТЗ закінчився 21.11.2021; ТЗ з д.н.з. СПАВ 1 У2/Н\Я4КС5 заїхав в ЗМК 16.11.2021, виїхав із ЗМК 25.11.2021, граничний строк перебування в ЗМК цього ТЗ закінчився 20.11.2021; ТЗ з д.н.з. КА7048ВМ заїхав в ЗМК 10.11.2021, виїхав з ЗМК 22.11.2021, граничний строк перебування в ЗМК цього ТЗ закінчився 14.11.2021; ТЗ з д.н.з. 2Н72709 заїхав в ЗМК 10.11.2021, розміщено на склад митниці 26.11.2021, граничний строк перебування в ЗМК цього ТЗ закінчився 14.11.2021. У поясненнях, наданих керівниками ВМО, які виконували службові

обов'язки в період виявлених порушень, будь-якої інформації щодо обґрунтування причин перевищення граничного строку перебування транспортних засобів в пунктах пропуску «Шегині-Медика» та «Краківець-Корчова» не надано. Службові обов'язки в пункті пропуску «Шегині-Медика» в період з 10.11.2021 по 26.11.2021 виконували посадові особи ВМО №№1-4 митного поста «Мостиська» керівниками яких на той час були Будз О.Ф., Михайлецький Д.О., Гула І.В. та Бойко Я.Б. Службові обов'язки в пункті пропуску «Краківець-Корчова» виконували в період з 15.11.2021 по 25.11.2021 посадові особи ВМО №№1-4 митного поста «Яворів» керівниками яких на той час були Гірняк В.Я., Юськів В.І., Макар І.Р. та Савінов О.М. Враховуючи це, керівниками ВМО №№1-4 митного поста «Мостиська» Будзом О.Ф., Михайлецьким Д.О., Тулою І.В. та Бойком Я.Б., митного поста «Яворів» Гірняком В.Я., Юськівим В.І., Макаром І.Р. та Савіновим О.М. не забезпечено належного контролю за граничними термінами перебування в пункті пропуску окремих транспортних засобів (зазначених вище). За результатами перевірки прийнято рішення: за неналежний контроль за граничними термінами перебування у пунктах пропуску окремих транспортних засобів (зазначені вище), застосувати до керівників ВМО №№1-4 митних постів «Мостиська» та «Яворів» Будза О.Ф., Михайлецького Д.О., Гули І.В. та Бойка Я.Б., Гірняка В.Я., Юськіва В.І., Макара І.Р. та Савінова О.М. заходи матеріального впливу - позбавити надбавки за виконання особливо важливої роботи у січні 2022 року в розмірі 50 %; керівникам митних постів «Рава-Руська», «Мостиська», «Яворів», «Смільниця», «Угринів» вжити заходів, направлених на забезпечення постійного та належного контролю за дотриманням граничних термінів перебування товарів, транспортних засобів комерційного призначення у пунктах пропуску, встановлених статтею 199 МК України, а також щодо своєчасного і повного внесення в функціональні модулі АСМО «Інспектор» інформації про виконання митних формальностей стосовно товарів, транспортних засобів. Індикатор виконання: забезпечення законності при виконанні підрозділами митного оформлення митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи (довідна записка № 7.4-17/22/481 від 23.12.2021).

8. За результатами розгляду матеріалів контрольних заходів припинено державну службу і звільнено 20.10.2021 із займаної посади державного інспектора відділу митного оформлення №4 м/п «Мостиська» Львівської митниці Барановського Назарія Андрійовича (наказ Львівської митниці від 19.10.2021 № 489-о). Підстава: встановлений факт не забезпечення Барановським Н.А. проведення якісно та в повній мірі заходів митного контролю щодо транспортних засобів з д.н.з. ВС8014МОта д.н.з. КА2728СК, невиконання ним завдання №2, визначеного пунктом 5 Контракту про проходження державної служби та недосягнення ключових показників у період з 01.07.2021 по 06.09.2021, невиконання пункту 10 контракту та пунктів 5 та 9 завдань на випробувальний термін, встановлення невідповідності займаній посаді протягом строку випробування.

9. За результатами проведення перевірки та детального аналізу фактів митного контролю та митного оформлення 06.08.2021 транспортних засобів д.н.з. АВ5045НР та д.н.з. КА2657ЕС, у зв'язку з невиконанням вимог підпункту 2.4 пункту 2 розділу II Методичних рекомендацій щодо порядку внесення інформації до окремих функціональних модулів Автоматизованої системи митного оформлення «Інспектор» (АСМО), затверджених наказом Державної фіскальної служби України від 31.01.2019 № 78, до державного інспектора ВМО № 2 митного поста «Яворів» Львівської митниці Ліберного О.В. застосовано заходи матеріального впливу - позбавлений на 50% надбавки за виконання особливо важливої роботи у жовтні 2021 року. У зв'язку з допущеними недоліками в роботі (службова записка митного поста «Яворів» Львівської митниці від 24.11.2021 № 7.4-28-05/33/1974) застосовано заходи матеріального впливу - зменшено розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи за листопад 2021 року: головному державному інспектору ВМО № 1 митного поста «Яворів» Львівської митниці Зденянчину О.В. - на 50%; державному інспектору ВМО № 1 митного поста «Яворів» Львівської митниці Нінічуку А.В. - 10%; державному інспектору ВМО № 4 митного поста «Яворів» Львівської митниці Белзі І.В. - 10%; головному державному інспектору ВМО № 1 митного поста «Смільниця» Львівської митниці Куценку О.М. (23.09.2021 - в.о. державного інспектора ВМО № 2 митного поста «Яворів» Львівської митниці) - 10%. За неналежне виконання службових обов'язків (довідна записка митного поста «Яворів» Львівської митниці від 09.12.2021 № 7.4-28-05/33/2219) до головного державного інспектора ВМО № 1 митного поста «Смільниця» Львівської митниці Куценка О.М. (27.08.2021 - по 01.12.2021 в.о. державного інспектора ВМО № 2 митного поста «Яворів» Львівської митниці) застосовано заходи матеріального впливу - зменшено на 50% розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи за результатами роботи в грудні 2021 року. Миколаївська митниця У ІV кварталі 2021 року на підставі



листа Держмитслужби від 07.10.2021 року №25/25-02/7.16/410 проведено внутрішню перевірку (перевірка з окремих питань) дотримання посадовими особами відділу митного оформлення № 1 митного поста «Костянтинівка» Миколаївської митниці вимог нормативно-правових актів з питань митної справи під час здійснення ними митного оформлення товарів: «Іграшки дитячі» (режим «імпорт») та «Насіння соняшнику не подрібнене, не для сівби, у лущині чорного кольору, каліброване» (режим експорт) за електронними митними деклараціями типу ІМ40ДЕ № ІЗА504170/2021/003539 від 28.09.2021, ввезених на адресу ТОВ «ГРІН ЛАГГ» (код ЄДРПОУ 40541848) та типу ЕК10АА № НА504170/2021 /003235 від 20.09.2021, вивезених ТОВ «ФУДЛАЙМ» (код ЄДРПОУ 43318535) на підставі наказу Миколаївської митниці від 11.10.2021 № 142 «Про проведення перевірки» (зі змінами, внесеними наказом Миколаївської митниці від 18.10.2021 № 146 «Про внесення змін до наказу Миколаївської митниці від 11.10.2021 № 142». Перевіркою порушень не встановлено, у зв'язку з чим було складено довідку від 21.10.2021 року №7.16-25/28. Одеська митниця у III кварталі 2021 року наказом Одеської митниці від 10.08.2021 №176 «Про проведення перевірки з окремих питань» призначено перевірку за матеріалами, отриманими від Державної митної служби України листом від 08.07.2021 № 20/20-02-01/7.10/2224. За результатами перевірки встановлення порушення посадовими особами митниці вимог законодавства з питань митної справи при виконанні митних формальностей (за подіями 2020 року). Матеріали перевірки передані до дисциплінарної комісії митниці. Винна посадова особа звільнена від дисциплінарної відповідальності через закінчення терміну притягнення до відповідальності (понад 1 рік з моменту скоєння дисциплінарного правопорушення). У IV кварталі 2021 року проведе перевірки з окремих питань відповідно до наказу від 19.10.2021 № 301 щодо можливих неправомірних дій посадових осіб митного поста « Білгород-Дністровський » Одеської митниці, стосовно дотримання чинного законодавства з питань митної справи при митному оформленні транспортного засобу особистого користування. За результатами проведеної перевірки складено акт від 05.11.2021 та запропоновано: ініціювати відкриття дисциплінарного провадження відносно державного інспектора відділу митного оформлення №2 митного-поста "Білгород-Дністровський" Одеської митниці МАРТИНЮКА О.В. Наказом від 15.12.2021 № 458 порушено дисциплінарне провадження; На підставі наказу про перевірку дотримання посадовими особами митних під час пропуску на митну територію України товарів. За результатами перевірки призначено дисциплінарні провадження у відношенні десяти працівників митного поста «Ізмаїл». У наслідок висновків дисциплінарної комісії наказами Одеської митниці від 30.12.2021 №-610, № 612, № 614-0, № 615-0, № 616-0 шістьох працівників притягнуто до дисциплінарної відповідальності у вигляді догани, у відношенні чотирьох працівників дисциплінарні провадження закрито. Проведення перевірки з окремих питань щодо митних оформлень за період з 01.07.2021 по 21.11.2021 вживаних легкових транспортних засобів, що імпортувались із Республіка Корея (наказ Одеської митниці від 26.11.2021 № 412 (зі змінами). За результатами перевірки порушено питання щодо притягнення 12 посадових осіб до дисциплінарної відповідальності (доповідна записка від 21.12.2021 № 7.10-28.4/780 з резолюцією керівника митниці: митні пости «Чорноморськ-порт», «Чорноморський-рибпорт», «Одеса-автомобільний» - «погоджено»). На теперішній час тривають підготовчі заходи до відкриття дисциплінарного провадження. Наказом Одеської митниці від 21.09.2021 №268 призначено проведення перевірки з окремих питань стосовно дотримання посадовими особами Одеської митниці вимог нормативно-правових актів за 22 митними деклараціями, з метою перевірки інформації, яка підтверджує або спростовує відомості, вказані у зверненні народного депутата Холодова А.І. від 07.09.2021. Перевірка проводилась в період з 21.09.2021 № 22д9/7-2021/279262. За результатами перевірки встановлені порушення нормативних документів з питань митної справи посадовими особами митного поста «Міжнародний аеропорт «Одеса» Матвієнком С.М., Панасенком .В. В. та митного поста «Одеса-порт» Беріним В.С. Доповідною запискою від 21.10.2021 № 7.10-28.1-04/923 запропоновано порушити дисциплінарне провадження відносно посадових осіб митного поста «Міжнародний аеропорт «Одеса» Матвієнка С.М. та Панасенка .В. В., а відносно Беріна В.С - позбавити премії за результатами роботи у жовтні 2021 року. Запропоновані заходи на теперішній час не вживались. Голові комісії з перевірки вказано на необхідність вжиття невідкладних заходів. Полтавська митниця Фактів порушень неналежного виконання митних формальностей митного контролю та оформлення в III кварталі 2021 виявлено не було, внутрішні перевірки, згідно Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не проводились. В III кварталі поточного року фактів неналежного виконання митних формальностей виявлено не було та внутрішні перевірки

не проводились. Рівненська митниця У III кварталі 2021 року на виконання листа Держмитслужби від 11.08.2021 №08-6/17-01-02/7/7675 наказом Рівненської митниці від 12.08.2021 року №112 митницею проведено перевірку з окремих питань щодо дотримання посадовими особами Рівненської митниці вимог законодавства з питань державної митної справи при здійсненні митного оформлення за митними деклараціями від 30.07.2021. За формальний підхід до виконання митних формальностей, передбачених вимогами пункту 4.5.3 розділу IV Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом МФУ від 30.05.2012 року № 631 (зі змінами та доповненнями) до п'яти посадових осіб застосовано заходи матеріального впливу. У IV кварталі 2021 року внутрішні перевірки щодо фактів неналежного виконання митних формальностей, притягнення винних осіб до відповідальності не проводились. Сумська митниця У III кварталі 2021 року: На підставі наказу Сумської митниці від 09.09.2021 № 103 проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено акт від 23.09.2021 № 7.24-17-015 про результати перевірки з окремих питань. На підставі наказу Сумської митниці від 21.09.2021 № 119 проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено довідку від 30.09.2021 № 7.24-2547 про результати перевірки з окремих питань. У IV кварталі 2021 року: На підставі наказу Сумської митниці від 05.11.2021 № 179 проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Акт про результати перевірки з окремих питань від 12.11.2021 № 7.24-20-04/248. До однієї посадової особи застосовано заходи матеріального впливу. На підставі наказу Сумської митниці від 03.12.2021 № 225 проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Довідку про результати, перевірки з окремих питань від 16.12.2021 № 7.24-25/56. Листом Сумської митниці від 24.12.2021 №7.24-08-1/25/4/3454 про результати перевірки повідомлено Держмитслужбу України. Порушень митного та антикорупційного законодавства не встановлено. Тернопільська митниця У III кварталі 2021 року внутрішня перевірка у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 з порушенням в доповідній записці від 28.07.2021 № 7.25-178 питанням не проводилась, оскільки допущена помилка при митному оформленні не вплинула на заходи нетарифного регулювання та не призвела до недоборів митних платежів. У IV кварталі 2021 року випадки неналежного виконання митних формальностей посадовими особами Тернопільської митниці відсутні. Внутрішні перевірки у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не проводились, у зв'язку із відсутністю підстав для проведення. Харківська митниця У III кварталі 2021 року фактів неналежного виконання митних формальностей, які можуть бути підставами або предметом внутрішніх перевірок митними постами («Барабашово», «КуїГянськ». «Харків-товарний». «Аеропорт «Харків», «Залізничний». «Плетенівка») не виявлено. Посадові особи УЗМКО комісійно (разом з посадовими особами підрозділів митниці з питань запобігання та протидії корупції, внутрішньої безпеки, юридичного управління) прийняли участь в внутрішніх перевірках за наказами митниці від 19.08.2021 №124 та від 02.09.2021 №138(голова комісій за обома наказами головний державний інспектор відділу митного аудиту Олександр ПУСТОВАРОВ). У IV кварталі 2021 року фактів неналежного виконання митних формальностей, які можуть бути підставами або предметом внутрішніх перевірок митними постами («Барабашово», «Куп'янськ», «Харків-товарний», «Аеропорт «Харків», «Залізничний», «Плетенівка») не виявлено. Перевірка факту надання недостовірної звітної інформації щодо пропуску вантажних транспортних засобів та фактів відсутності в АСМО «Інспектор» реквізитів дозволів на здійснення міжнародних автомобільних перевезень. Підстави перевірки: доповідна записка начальника відділу внутрішньої безпеки Харківської митниці від 21.10.2021 №7.14-25/201; наказ Харківської митниці від 10.11.2021 № 200 «Про призначення перевірки з окремих питань» (зі змінами). Висновки: За результатами проведеної перевірки, комісією, в рамках наданих повноважень з урахуванням нормативно - правової бази, порушень законодавства України посадовими особами митниці, в частині підготовки та надання інформації не виявлено. Порушень під час внесення інформації до функціонального модуля «Журнал пункту пропуску» АСМО «Інспектор» посадовими особами митного поста «Гоптівка» за період з 01.07.2021 по 20.09.2021, з урахуванням недоліків, визначених листом Держмитслужби від 21.10.2021 №17-1/17-01-01/7.14/2517 (за інформацією, наданою Департаментом митного аудиту та обліку осіб), не встановлено. Порушень посадовими особами митниці своїх обов'язків під час виконання контрольних завдань та доручень при підготовці інформації до Держмитслужби, у зв'язку з відсутністю у листі Департаменту організації митного контролю та оформлення № 17-2/17-01-01/7/2215 від 21.09.2021 будь-яких критеріїв для здійснення перевірки

внесення реквізитів дозволів на здійснення міжнародних автомобільних перевезень до АСМО «Інспектор» за період 01.07.2021 -20.09.2021, не встановлено. (Довідка від 23.11.2021 №7.14-25/7; Доповідна записка керівнику митниці від 21.10.2021 №7.14-25/236). Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі Протягом III кварталу 2021 року, на виконання вимог п.6 Протоколу наради щодо підсумків роботи митниць за період застосування законів України щодо тимчасового спрощення митного оформлення транспортних засобів, ввезених на митну територію України від 02.07.2021 № 17717-п, надісланого листом Департаменту організації митного контролю та оформлення Держмитслужби від 05.07.2021 № 17-1/17-01-04/7/1420. здійснено контроль дотримання посадовими особами Митниці в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі вимог законодавства в умовах дії законів України від 15.04.2021 № 14-02-IX "Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо справляння податків і зборів, інших обов'язкових платежів, об'єктом оподаткування якими є транспортні засоби" і № 1403-IX "Про внесення змін до Митного кодексу України щодо тимчасового спрощення митного оформлення транспортних засобів, ввезених на митну територію України", шляхом моніторингу здійснення митного контролю та митного оформлення транспортних засобів, повідомлень фізичних і юридичних осіб тощо. За результатами цієї перевірки, порушень не виявлено (Доповідна записка від 06.08.2021 №7.28-25/20-с). Протягом IV кварталу 2021 року відповідно до Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 внутрішні перевірки фактів неналежного виконання митних формальностей не проводились, за відсутності підстав. Хмельницька митниця У III кварталі 2021 року за результатами опрацювання Акту про результати внутрішньої перевірки, проведеної відповідно до наказу Подільської митниці Держмитслужби від 05.07.2021 №214 «Про проведення перевірки», надісланого до Хмельницької митниці листом Подільської митниці Держмитслужби від 16.07.2021 №7.12-1/10/7.26/4394 (вхідний Хмельницької митниці від 19.07.2021 №555/7) встановлено факт самовільною коригування головним державним інспектором митного поста «Хмельницький» Подільської митниці Держмитслужби Довгань Л.М. VIN-коду транспортного засобу в електронному інвойсі, чим порушено вимоги п.9 статті 269 Митного кодексу України, п.36 постанови Кабінету Міністрів України від 21.05.2012 №450 «Питання пов'язані із застосуванням митних декларацій», п.6.1 Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 №631 та п.п. 1 та 4.3 Посадової інструкції головного державного інспектора митного поста «Хмельницький» Подільської митниці Держмитслужби від 06.12.2019 року. За результатами розгляду вказаного акту перевірки з головним державним інспектором митного поста «Хмельницький» Хмельницької митниці Довгань Л.М. (станом на 13.08.2021 переведена з Подільської митниці Держмитслужби до Хмельницької митниці) проведено індивідуальну профілактику. За ініціативою Територіального Управління ДБР, розташованому у м. Хмельницькому (лист від 15.09.2021 №7701/14-01-01-21). відповідно до наказу Хмельницької митниці від 22.09.2021 №126 «Про проведення внутрішньої перевірки». Хмельницькою митницею проведено внутрішню перевірку дотримання законодавства України з питань митної справи під час здійснення митного оформлення товарів за митними деклараціями від 25.11.2016 №400010000/2016/004046. від 29.11.2016 №400010000/2016/004098. від 06.12.2016 №400010000/2016/004197 та №400010000/2016/004198. За її результатами порушень законодавства не встановлено. У IV кварталі 2021 року на виконання підпункту 4.7 пункту 5 Протоколу №84/3-п наради керівного складу апарату Державної митної служби України з керівниками територіальних органів від 22.10.2021, відповідно до наказу Хмельницької митниці від 29.10.2021 №143 «Про проведення тематичної перевірки» проведена тематична перевірка виконання митних формальностей при здійсненні контролю під час проведення митного оформлення товарів за митною декларацією № НА 401160/2021/015490 від 24.05.2021. За результатами перевірки комісією встановлено, що при здійсненні митного оформлення м'яких засобів за митною декларацією від 24.05.2021 №ИА401160/2021 /015490 головним державним інспектором митного поста «Хмельницький» Хмельницької митниці Шуляком Ю.П. не забезпечено перевірку наявності на товарах знаку відповідності технічним регламентам, що є порушенням ч.б ст.37 Закону України «Про державний ринковий нагляд і контроль нехарчової продукції» від 02.12.2010 №2735-VI. За результатами роботи в листопаді 2021 року головному державному інспектору митного поста «Хмельницький» Хмельницької митниці Шуляку Ю.П. зменшено розмір премії на 50%. Черкаська митниця Випадки неналежного виконання митних формальностей посадовими особами митних постів

у III кварталі 2021 року відсутні. Внутрішні перевірки не проводились. За результатами проведених митних оформлень у IV кварталі 2021 року здійснювалась перевірка щодо забезпечення законності при виконанні підрозділами митного оформлення митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи. Випадки неналежного виконання митних формальностей посадовими особами митних постів відсутні. Чернівецька митниця У IV кварталі 2021 року митницею проведено 2 перевірки: Проведено перевірку згідно Наказу Чернівецької митниці від 02.11.2021 №133аг «Про проведення перевірки з окремих питань». За результатами перевірки направлено доповідну записку начальнику Чернівецької митниці від 04.11.2021 №7.2-17-12/107 надану інформацію в доповідній записці, Заступнику начальника митного поста - начальнику відділу митного оформлення №1 м/п «Вадул-Сірет» врахувати при встановленні командної премії за листопад. За результатами перевірки згідно Наказу Чернівецької митниці від 27.09.2021 № 96аг «Про проведення тематичної позапланової перевірки» направлено доповідну записку начальнику Чернівецької митниці від 09.12.2021 №7.2-17-12/150. Повідомлень про порушення антикорупційного законодавства до сектору з питань запобігання та протидії корупції не надходило. Шкоди репутації Держмитслужбі, як державному органу не встановлено. Проведено перевірку згідно Наказу Чернівецької митниці від 27.09.2021 № 96аг «Про проведення тематичної позапланової перевірки» направлено доповідну записку начальнику Чернівецької митниці від 09.12.2021 №7.2-17-12/150. Пропозиції щодо перевірки, розпочати дисциплінарне провадження. За результатами перевірки видано Наказ Чернівецької митниці від 09.12.2021 №195-аг Про створення дисциплінарної комісії.(провадження триває) Повідомлень про порушення антикорупційного законодавства до сектору з питань запобігання та протидії корупції не надходило. Чернігівська митниця У III кварталі 2021 року посадовими особами сектору вну трішньої безпеки Чернігівської митниці розпочато проведення двох внутрішніх перевірок щодо встановлення можливих порушень законодавства України з питань митної справи в діях посадових осіб підрозділів митного оформлення Чернігівської митниці, причин допущення систематичних порушень організації митного контролю. На разі перевірки тривають. Відповідно до Порядку організації та проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі України, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 №15, сектором внутрішньої безпеки Чернігівської митниці у IV кварталі 2021 року проведено наступні внутрішні перевірки: - відповідно до наказу Чернігівської митниці від 24.09.2021 № 192 проведено перевірку з окремих питань встановлення правомірності дій посадових осіб митного поста «Сеньківка» Чернігівської митниці під час здійснення митних формальностей за МД від 16.09.2021 №ІЗА 102120/2021/004383 під час пропуску в режимі «транзит» товару відправника АО "Клинцовский автокрановий завод" (Росія). Відповідно до пропозицій, наданих за результатами перевірки, прийнято рішення про розірвання за ініціативою суб'єкта призначення контракту про проходження державної служби, укладеного із старшим державним інспектором митного поста «Сеньківка» Чернігівської митниці Смаль Н.В., у зв'язку із встановленням невідповідності останньої займаній посаді протягом строку випробування відповідно до ч. 6 ст. 35, п.2 ч. 1 ст. 87 Закону України «Про державну службу». Також, прийнято рішення про порушення дисциплінарного провадження стосовно головного державного інспектора митного поста «Сеньківка» Чернігівської митниці Сергієнка Р.Л. (оголошено «догану»), - відповідно до наказу Чернігівської митниці від 28.10.2021 № 243 проведено перевірку з окремих питань з метою встановлення правомірності дій посадових осіб митного поста «Чернігів» Чернігівської митниці під час виконання митних формальностей при здійсненні контролю нехарчової продукції за МД від 09.08.2021 №1ЧА 102180/2021/003298. За результатами перевірки порушень законодавства України з питань митної справи під час здійснення митних формальностей при здійсненні контролю нехарчової продукції за МД № ІА102180/2021/003298 від 09.08.2021 не встановлено; - відповідно до наказу Чернігівської митниці від 25.11.2021 № 288 проведено перевірку з окремих питань з метою встановлення правомірності дій співробітників митного поста «Нові Яриловичі» Чернігівської митниці та управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Чернігівської митниці під час здійснення 17.11.2021 митного контролю транспортного засобу марки «Мерседес Бенц» д.н.з. А05024НА. За результатами перевірки встановлено, що в умовах та за обставин, при яких 17.11.2021 здійснювались митні формальності щодо пропуску транспортного засобу марки «МЕКСЕОЕ8-ВЕР2 518 СЕН», реєстраційний номер А05024НА, через митний кордон України, службові особи зміни Луцко П.П. та Кучура А.П. могли і повинні були вжити заходів щодо недопущення порушення митних правил. Натомість старшим державним інспектором митного поста «Нові Яриловичі» Чернігівської митниці

Луцком П.П. та головним державним інспектором - кінологом відділу кінологічного забезпечення та протидії незаконному переміщенню наркотиків і зброї управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Чернігівської митниці Кучурою А.П. допущено порушення під час здійснення митних формальностей щодо пропуску транспортного засобу марки «МЕКСЕОЕ8-ВЕР2 518 СОІ», реєстраційний номер АО5024НА. Стосовно вищевказаних осіб ініційовано дисциплінарне провадження. Сектором з питань запобігання та протидії корупції відповідно до наказу Чернігівської митниці від 07.10.2021 № 210 проведено перевірку з окремих питань з метою встановлення можливих порушень законодавства України з питань митної справи та антикорупційного законодавства в діях посадових осіб митного поста «Нові Яриловичі» Чернігівської митниці. Перевіркою встановлено, що в умовах та за обставин, при яких 05.10.2021 здійснювались митні формальності щодо пропуску транспортного засобу особистого користування марки «Фольсваген Т5» (д.н.з. КА 6170СХ) через митний кордон України службові особи зміни могли та повинні були вжити заходів щодо недопущення порушення митних правил. Натомість, державним інспектором ВМО№ 1 митного поста «Новгород-Сіверський» Чернігівської митниці Пехотним О.Г. допущено порушення під час здійснення митних формальностей щодо пропуску транспортного засобу через митний кордон України, а головним державним інспектором митного поста «Нові Яриловичі» Чернігівської митниці - старшим зміни Лузаном П.П. не вжито достатніх заходів для належного виконання посадових обов'язків Пехотним О.Г. За результатами перевірки, прийнято рішення про розірвання за ініціативою суб'єкта призначення контракту про проходження державної служби, укладеного із державним інспектором ВМО № 1 митного поста «Новгород-Сіверський» Чернігівської митниці Пехотним О.Г., у зв'язку із встановленням невідповідності останнього займаній посаді протягом строку випробування відповідно до ч. 6 ст. 35, п. 2 ч. 1 ст. 87 Закону України «Про державну службу». Також, прийнято рішення про порушення дисциплінарного провадження стосовно головного державного інспектора митного поста «Нові Яриловичі» Чернігівської митниці Лузана П.П. (оголошено «догану»). З 4 посадовими особами Чернігівської митниці посадовими особами сектору з питань запобігання та протидії корупції Чернігівської митниці проведено профілактичні бесіди щодо безумовного дотримання вимог антикорупційного законодавства.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення профілактичної роботи з відповідними посадовими особами</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше за планом проведення антикорупційних навчань, та за окремою потребою</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Митниці Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки, протоколи профілактичних бесід. Забезпечення законності при виконанні підрозділами митного оформлення митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Вінницька митниця Протокол від 12.11.2021 №5 «Про проведення профілактичних заходів з посадовими особами митного поста «Гайсин»». Волинська митниця Постійно наголошується особовому складу Волинської митниці на забезпечення внесення достовірної повної та якісної інформації до електронних баз даних АСМО та ЄАІС Держмитслужби. Попереджено особовий склад про персональну відповідальність та застосування заходів матеріального впливу, в разі допущення більше 5 помилок за звітний період. Щомісяця проводяться навчання з особовим складом митного поста антикорупційного законодавства. Дніпровська митниця Відповідно до Доручення в.о. начальника митниці від 28.07.2021 №2-09 1-д сектором з питань запобігання та протидії корупції протягом III кварталу 2021 року з працівниками структурних підрозділів митниці проведено навчально-методичних заходів у формі нарад. Результати проведених занят ь внесено в протоколи нарад сектору з питань запобігання та виявлення корупції та структурних підрозділів митниці. Протягом IV кварталу 2021 року

профілактичних заходів з посадовими особами митниці не проводилось. Донецька митниця У ІV кварталі 2021 року проведено профілактичний захід з працівниками структурних підрозділів «Розділ XVII Кримінального кодексу України від 05 квітня 2001 року «Злочини у сфері службової діяльності та професійної діяльності, пов'язаної з наданням публічних послуг». Енергетична митниця У ІV кварталі 2021 з дотриманням вимог, встановлених Постановою КМУ від 9 грудня 2020 р. № 1236 «Про встановлення карантину та запровадження обмежувальних протиепідемічних заходів з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби СОУЮ-19, спричиненої корона вірусом 8АЯ8-СоУ-2'' зі змінами проведено навчання з тем; Поняття викривачів корупції; Захист викривачів; Впровадження механізмів заохочення викривачів; Основні положення Закону України «Про запобігання корупції»; Основні терміни та поняття законодавства про запобігання корупції. Житомирська митниця У ІІІ кварталі 2021 року всіх працівників митниці ознайомлено з обмеженнями та вимогами, встановленими Законами України «Про державну службу» та «Про запобігання корупції», шляхом підписання попереджень, які долучено до особових справ працівників митниці. З працівниками митниці проведено 6 навчальних заходів. Сектором з питань запобігання та протидії корупції з працівниками митниці проведено 12 індивідуальних профілактичних заходів. В ІV кварталі поточного року з працівниками митниці проведено 32 навчальні заходи щодо вивчення положень антикорупційного законодавства, 28 індивідуальних профілактичних заходів та 24 профілактичні заходи загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. Закарпатська митниця У ІІІ кварталі 2021 керівниками навчальних груп включено до навчально-тематичного плану професійного навчання без відриву від роботи теми щодо вивчення антикорупційного законодавства. Проведено 4 профілактичні бесіди за результатами розгляду звернень та з метою запобігання корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень. Постійно проводиться роз'яснювальна робота для посадових осіб щодо неухильного дотримання антикорупційного законодавства. В ІV кварталі поточного року постійно проводилась роз'яснювальна робота для посадових осіб щодо неухильного дотримання антикорупційного законодавства. Щозмінно, в ході проведення робочих нарад - інструктажів керівниками структурних підрозділів митних постів проводиться роз'яснювальна робота для посадових осіб щодо неухильного дотримання антикорупційного законодавства. Запорізька митниця Відповідно до доповідної записки про проведення профілактичних заходів з дотримання законодавства з питань митної справи при виконанні посадових обов'язків від 13.08.2021 №7.20-25/30, профілактичні заходи проведено. Сектором з питань запобігання та виявлення корупції митниці проведено профілактичну роботу з відповідними посадовими особами. Доповідні записки з протоколами проведення індивідуальних профілактичних заходів від 12.08.2021 № 7.20-09/ та від 04.10.2021 № 7.20-09/28 (звіт про виконання запланованого у звітному періоді профілактичного заходу). Івано-Франківська митниця В ІV кварталі 201 року з посадовою особою яка допустила порушення проведено профілактичний захід (Протокол від 02.12.2021 №7.3-09/21/10). Київська митниця У ІІІ кварталі 2021 року посадовими особами відділу з питань запобігання та протидії корупції Київської митниці на постійній основі надавались завдання керівникам структурних підрозділів щодо необхідності проведення позачергових навчань з питань дотримання антикорупційного законодавства підпорядкованим особовим складом. Про що відповідні підрозділи звітують у вигляді службових записок, копій протоколів нарад, круглих столів, а також надають реєстри ознайомлення з нормативно-правовою базою знань у напрямку запобігання та попередження проявів корупції із занесенням відповідного запису до журналу професійного навчання без відриву від роботи. В ІV кварталі 201 року проведено профілактичну роботу з посадовими особами щодо недопущення та попередження фактів неналежного виконання митних формальностей у формі занять відповідно до навчально-тематичного плану та додаткових занять стосовно повноти і якості здійснення ВМО митних формальностей, а саме; 1. Порядок проведення огляду та переогляду товарів, транспортних засобів комерційного призначення. Стаття 338 Митного кодексу України від 13.03.2021 №4495^1, Постанова Кабінету Міністрів України від 23.05.2012 №467 «Про затвердження вичерпного переліку підстав, за наявності яких може проводитись огляд (переогляд) товарів, транспортних засобів комерційного призначення органами доходів і зборів України», наказ МФУ від 12.12.2012 №1316 «Про затвердження Порядку проведення огляду та переогляду товарів, транспортних засобів комерційного призначення», Наказ МФУ від 30.05.2012 № 636 «Про затвердження форми Акта про проведення огляду (переогляду) товарів, транспортних засобів, ручної поклажі та багажу», Постанова Кабінету

Міністрів України від 08.06.2016 № 370 «Про затвердження Порядку здійснення фото-, відеофіксації митних та інших формальностей, які проводяться контролюючими органами» 2. Порядок внесення відміток до графі ЕЛІ електронної копії митної декларації. Наказ МФУ 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» (28.10.2021)

Посадовими особами відділу з питань запобігання та протидії корупції на постійній основі надаються завдання керівникам структурних підрозділів щодо необхідності проведення позачергових навчань з питань дотримання антикорупційного законодавства підпорядкованим особовим складом. Про що відповідні підрозділи звітують у вигляді службових записок, копій протоколів нарад, круглих столів, а також надають реєстри ознайомлення з нормативно-правовою базою знань у напрямку запобігання та попередження проявів корупції із занесенням відповідного запису до журналу професійного навчання без відриву від роботи. Відділом з питань запобігання та протидії корупції у звітному періоді проведено 6 індивідуальних профілактичних бесід з посадовими особами підрозділів митного оформлення щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства, а також 3 загальні профілактичні заходи з направленням матеріалів для ознайомлення до всіх структурних підрозділів митниці.

Луганська митниця У III кварталі 2021 року керівництвом митного поста проведені профілактичні бесіди щодо ймовірного не виконання посадовими особами митного поста з корисливою метою у повному обсязі та належним чином митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи. Результати проведених заходів зафіксовані в журналі виховної роботи начальника митного посла «Старобільськ» з підлеглими (за №1 від 01.07.2021; №2 від 19.07.2021; №4 від 08.09.2021; №5 від 29.09.2021. ) На виконання доповідної записки УЗМК та О Луганської митниці ві 20.09.2021 №7.15-17/01/7/108, керівництвом митного поста проведено профілактичну бесіду щодо забезпечення виконання в повному обсязі та належним чином митних формальностей, а також запровадження контролю шляхом перегляду результатів митних оформлень за попередню добу. Результат проведеного заходу зафіксовано в журналі виховної роботи начальника митною поста «Севєродонецьк» з підлеглими (за № 5 від 22.09.2021).

Львівська митниця У III кварталі 2021 року: 1. Відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці (Відділ), відповідно до визначених Антикорупційною програмою навчальних чохолів, розроблено і направлено структурним підрозділам Львівської митниці для опрацювання та використання при здійсненні професійної діяльності навчальні матеріали по: Темі № 1 «Основні положення Закону України «Про запобігання корупції», що стосуються державних службовців». «Права та обов'язки державного службовця та обмеження щодо призначення на посаду, визначені Законом України «Про державну службу» та Темі № 6 «Обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища: одержання подарунків. Запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка та поводження з ними» (службова записка від 28.07.2021 № 0014/7.4-09/15); Темі № 7 «Обмеження щодо сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності та обмеження спільної роботи близьких осіб. Обмеження після припинення діяльності, пов'язаної з виконанням функцій держави» та Темі № 8 «Механізми участі громадськості у контролі за діяльністю Держмитслужби» (службова записка від 31.08.2021 № 0030/7.4-09/15); Темі № 9 «Корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення. їх види» (службова записка від 30.09.2021 № 0071/7.4-09/15).

Станом на кінець III кварталу 2021 року, структурними підрозділами митниці прозвітовано Відділу про опрацювання (вивчення) їх особовим складом Тем № 1. № 6. № 7 та № 8. 2. Керівництвом мінного поста «Смільниця» Львівської митниці періодично проводились профілактичні бесіди з підпорядкованим особовим складом цього митного поста (Аркуші про результати профілактичної роботи від 02.08.2021, 03.08.2021, 04.08.2021, 05.08.2021, 06.08.2021, 10.08.2021, 11.08.2021, 12.08.2021, 13.08.2021, 09.09.2021, 10.09.2021, 11.09.2021, 12.09.2021, 27.09.2021, 28.09.2021, 29.09.2021, 30.09.2021: Протокол наради керівництва митного поста «Смільниця» Львівської митниці з підпорядкованим особовим складом від 10.08.2021 №1). Начальниками відділів мігшого оформлення №№ 1-4 митного поста «Смільниця» щозмінно здійснювався контроль за роботою підпорядкованого особового складу з метою забезпечення законності при виконанні ним митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи (Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику).

3. На митному посту «Мостиська» Львівської митниці, під головуванням заступника начальника митного поста начальника відділу митного оформлення № 5 митного поста «Мостиська» Олега ЛЕВА. 30 та 31.08.2021 проведено наради профілактичного характеру з посадовими особами митного поста «Мостиська» щодо особовим складом відділів митного оформлення цього митного поста вимог Порядку



здійснення аналізу та оцінки ризиків, розроблення та реалізації заходів з управління ризиками для визначення форм та обсягів митного контролю, затвердженого наказом від 31.07.2015 № 684, та виявлення і встановлення фактів неналежного виконання посадових обов'язків, в частині забезпечення виконання митних формальностей, визначених за результатами застосування системи управління ризиками при проведенні митного контролю та оформлення товарів і транспортних засобів (вказані наради проведено за результатами перевірки з окремих питань, проведеної відповідно до наказу Львівської митниці від 23.07.2021 № 98 - Акт про результати перевірки з окремих питань від 28.07.2021 № 7.4-17/22/85. Приводом для проведення перевірки стада доповідна записка управління забезпечення митного контролю та оформлення Львівської митниці від 22.07.2021 № 7.4-17/22/58). 4. За інформацією, наданою заступником начальника митного поста начальником відділу митного оформлення № 5 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці Гнатівим О.С. (службова записка від 05.10.2021 № 7.4-28-06/22/653), з метою упередження та запобігання вчинення посадовими особами ВМО №№ 1-5 митною поста «Рава-Руська» правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, проведено профілактичну роботу (профілактичні заходи) (службові записки від 12.07.2021 № 7.4-28-06/27/96, від 09.08.2021 № 7.4-28-06/27/293, від 08.09.2021 № 7.4-06/27/483, від 16.09.2021 № 7.4-28-06/27/523). 5. Керівництвом митною поста «Мостиська-залізничний» Львівської митниці на виконання вимог Антикорупційної програми Держмитслужбн. відповідно до затвердженого плану проведення антикорупційних навчань, проводяться навчання з особовим складом митного поста, на яких мовляться вимоги антикорупційного законодавства України. Крім цього, в рамках професійної підготовки без відриву від роботи, здійснюються профілактичні заходи з особовим складом митного поста, направлені на дотримання вимог Закону України «Про державну службу» та Закону України «Про запобігання корупції», в тому числі, щодо недопущення можливого не виконання з корисливою метою у повному обсязі та належним чином митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи (службова записка від 18.08.2021 № 40/7.4-28-1/40 з листками-ознайомлення особового складу митного поста). 6. Керівництвом митною поста «Угринів» Львівської митниці на постійній основі проводяться профілактичні заходи з посадовими особами ВМО № 1-4 митного поста «Угринів» з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства, а також проводяться навчання з підпорядкованим особовим складом з питань вивчення положень чинного антикорупційного законодавства України, законодавства про державну службу та законодавства з питань дотримання етики поведінки державних службовців. Результати проведених профілактичних заходів з посадовими особами митного поста «Угринів» відображено в службових записках митного поста «Угринів» Львівської митниці: від 13.08.2021 № 7.4-28-07/8; від 28.08.2021 № 7.4-28-07/20-0046; від 14.09.2021 № 7.4-28-07/119, а результати проведених відповідних навчань у службових записках: від 05.08.2021 № 7.4-28-07/27-187; від 18.08.2021 № 7.4-28-07/27-30; від 07.09.2021 № 7.4-28-07/118. 7. За інформацією, наданою заступником начальника митного поста начальником відділу митного оформлення № 5 митного поста «Яворів» Львівської митниці Ворожбитом Н.С. (службова записка від 05.10.2021 № 7.4-28-05/33/1270), з метою упередження та запобігання вчинення посадовими особами ВМО №№ 1-5 правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, упродовж вересня поточного року заступником начальника митного поста - начальником ВМО № 5 митного поста «Яворів» проведено наради з особовим складом ВМО №№ 1-5. також відповідні наради проведено з підпорядкованим особовим складом керівниками ВМО №№ 1-4. Перед початком кожної робочої зміни керівниками ВМО №№ 1-4 проводилась профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства України та недопущення корупційних дій. Забезпечено неухильне дотримання посадовими особами ВМО №№ 1-5 митного поста «Яворів» Львівської митниці під час виконання службових обов'язків вимог законодавства України з питань митної справи та антикорупційного законодавства. За інформацією, наданою заступником начальника митного поста начальником відділу митного оформлення № 5 митного поста «Яворів» Львівської митниці Ворожбитом Н.С. (службова записка від 05.10.2021 № 7.4-28-05/27/744). з метою упередження та запобігання вчинення посадовими особами ВМО №№ 6-9 правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії. упродовж липня - вересня поточного року заступником начальника митного поста - начальником ВМО № 5 митного поста «Яворів» проведено наради з особовим складом ВМО №№ 6-9 (протоколи нарад від 23.07.2021. 25.07.2021. 11.08. 2021, 13.08. 2021. 25.08. 2021. 27.08. 2021. 28.09. 2021. 30.09. 2021). Перед початком кожної робочої зміни керівниками ВМО №№ 6-9 проводилась профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства України та недопущення корупційних дій. Забезпечено неухильне

дотримання посадовими особами ВМО №№ 6-9 митного поста «Яворів» Львівської митниці під час виконання службових обов'язків вимог законодавства України з питань митної справи та антикорупційного законодавства. 8. Упродовж III кварталу 2021 року на митному посту «Городок» Львівської митниці проводилась профілактична робота щодо дотримання особовим складом вказаного митного поста вимог антикорупційного законодавства України, зокрема, проводилось щоденне ознайомлення посадових осіб з антикорупційним законодавством, про що регулярно інформувася відділ з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці (протокол № 2 наради керівництва митного поста «Городок» з особовим складом від 17.08.2021: доповідні записки від 23.09.2021 № 7.4-28-09-01/258, від 16.08.2021 № 7.4-28-09-01/125, від 07.09.2021 № 7.4-28-09-01/197: відображена в журналах профілактичних заходів, проведених у відділах митного оформлення № 1-4 мп «Городок», інформація щодо проведення профілактичних заходів). 9. Керівництвом митного поста «Львів-Північний» з метою упередження та запобігання вчинення посадовими особами цього митного поста правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, проведено профілактичну роботу (службова записка від 22.09.2021 № 147/7.4-28-08-02/77). У IV кварталі 2021 року: 1. Відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці розроблено і направлено службовою запискою від 30.11.2021 № 0127/7.4-09/15 структурним підрозділам Львівської митниці для опрацювання та використання при здійсненні професійної діяльності навчальні матеріали відповідно до визначених Антикорупційною програмою навчальних заходів, що стосуються Темі № 10 «Відповідальність за корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення та усунення їх наслідків». Структурними підрозділами митниці вказані матеріали опрацьовано, про що поінформовано Відділ. 2. За результатами проведеної ВКПТ Львівської митниці перевірки щодо здійснення у Львівській митниці допуску дорожніх транспортних засобів та контейнерів до перевезень товарів під митними печатками і пломбами на умовах Митної конвенції про міжнародне перевезення вантажів із застосуванням книжки МДП (Конвенції МДП) 1975 року, доповідною запискою ВКПТ від 25.11.2021 №7.4-17.1/33/445 (погодженою 25.11.2021 начальником Львівської митниці Ніжніковим І.М.) ініційовано проведення керівниками митних постів «Городок», «Львів-північний», «Львів-південний» заходів загальної профілактики правопорушень з підпорядкованим особовим складом, на яких покладено функції щодо здійснення митного контролю при допущенні транспортних засобів до перевезень товарів під митними печатками та пломбами, відповідно до Положення про профілактику правопорушень, пов'язаних із здійсненням службової діяльності працівниками митної служби України, затвердженого наказом Державної митної служби України від 24.05.2004 №380, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 13.07.2004 за №875/9474, на яких запропоновано, зокрема, довести інформацію про результати обумовленої перевірки. 3. Проведення профілактичної роботи здійснювалось у звітному періоді безпосередньо в підрозділах їх керівним складом. Так, зокрема: Керівництвом митного поста «Смільниця» періодично проводилися профілактичні бесіди з підпорядкованим особовим складом (аркуші про результати профілактичної роботи від 11.10.2021, 12.10.2021, 13.10.2021, 15.11.2021, 16.11.2021, 17.11.2021, 18.11.2021, 13.12.2021, 14.12.2021, 15.12.2021, 16.12.2021; протокол наради керівництва митного поста «Смільниця» з підпорядкованим особовим складом № 8 від 07.12.2021. 3 метою упередження та запобігання вчиненню працівниками ВМО №№ 1-5 митного поста «Яворів» правопорушень, у тому числі корупційних, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, 27-28.10.2021 заступником начальника митного поста - начальником ВМО № 5 митного поста «Яворів» проведено наради з особовим складом ВМО №№ 1-5 (протоколи №№ 22,23), 27-29.10.2021 - з особовим складом ВМО №№ 6-9 (протоколи №№ 14, 15), 29-30.11.2021, 29-30.12.2021 начальником митного поста «Яворів» проведено наради з особовим складом ВМО №№ 1-5 (протоколи №№ 28, 29,39, 40), 24-26.11.2021 - з особовим складом ВМО №№ 6-9 (протоколи №№ 16, 17), 08-10.12.2021, 28-30.12.2021 - з особовим складом ВМО №№ 6-9 (протоколи №№ 18, 19, 20, 21), а також відповідну нараду проведено керівником ВМО № 7 спільно з працівниками ВзПЗтаПК Львівської митниці 25.10.2021 з особовим складом ВМО №7 митного поста «Яворів» (протокол №13). Також відповідні наради 24-26.10.2021, 16.11.2021, 26-30.11.2021, 25-29.12.2021 проведено з підпорядкованим особовим складом безпосередньо керівниками ВМО №№. 1-4 (протоколи №№ 18-21, 24-27, 30, 35-38), зокрема щодо забезпечення неухильного та якісного виконання митних формальностей, визначених за результатами застосування системи управління ризиками, фіксації інформації про результати їх виконання в інформаційних базах даних Держмитслужби, здійснення фото-фіксації митних формальностей, а також щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства України. 3 метою упередження та

запобігання вчиненню посадовими особами ВМО №№1-5 митного поста «Рава-Руська» правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, упродовж звітнього періоду керівництвом мп «Рава-Руська» та керівниками структурних підрозділів проводились наради профілактичного характеру (службові записки від 12.10.2021 №7.4-284)6/27/700), від 12.11,2021 №7.4-28-06/27/925, від 07.12.2021 №7.4-28-06/27/1118). Також, керівниками ВМО №№1-4 митного поста «Рава-Руська» перед початком робочої зміни проводились профілактичні бесіди щодо неухильного дотримання підпорядкованим особовим складом вимог антикорупційного законодавства України, етичної поведінки державних службовців та недопущення корупційних дій. Керівництвом митного поста «Угринів» проводилися профілактичні заходи з особовим складом ВМО № 1-4 митного поста «Угринів» з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства України, недопущення корупційних та пов'язаних із корупцією правопорушень, а також дотримання етичної поведінки державних службовців (протоколи нарад: від 11.10.2021 № 7.4-28-07/235; від 18.10.2021 № 7.4-28-07/243; від 05.11.2021—№-7.4-28-07/324; від 13.12.2021 № 7.4-28-07/437). Крім того, на виконання службової записки ВЗПЗтаПК Львівської митниці від 20.10.2021 № 0084/7.4-09 керівництвом митного поста «Угринів» 28.10.2021 у ВМО № 2, № 5 митного поста «Угринів» проведено виховну і роз'яснювальну роботу з питань дотримання особовим складом вимог антикорупційного законодавства України, законодавства про державну службу, а також етики поведінки державних службовців (результати проведеної роботи оформлено протоколом, про що поінформовано ВЗПЗтаПК службовою запискою від 28.10.2021 № 7.4-28-07/282). З метою доведення до відома підпорядкованих осіб ВМО № 1-5 митного поста «Угринів» доручень керівництва Львівської митниці, наданих на нарадах керівного складу Львівської митниці від 05.11.2021 (протокол № 06), від 06.12.2021 (протокол № 10) і забезпечення їх виконання, керівництвом митного поста «Угринів» проведено наради з підпорядкованим особовим складом 09.11.2021, 11.11.2021, 07.12.2021, 08.12.2021, 09.12.2021, 10.12.2021 (протоколи нарад від 09.11.2021, 11.11.2021, 07.12.2021, 08.12.2021, 09.12.2021, 10.12.2021). Проведено вивчення окремих положень антикорупційного законодавства України. Результати навчання оформлено відомостями, копії яких надіслано разом із службовими записками на адресу управління по роботі з персоналом Львівської митниці (СЗ від 01.11.2021 № 7.4-28-07/303, від 29.11.2021 № 7.4-28-07/389, від 28.12.2021 № 7.4-28-07/474) та на адресу ВЗПЗтаПК Львівської митниці (СЗ від 20.10.2021 № 7.4-28-07/255; від 28.10.2021 № 7.4-28-07/283; від 29.11.2021 № 7.4-28-07/385; від 15.12.2021 № 7.4-28-07/452). Згідно журналів Профілактичних заходів, проведених у ВМО № 1-4 митного поста «Городок», здійснювалось щоденне ознайомлення посадових осіб митного поста з антикорупційним законодавством України. Відомості про ознайомлення особового складу з особистими підписами знаходяться в справах митного поста. На заняттях з професійного навчання особовим складом на регулярній основі опрацьовувались навчальні матеріали, що надавались відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці (довідна записка від 18.10.2021 №7.4-28-09/22). Миколаївська митниця Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства проводилась на регулярній основі упродовж III кварталу 2021 року зі складанням протоколів нарад, та за планом проведення антикорупційних навчань посадовим особам Митниці відповідно до пунктів 1-9 навчального заходу розділу IV Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021 - 2022 року. У IV кварталі 2021 року уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства проводилась на регулярній основі зі складанням протоколів нарад, та за планом проведення антикорупційних навчань посадовим особам Митниці відповідно до пункту 10 навчального заходу розділу IV Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021 - 2022 року, у редакції наказу Держмитслужби від 28.08.2021 року №652. В IV кварталі 2021 року організовано та проведено 21 нараду в структурних підрозділах Митниці. Одеська митниця У підрозділах митного оформлення митного поста «Білгород-Дністровський» протягом IV кварталу 2021 року проводились загальна профілактична робота із особовим складом у вигляді проведення нарад, під час яких наголошувалось на необхідності суворого дотримання нормативно правових актів з питань митної справи при виконанні службових обов'язків. (Протоколи нарад митного поста «Білгород-Дністровський» від 04.10.2021 № 7, від 19.10.2021 № 8, від 28.10.2021 № 10, від 03. 11.2021 № 11, від 14.12.2021 № 16). 15.11.2021 з особовим складом митного поста «Одеса — автомобільний» Одеської митниці проведено нараду профілактичного напрямку за участю посадових осіб відділу з питань запобігання та протидії корупції Одеської митниці з ціллю

запобігання і протидії корупційним діям, попередження вчинення службових злочинів з ознаками корупційних діянь та порушень службової дисципліни посадовими особами. Проведення наради особового складу митного поста «Міжнародний аеропорт «Одеса» щодо необхідності повного та ефективного відпрацювання форм митного контролю, передбаченого положеннями статті 336 МКУ (протокол наради особового складу митного поста від 03.12.2021 № 16). Полтавська митниця Протягом IV кварталу 2021 року здійснюється контроль за поміщенням товарів у митний режим тимчасового ввезення та продовження строку перебування у цьому режимі. Рівненська митниця У III кварталі 2021 року проводилась профілактично роз'яснювальна робота (бесіди, заняття тощо) із особовим складом, до повноважень яких належить здійснення митного контролю та митного оформлення товарів та транспортних засобів, які переміщуються через митний колон України щодо необхідності дотримання вимог нормативно-правових актів та розпорядчих документів, а також основних положень ЗУ від 14.10.2014 X"1700-VII "Про запобігання корупції", в ході проведення якого наголошено на дотриманні заборони одержувати від фізичних, юридичних осіб безоплатно грошові кошти або інше майно, нематеріальні активи, пільги чи послуги, спрямуванню додаткових зусиль на виявлення та ліквідацію можливих злочинних схем, спрямованих на здійснення протиправного оформлення вантажів, проведення аналітично-пошукової роботи, спрямованої на виявлення та ліквідації схем з протиправного переміщення товарів через митний кордон України. Протягом IV кварталу 2021 року проводились профілактично-роз'яснювальні роботи, проведення антикорупційних навчань, інструктажі, бесіди серед посадових з питань неухильного дотримання нормативно-правових актів антикорупційної спрямованості. З особовим складом до повноважень яких належить здійснення митного контролю та митного оформлення товарів та транспортних засобів, які переміщуються через митний кодон України щодо необхідності дотримання вимог здійснено опрацювання та забезпечено безумовне виконання вимог: - Закону України від 14.10.2014р. №1700-VII "Про запобігання корупції" (із змінами та доповненнями) та інших документів, що регулюють питання запобігання та боротьби з корупцією; - Закону України від 10.12.2015р. №889-VIII «Про державну службу» (із змінами і доповненнями); - наказу Державної митної служби України від 02.09.2021 №668 «Про затвердження Кодексу та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України. Випадків порушення службової дисципліни та притягнення до дисциплінарної відповідальності не було. Щодо профілактики та попередження корупційних проявів та правопорушень відповідно до навчально-тематичних планів професійного навчання без відриву від роботи забезпечено проведення занять з питань дотримання правил етичної поведінки та запобігання корупції, порядку організації роботи з повідомленнями про корупцію, внесеними викривачами. Керівництвом митних постів протягом звітнього періоду на нарадах наголошувалось на дотриманні підпорядкованими посадовими особами правил етичної поведінки та запобігання корупції, зокрема щодо дотримання стандартів поведінки, поводження зі службовою інформацією, заборони використання службового становища для отримання вигоди, недопущення виникнення конфлікту інтересів, отриманні подарунків та заборони вчинення дій, які можуть зашкодити інтересам Держмитслужби України, створювати негативне суспільне враження чи негативно вплинути на репутацію працівника. Сумська митниця У III кварталі 2021 року на підставі службової записки від 24.09.21 № 7.24-09/31 та лекційних матеріалів сектору з питань запобігання та протидії корупції, в структурних підрозділах проведені навчальні заходи в системі професійного навчання без відриву від роботи на тему: «Обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища, одержання подарунків, додаткові заходи здійснення фінансового контролю». У IV кварталі 2021 року на підставі службової записки від 17.11.21 №7.24-09/57 та лекційних матеріалів сектору з питань запобігання та протидії корупції, в структурних підрозділах митниці проведені навчальні заходи в системі професійного навчання без відриву від роботи на тему: «Відповідальність за корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення». Тернопільська митниця 31.08.2021 проведено профілактичний захід (довідка № 52). У IV кварталі 2021 року профілактична робота не проводилась у зв'язку з відсутністю порушень з боку посадових осіб митниці та підстав для її проведення, з даного питання Харківська митниця Проведено за планом проведення антикорупційних навчань профілактичну роботу 30.07.2021 з особовим складом відділу мінних інформаційних технологій. 26.08.2021 з особовим складом управління забезпечення митного контролю та оформлення. У IV кварталі 2021 року з особовим складом митних постів проведені відповідні профілактичні бесіди. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці

профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства проводилась у III кварталі 2021 року на регулярній основі зі складанням протоколів нарад, та за планом проведення антикорупційних навчань посадовими особам Митниці відповідно до пунктів 1-9 навчальною заходу розділу IV Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021-2022 року.

Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства проводилась у IV кварталі 2021 року на регулярній основі зі складанням протоколів нарад, та за планом проведення антикорупційних навчань посадовими особам Митниці у відповідності до навчальних заходів, запланованих у розділі IV Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021-2022 року.

Хмельницька митниця Відповідно до Положення про профілактику правопорушень, пов'язаних із здійсненням службової діяльності працівниками митної служби України, затвердженого наказом Державної митної служби України від 24.05.2004 №380 (zareestrovaniy v Min'yosti 13.07.2004 za №875/9474) з працівниками Хмельницької митниці упродовж III кварталу 2021 року із зазначеного напрямку було проведено 4 загальних та 1 індивідуальний профілактичний захід. (Доповідні записки від 03.08.2021 №7.26-28-03/14, від 03.08.2021 №7.26-28-02/35, від 10.08.2021 №7.26-28-01/148, від 10.08.2021 №7.26-25/015, від 19.08.2021 №7.26-28-01/184). Відповідно до Положення про профілактику правопорушень, пов'язаних із здійсненням службової діяльності працівниками митної служби України, затвердженого наказом Державної митної служби України від 24.05.2004 №380 (zareestrovaniy v Min'yosti 13.07.2004 za №875/9474) з працівниками Хмельницької митниці упродовж IV кварталу 2021 року із зазначеного напрямку було проведено 4 загальних профілактичних заходи. (Доповідні записки від 11.10.2021 №7.26-28-03/87, від 12.10.2021 №7.26-25/32, від 13.10.2021 №7.26-28-01/149, від 13.10.2021 №7.26-28-02/121).

Чернівецька митниця На виконання Наказу Державної митної служби України від 02.09.2021 №668 «Про затвердження Кодексу та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України» у III кварталі проведено навчальні заняття щодо дотримання Кодексу та Правил, нормативно-правових актів пов'язаних з антикорупційним законодавством, надано роз'яснення і консультації з питань їх застосування. Упродовж IV кварталу 2021 року проведено 4 індивідуальні профілактичні заходи щодо забезпечення законності при виконанні посадовими особами підрозділів митного оформлення митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи. (№40 від 06.12.2021 року, №41 від 06.12.2021 року, №42 від 06.12.2021 року, №43 від 06.12.2021 року).

Черкаська митниця Протягом IV кварталу 2021 року проводилась профілактично-роз'яснювальна робота з метою недопущення корупційних ризиків, пов'язаних із не виконанням з корисливою метою у повному обсязі та належним чином митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи.

Чернігівська митниця Посадовими особами сектору з питань запобігання корупції у IV кварталі 2021 року проведено профілактичні бесіди щодо безумовного дотримання вимог антикорупційного законодавства з 3 посадовими особами Чернігівської митниці

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
6	<p><b>Найменування заходу:</b> Реагування на скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД чи громадян.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішньої безпеки Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки, Акти внутрішніх перевірок.</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Дніпровська митниця У III кварталі 2021 року на виконання наказу Дніпровської митниці від 26.07.2021 № 82 комісією проведено перевірку з окремих питань для з'ясування обставин викладених у зверненні ФОН Володимира Баля від 19.07.2021 № 7085 щодо проведення митного контролю та митного оформлення транспортного засобу за ЕМД від 25.06.2021 №СА 110140/2021/006876. За результатами проведення перевірки до посадової особи митниці застосовано заходи матеріального впливу.

Волинська митниця Протягом IV кварталу 2021 року щодо діяльності митного поста

«Володимир-Волинський» надійшло 2 скарги: - за вх.№111/811 від 09.11.2021 року. Інформація по скарзі перевірена, під час перевірки встановлено, що підприємства вказані в скарзі митні оформлення в зоні діяльності м/п «Володимир-Волинський» не здійснювали, про що надано відповідь до УМПКМВтаМТР Волинської митниці згідно резолюції (вих.№7.3-28-01-16/257 від 10.11.2021 року). - за вх. Волинської митниці №5973/7.3-08-01-42 від 05.10.2021 року від ТОВ «Митно-Брокерська група» щодо відмови умитному оформленні товарів інформація по скарзі ретельно перевірена та надана обґрунтована відповідь службовою запискою митного поста в адресу УЗМКгаМО Волинської митниці. Ознак неправомірних дій з боку посадових осіб митного поста не встановлено. Житомирська митниця У листопаді 2021 року на адресу Житомирської митниці надійшли дві скарги (одна з них через ДМСУ) від ТОВ «Рейл Лоджистікс» щодо протиправних дій начальника митного поста «Коростень» з питань продовження строку тимчасового ввезення залізничних вантажних вагонів. При цьому митниця надала аргументовані відповіді, щодо правомірності дій посадових осіб. Також в листопаді 2021 року розглянуто скаргу ТОВ «Діал Техно» на можливі неправомірні дії службових осіб відділу «Оліївка» митного поста «Житомир-центральный». За результатами розгляду скарги порушень вимог чинного законодавства з боку посадових осіб митного органу не встановлено. За результатами проведення аналізу здійснення в пунктах пропуску попереднього документального контролю вантажів (далі ПДК) з питань безпечності харчових продуктів та захисту споживачів виявлено не дотримання положень статті 319 МКУ, положень Порядку взаємодії між декларантами, їх представниками, іншими заінтересованими особами та митними органами, іншими державними органами, установами та організаціями, уповноваженими на здійснення дозвільних або контрольних функцій щодо переміщення товарів, транспортних засобів комерційного призначення через митний кордон України, з використанням механізму «єдиного вікна», затвердженого ПКМУ № 971 від 21.10.2020 (далі - ПКМУ № 971) та ПКМУ № 960 з боку посадовою особи митниці. Матеріали направлено на розгляд дисциплінарної комісії. Станом на 31.12.2021 матеріали перебувають на розгляді дисциплінарної комісії. Запорізька митниця У звітному періоді розглянуто та надано відповідь у визначені законодавством терміни на: - 3 скарги на он-лайн-систему «Скарги» Лінчука Євгена, як представника ТОВ «Технохімреагент», з питання визначення митної вартості товарів та затримки митного оформлення; - 1 скаргу на адресу Держмитслужби ФОП Зубков О.А. щодо скасування рішення про коригування митної вартості та картки відмови; - 1 скаргу на адресу Держмитслужби на рішення про визначення коду товару ПАТ «Запоріжсталь»; - 1 скарга від громадянки Кайрачки Катерини щодо визначення митної вартості автомобіля; - 1 скарга від громадянина Кутько М.О. щодо затримок і завершення митного оформлення товару; - 1 скарга ТД «Бімаркет» щодо митної вартості товару. За результатами розгляду скарг-, в діях посадових осіб порушень законодавства не встановлено. Київська митниця Протягом звітнього періоду митним постом «Бориспіль» забезпечено реагування на 6 звернень суб'єктів ЗЕД та громадян, що надійшли протягом звітнього періоду на онлайн-систему «Скарги», 1 звернення громадянки до Держмитслужби України з питань переміщення через митний кордон товарів, ручної поклажі та багажу, а також 1 адвокатський запит стосовно здійснення митного контролю у відношенні фізичної особи. За результатом розглядів звернень суб'єктів ЗЕД та громадян, митним постом підготовлено вичерпну інформацію стосовно обставин виконання митних формальностей, вимог нормативно-правових актів, виконання яких забезпечить виконання митних формальностей у повному обсязі, відповідно до вимог законодавства з питань державної митної справи. Львівська митниця 1. Відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці (Відділ) проведено перевірку за фактами, викладеними в повідомленні про можливі корупційні дії з боку головного державного інспектора відділу митного оформлення № 3 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці Стисла Матвія Богдановича, яке надійшло до Держмитслужби від Викривача через заповнення останнім форми на офіційному вебсайті Держмитслужби (вих. Держмитслужби № 21666/10 від 06.09.2021) та було отримане Львівською митницею (вих. митниці № 7553/4 від 06.09.2021) для проведення перевірки з листом Держмитслужби від 06.09.2021 №09-1/09/7.4/1475. Викривач повідомив, що регулярно перетинає кордон в пункті пропуску «Рава-Руська Гребенне» і стикається з свавіллям інспектора Стисла Матвія, який створює штучні перешкоди у його (Викривача) митному оформленні та вимагає від нього грошові кошти. У разі передачі грошових коштів Стислу М., останній тільки тоді починає митне оформлення. В останнє, він (Викривач) передав 05.09.2021 Стислу М. 100 доларів США за 5 норм, визначених чинним законодавством. Викривач висловив прохання вжити відповідних заходів впливу. Листом Львівської митниці від 07.09.2021 № 7.4-1-09/8/5688 повідомлення

Викривача про можливі корупційні дії з боку Стисло М.Б. направлено на підставі положень частини шостої статті 53 Закону України «Про запобігання корупції» для прийняття рішення на адресу Головного управління Національної поліції у Львівській області. За результатами проведеної Відділом, в межах компетенції, перевірки повідомлені Викривачем факти свого підтвердження не знайшли. Про результати проведеної митницею перевірки за вказаним повідомленням Викривача листом Львівської митниці від 15.09.2021 №7.4-1-09/4/6317 повідомлено Відділ з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби України. 2. Відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці (Відділ) проведено перевірку за фактами, викладеними в повідомленні про можливі корупційні дії з боку начальника відділу митного оформлення № 2 митного поста «Городок» Львівської митниці Бойцуна Андрія Степановича, яке надійшло до Держмитслужби 15.09.2021 від Викривача (анонім) по внутрішньому каналу повідомлень (телефонна лінія за номером 044-247-28-44) (вх. Держмитслужби № 22537/10 від 15.09.2021) та було отримане Львівською митницею (вх. митниці № 8636/4-09 від 16.09.2021) для проведення перевірки з листом Відділу з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби від 16.09.2021 № 09-1/09/7.4/1485. Викривач (заявник) повідомив, що співробітник митного поста «Городок» Львівської митниці Бойцун збирає з усіх без винятку митних брокерів, що займаються митним оформленням транспортних засобів, по 350 доларів США за кожен автомобіль. За результатами проведеної Відділом, в межах компетенції, перевірки повідомлені Викривачем факти свого підтвердження не знайшли. У звітному періоді забезпечено своєчасне і належне реагування на скарги і зауваження, що надходили з боку громадян, перевізників та представників суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності. На -скарги, що надійшли до онлайн-системи «Скарги на роботу митниці Держмитслужби» від 10.10.2021 №8245, від 13.10.2021 №8279, від 17.10.2021 №8305, від 25.10.2021 №8443, від 11.11.2021 №8708, від 26.11.2021 №10373, від 29.11.2021 №10375, складено-службові записки від 29.11.2021 №7.4-28-06/27/1029, від 21.12.2021 №7.4-28-06/27/1220, від 28.12.2021 №7.4-28-06/27/1260, від 28.12.2021 №7.4-28-06/27/1261. Розглянуто 19 звернень на дії працівників митного поста «Городок». За результатами опрацювання цих звернень порушень митного чи антикорупційного законодавства не виявлено (службові записки: від 02.12.2021 №7.4-28-09-02/215/30; від 16.12.2021 №7.4-28-09-03/38/354; від 01.12.2021 №7.4-28-09-03/38/326; від 25.11.2021 №7.4-28-09-01/519; від 11.11.2021 №7.4-28-09-01/458; від 19.10.2021 №7.4-28-09-01/375; від 21.10.2021 №7.4-28-09-01/382; від 21.10.2021 №7.4-28-09-01/383; від 21.10.2021 №7.4-28-09-01/380; від 21.10.2021 №7.4-28-09-01/384; від 21.10.2021 №7.4-28-09-01/385; від 18.10.2021 №7.4-28-09-01/369; від 15.10.2021 №7.4-28-09-01/473; від 19.10.2021 №7.4-28-09-01/493; від 07.12.2021 №7.4-28-09-01/587). Миколаївська митниця Проводилась перевірка інформації, щодо неправомірних рішень та дій посадової особи митного поста «Миколаїв-морський» Миколаївської митниці, викладеної в скарзі ТОВ «Корфко аїрі ресорсіз Україна» від 19.08.2021 №6122/02. Про результати перевірки була складена доповідна записка від 03.09.2021 року №7.16-25/21. Проводились контрольні заходи з метою повного та всебічного з'ясування подій та обставин, встановлення фактів невиконання або неналежного виконання посадовими особами Миколаївської митниці вимог чинного законодавства України з питань державної митної справи, викладених у скарзі ТОВ «Рейдовий Термінал «Конкорд»» від 06.08.2021. Про результати перевірки були складені аналітичні довідки про 3 посадових осіб Миколаївської митниці, стосовно яких проводились контрольні заходи. Хмельницька митниця У звітному періоді на митницю із зазначеного питання надійшла 1 онлайн-скарга щодо можливих неправомірних дій з боку працівників Хмельницької митниці від 06.12.2021 Мазурек Анастасії (скарга щодо незаконного вилучення транспортного засобу) (вх. митниці від 07.12.2021 №М/2/ОСС). Відповідь надано листом від 09.12.2021 №7.26-17/69. За результатами розгляду вказаної онлайн-скарги фактів порушення нормативно-правових актів з питань митної справи та ознак неправомірних дій з боку працівників Хмельницької митниці не виявлено.

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

**Назва ризику:** Ймовірне нездійснення посадовими особами митниць Держмитслужби з корисливою метою передбачених Митним кодексом України заходів контролю щодо товарів, поміщених у відповідні митні режими, контролю за застосуванням митних режимів, цільовим використанням товарів,



поміщених у відповідний митний режим

**Опис ризику:** Можливе безпідставне надання 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	<b>Найменування заходу:</b> Проведення засобами автоматизованої системи митного оформлення вибіркового поточного контролю щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно <b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення Митниці <b>Індикатор виконання</b> Протоколи нарад, інформаційні листи до митниць щодо усунення виявлених порушень. Усунення порушень порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням.	31.12.2021	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент організації митного контролю та оформлення У III кварталі 2021 року Департаментом здійснюється оперативний моніторинг з питань координації діяльності територіальних органів Держмитслужби при випуску товарів у відповідний митний режим і правильності застосування митних режимів. 1. За результатами оперативного моніторингу Департаментом організації митного контролю та оформлення виявлено випадки оформлень товарів у митний режим тимчасового ввезення з порушенням вимог статті 106 Митного кодексу України в Одеській, Київській, Волинській, Львівській, Івано-Франківській, Закарпатській митницях. Направлено листи Департамент від 01.09.2021 № 17-2/17-02-01/7.3/2013 Закарпатській митниці донараховано 3880.06 грн митних платежів на товари ТОВ «Плайвул» (гідравлічний прес для обробки деревини) (лист ЗМ від 20.09.2021 № 7.7-08-1 /7.7-17/18/1738); від 01.09.2021 № 17-1/17-02-01/7.4/2014 Львівській митниці донараховані митні платежі у загальній сумі 10 175.70 грн за митною декларацією № ТІА209180/2021/38744 від 30.08.2021 (дробарка щепи на базі автомобіля) ГОВ «Танк гране Україна» (лист ЛМ від 15.09.2021 № 7.4-1/15/4/6319); від 17.09.2021 № 17-1 17-02-01/7.10/2187 Одеській митниці донараховано митні платежі 1003.91 грн (обладнання для виробництва взуття. ТОЙ «Дунай взуття»; від 22.09.2021 № 17-2/17-02-01/7.3/2219 Київській митниці підприємством подано заяву на доплату 1367.78 грн митних платежів на товари ТОВ «Бланком» (телеметрична система моніторингу життєвих функцій) (лист КМ від 29.09.2021 № 7.8-3/28.9/4/8766). Також направлено листи до Волинської від 22.09.2021 № 17-2/17-02-01/7.3/2244 (товар залізничні вагони, сума за 4-ма МД складає 12885.4 грн). та Івано-Франківської від 30.09.2021 № 17-2 17-02-01/7.3/2280 (сума митних платежів 6610.35 грн) з дорученням проінформувати Департамент про доплату митних платежів у термін до 11.10.2021. З огляду на те, що у листах Департаментом доручалось митницям забезпечити тільки донарахування сум митних платежів, інформація про застосування заходів дисциплінарного впливу до посадових осіб митниць, якими допущені відповідні порушення, в Департаменті відсутня. Одночасно листом Одеської митниці від 09.08.2021 № 7.10-4 17-01 /4/2603 на лист Департаменту від 27.05.2021 № 17-1/17-02-01/7.10/1000. яким Одеську митницю було проінформовано про подібні порушення під час митного оформлення товарів за митними деклараціями від 28.04.2021 № Л500110/2021/9146, від 15.05.2021 № ЕІА500020/2021/16875, № ІА500020/2021/16876, Департамент повідомлено, що до посадових осіб, які припустилися помилок, буде застосовано заходи матеріального впливу. 2. За результатами моніторингу операцій з переробки товарів на митній території України, надано доручення Київській митниці № 17-1/17-02-01/7.8/1779 від 05.08.2021 щодо проведення перевірки дотримання вимог митного режиму переробки на митній території ТОВ «Укрхарчоиромкомплекс» з метою з'ясування питання щодо оформлення залишків/відходів переробки, що мають господарську цінність та/або можуть бути утилізовані, у відповідний митний режим. За результатами перевірки, проведеної Київською митницею (лист від 20.08.2021 № 7.8-4/17/4/4604) залишки/відходи переробки були поміщені у митний режим імпорту за

трьома митними деклараціями. Донарахована сума належних до сплати митних платежів становила 43 613 грн. У IV кварталі 2021 року за результатами вибіркового аналізу поміщення товарів у митний режим тимчасового ввезення виявлено випадки порушення вимог етапі 106 Митного кодексу України (тимчасове ввезення з умовним частковим звільненням від оподаткування), зокрема: Одеською (лист від 24.12.2021 № 17-1/17-02-03/7.10/3273), Київською (лист від 20.12.2021 № 17-1/17-02-01/7.8/3193.) За вказівкою Департаменту по результатам оперативного моніторингу Житомирською митницею додатково донараховано 9173,76 грн. митних платежів. Листом Держмитслужби від 12.11.2021 № 17-1/17-02-01/7/2778 митницям для врахування направлений орієнтовний перелік проблемних питань застосування митного режиму тимчасового ввезення (10 питань). Відповідно до доручення Голови Держмитслужби від 08.10.2021 № 102-17/1-Д підготовлено матеріали з питань відповідних недоліків до заслуховування керівників митних органів. Здійснюється листування з ТПП України та митницями щодо розгляду наданих асоціаціями-гарантами інших держав доказів дотримання умов режиму тимчасового ввезення товарів за книжками А.Т.А. Протягом 2021 року за порушення умов режиму тимчасового ввезення товарів ТПП України на рахунок митниць Держмитслужби перераховано коштів на загальну суму 3 498 539,26 грн. за вимогами про сплату податків згідно з книжками (карнетами) А.Т.А. Постановою Кабінету Міністрів України від 30.12.2015 № 1147 (з урахуванням змін, внесених згідно з постановою Кабінету Міністрів України від 25.11.2020 № 1304) встановлена заборона до 31.12.2021 (включно) ввезення на митну територію України у митному режимі імпорту та митному режимі тимчасового ввезення з умовним частковим звільненням від оподаткування митними платежами вагонів за кодами згідно з УКТЗЕД 8606 30 00 00, 8606 91 80 00, 8606 92 00 00, які з 20.02.2014 зареєстровані/взяті на облік (були зареєстровані/ взяті на облік) за резидентами Російської Федерації. АТ «Українська залізниця» (листи від 05.10.2021 № ЦЦМ-13/204 та від 29.10.2021 ЦЦМ-12/265) проінформувало Держмитслужбу, що нею знято ознаку оперування (заборонено використовувати для перевезень) з 713 вагонів, які підпадають під заборону тимчасового ввезення відповідно до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 30.12.2015 № 1147 та надано перелік таких вагонів. Підготовлено доповідну записку в.о. Голови Служби від 10.11.2021 № 17-02-01/1703, відповідно до якої погоджено позицію про відсутність підстав для продовження строку тимчасового ввезення вагонів, зазначених у листах АТ «Українська залізниця». Відповідні листи АТ «Українська залізниця» разом з переліками вагонів були направлені митним органам листом Департаменту організації митного контролю та оформлення від 10.11.2021 № 17-1/17-02-01/7/2763 та повідомлено, що продовження строку тимчасового ввезення вагонів, зазначених у листах АТ «Українська залізниця» не допускається. Надані пропозиції щодо форматно-логічного контролю та створення реєстрів, необхідних для контролю переміщення залізничних вагонів у митному режимі тимчасового ввезення з умовним частковим звільненням від оподаткування (листи від 10.11.2021 № 17-02-02/1702 та від 23.12.2021 № 17-02-01/2012). Алгоритм, передбачений листом від 10.11.2021 № 17-02-02/1702, реалізовано. Вінницька митниця Здійснюється контроль щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх використанням. Протягом III кварталу 2021 роц було оформлено та поміщено у митний режим ЕКЮ «Експорт»-5258; ЕК11 «Реекспорт»-519; ЕК32 «Тимчасове вивезення» - 80; ЕК61 «Переробка за межами України» - 2; 1М40 «Імгюрт»-9549; 1М31 «Тимчасове ввезення» - 127; 1М41 «Реімпорт» - 56; ІМ51 «Переробка на митній території» - 227; ІМ74 «Митний склад»-160; 1М75 «Відмова на користь держави» - 1; ІМ76 «Знищення або руйнування» - 1. За результатами вибіркового поточного контролю щодо стану дотримання посадовими особами порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням у звітному періоді випадків безпідставного надання дозволу на поміщення товарів в окремі режими (без належних підстав, відповідних документів та виконання вимог поміщення) не встановлено. У IV кварталі 2021 року, з метою здійснення контролю за дотриманням встановлених вимог законодавства України з питань правил провадження діяльності підприємствами, які здійснюють операції з товарами, поміщеними у митний режим переробки, було здійснено 2 перевірки згідно наказів Вінницької митниці від 21.10.2021 №256 та від 25.11.2021 №285. З метою встановлення відповідності фактичної кількості ввезених товарів, транспортних засобів комерційного призначення відомостям, заявленим у митній декларації, дотримання встановлених Митним кодексом України та іншими законами України правил провадження діяльності, контроль за якою покладено на митний орган було здійснено перевірки згідно наказу Вінницької митниці від 27.10.2021 №264. Волинська митниця У III кварталі 2021 року в зоні діяльності митних постів Волинської митниці постійно проводиться аналітична робота щодостану

дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням. Доповідною запискою в.о. начальника митного поста «Володимир-Волинський» від 17.09.2021 №7.3-28-01-16/109 встановлено випадки незаповнення посадовими особами ВМО №3 митного поста «Володимир-Волинський» графа 01 (дата зворотнього вивезення) при оформленні митних декларацій в режимі тимчасового ввезення, що призводить до викривлення звітної інформації про товари, оформлені в режимі тимчасового ввезення, які перебувають на контролі в митниці. Відповідно, до посадових осіб застосовано заходи матеріального впливу, у вигляді зменшення розміру командної премії на 50% за результатами роботи у вересні 2021 року. У IV кварталі 2021 року в зоні діяльності Волинської митниці постійно проводиться аналітична робота щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням. За результатами проведеної роботи порушень з боку посадових осіб не виявлено. 20.10.2021 з посадовими особами митних постів Волинської митниці проведено додаткове навчання щодо дотримання контролю за нарахуванням митних платежів при поміщенні товарів в митний режим тимчасового ввезення з умовним частковим звільненням від оподаткування митними платежами згідно статті 106 Митного кодексу України. Забезпечено проведення з посадовими особами моніторингу щодо дотримання строків «тимчасового ввезення транспортних засобів (автобусів) на митну територію України, більше ніж на 30 днів, а також транспортних засобів, що ввозяться на митну територію України іромадянами в митному режимі «тимчасове ввезення». Забезпечено щомісячне інформування управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Волинської митниці. Службові записки: №7.3-28-07/304 від 01.12.2021, №7.3-28-07/228 від 01.11.2021, №7.3-28-07/165 від 01.10.2021. Підготовлено та направлено листи-виклик громадянам, які порушили терміни вивезення транспортних засобів, для складання протоколів про порушення митних правил. Про результати проведення перевірки переміщення підакцизних товарів за книжками МДП у режимі прохідного транзиту проінформовано службовими записками від 05.11.2021 №7.3-28-08/769/38, від 01.12.2021 №7.3-28-08/949/38. Порушень у діях посадових осіб Волинської митниці не встановлено. Дніпровська митниця У III кварталі 2021 року здійснюється перевірка цільового використання товарів, поміщених у відповідні митні режими. Рішення щодо поміщення у спеціальні митні режими товарів приймається керівниками підрозділів за наявності достатніх підстав. УЗМКО проводився засобами автоматизованої системи митного оформлення вибіркової поточний контроль щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими, зокрема, здійснення митного контролю та оформлення товарів відповідно до митних режимів тимчасового ввезення та переробки. Було перевірено митне оформлення товарів, розміщених у митний режим тимчасового ввезення з умовним частковим звільненням від оподаткування за серпень 2021 року. Порушень щодо правильності нарахування відсотків суми митних платежів, яка підлягала б сплаті у разі випуску цих товарів у вільний обіг на митній території України, розрахованої на дату поміщення їх у митний режим тимчасового ввезення, за поточний місяць станом на кінець звітного періоду не виявлено. Щодо здійснення митного оформлення товарів, поміщених у митний режим переробки на митній території зауваження та недоліки відсутні. Результат доведений до керівництва митниці доповідною запискою від 19.08.2021 №7.5-1771. З метою вжиття заходів контролю щодо товарів, поміщених у відповідний митний режим, контролю за застосуванням митних режимів, цільовим використанням товарів, поміщених у відповідний митний режиму у 3 кварталі 2021 року направлено 3 відповіді, отримані від компетентних органів іноземних держав, до підрозділів проведення митного аудиту для можливого вжиття заходів відповідно до положень ст.345.346 МК України. В рамках взаємодії до Західного міжрегіонального управління ДПІС та Центрального міжрегіонального управління ДПІС направлено 2 відповіді, отримані від митних органів зарубіжних країн для розгляду в межах компетенції. У IV кварталі 2021 року УЗМКО проводився засобами автоматизованої системи митного оформлення вибіркової поточний контроль щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими, зокрема, здійснення митного контролю та оформлення товарів відповідно до митних режимів тимчасового ввезення та переробки. Було перевірено митне оформлення товарів, розміщених у митний режим тимчасового ввезення з умовним частковим звільненням від оподаткування за листопад 2021 року. Порушень щодо правильності нарахування відсотків суми митних платежів, яка підлягала б сплаті у разі випуску цих товарів у вільний обіг на митній території України, розрахованої на дату поміщення їх у митний режим тимчасового ввезення, за поточний місяць станом на кінець звітного періоду не виявлено. Щодо здійснення митного оформлення товарів, поміщених у митний режим переробки на митній території

зауваження та недоліки відсутні. Результат доведений до керівництва митниці доповідною запискою від 13.12.2021 №7.5-17/181. З метою вжиття заходів контролю щодо товарів, поміщених у відповідний митний режим, контролю за застосуванням митних режимів, цільовим використанням товарів, поміщених у відповідний митний режиму у 4 кварталі 2021 року направлено 6 відповідей, отриманих від компетентних органів іноземних держав, до підрозділів проведення митного аудиту для можливого вжиття заходів відповідно до положень ст. 345, 346 МК України. Донецька митниця У III та IV кварталах 2021 року управлінням забезпечення митного контролю та оформлення проводиться щомісячний вибірковий контроль щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими. В структурних підрозділах митного оформлення здійснено аналіз дотримання вимог глав 18,19,23,24 Митного кодексу України та наказу Мінфіну від 31.05.2012 № 657 «Про виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму». Порушень законодавчих та нормативно-правових актів не виявлено. Житомирська митниця У III кварталі 2021 року щомісячно проводився контроль та моніторинг за повнотою та правильністю внесення інформації до ЄАІС про завершення митного оформлення товарів (частини товарів), заявлених за попередньою митною декларацією або іншим документом, що може використовувалися замість митної декларації відповідно до етапі 94 Митного кодексу України, у відповідний митний режим. Результати моніторингу направляються керівництву митниці доповідною запискою. Відділом забезпечення митного контролю та оформлення на постійній основі в режимі он-лайн за допомогою засобів автоматизованої системи митного оформлення здійснює контроль щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими. За підсумками контролю порушень не виявлено, скарг та повідомлення суб'єктів ЗНД чи громадян не було. Протягом IV кварталу 2021 року відділом контролю за переміщенням товарів щомісячно, здійснюється контроль та моніторинг за достовірності та своєчасності внесення інформації до ЄАІС про завершення митного оформлення товарів (частини товарів), заявлених за попередньою митною декларацією або іншим документом, що може використовуватися замість митної декларації відповідно до статті 94 Митного кодексу України, у відповідний митний режим. За результатами проведеної роботи направляються керівництву митниці доповідна записка. Відділом забезпечення митного контролю та оформлення на постійній основі в режимі он-лайн за допомогою засобів автоматизованої системи митного оформлення здійснює контроль щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими. За підсумками контролю порушень не виявлено. Енергетична митниця У III кварталі 2021 року Енергетичною митницею проведено засобами АСМО вибірковий поточний контроль щодо стану поміщення товару у відповідні митні режими у відповідності до Порядку заповнення митних декларацій на бланку САД, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 №651. За результатами проведеної перевірки порушень та недоліків не виявлено, у зв'язку з чим висвітлення не потребує. Протягом IV кварталу 2021 року на постійній основі засобами автоматизованої системи митного оформлення проводиться вибірковий контроль щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням. З посадовими особами на нарадах особового складу митного поста на постійній основі здійснюються профілактичні заходи спрямовані на неухильне дотримання посадовими особами вимог чинного законодавства з питань митної справи щодо порядку митного контролю та митного оформлення. Закарпатська митниця У III кварталі 2021 року управлінням забезпечення митного контролю та оформлення відповідно до наказу Закарпатської митниці від 20.09.2021 № 298 «Про створення робочої групи» здійснювався за допомогою АСМО «Інспектор» та ЄАІС Держмитслужби вибірковий поточний контроль щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контроль за їх застосуванням. Щотижнево проводиться засідання робочої групи, за результатами опрацювань вживаються відповідні заходи та здійснюється вибірковий поточний контроль щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідний митний режим та контроль за їх застосуванням. На постійній основі здійснюється моніторинг документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей, належної фіксації результатів виконання митних формальностей, повноти та якості проведення митних оглядів товарів, дотримання порядку здійснення фото-, відео- фіксації митних та інших формальностей, дотримання визначеної тривалості митного оформлення, правил заповнення митних декларацій, обґрунтованості випадків відклику МД та інших питань. Ознак неправомірних дій з боку посадових осіб Закарпатської митниці при поміщенні товарів у відповідні митні режими не встановлено. Протягом IV кварталу 2021 року на постійній основі здійснюється моніторинг документів,

даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей, належної фіксації результатів виконання митних формальностей, повноти та якості проведення митних оглядів товарів, дотримання порядку здійснення фото-, відео- фіксації митних та інших формальностей, дотримання визначеної тривалості митного оформлення, правил заповнення митних декларацій, обґрунтованості випадків відклику МД та інших питань. Протягом звітнього періоду проводився вибірковий моніторинг стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням. За результатами проведеної роботи інформація про виявленні недоліки надавалась керівництву митниці та доводилась до підрозділів митного оформлення з метою їх усунення та недопущення виникнення у подальшій роботі: доповідні записки від 05.10.2021 № 7.7-17/09-430, від 09.11.2021 № 7.7-17/09-521, від 23.11.2021 № 7.7-17/09-557, від 29.11.2021 № 7.7-17/09-571, від 13.12.2021 № 7.7-17/09-611, від 14.12.2021 № 7.7-17/09-616. Запорізька митниця У ІІІ кварталі 2021 року забезпечено проведення вибіркового поточного контролю щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням. Для перевірки, в тому числі використовується функціонал АСМО "Інспектор" (звіти, формато-логічний контроль) та ПІКи, розроблені Відділом митних інформаційних технологій, які розміщені на ВЕК-сервері Запорізької митниці. Відповідно до Постанови Кабінету Міністрів У країні від 21.08.2010 «Питання ввезення на митну територію України товарів суб'єктами літакобудування» та від 09.08.2017 № 635 « Про затвердження порядку та обсягів ввезення на митну територію України товарів суб'єктами літакобудування із звільненням від сплати ввізного мита та податку на додану вартість» управлінням митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД митниці спільно с митним постом «Запоріжжя-аеропорт» щомісячно опрацьовувались звіти про цільове використання з подальшим направлення по 1 прим, до контролюючого органу за місцем обліку суб'єкта літакобудування та щокварталу до Мінекономіки. По фактам використання товарів не за призначенням суб'єкт літакобудування АГ «Мотор Січ» відповідно до етапі 50 Податкового кодексу України надає в митницю уточнюючий розрахунок податкових зобов'язань та здійснює доплату суми податків та штрафів у розмірі трьох відсотків від такої суми. Фактів неналежного контролю посадовими особами управління щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням не виявлено. Листом митниці № 7.20-3 17-01 4 1016 від 26.08.2021 до Держмитслужби направлено пропозиції митниці щодо вдосконалення митних процедур шляхом застосування цифрових технологій та створення електронних сервісів. У ІV кварталі 2021 року забезпечено проведення вибіркового поточного контролю щодо: - стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням. Для перевірки, в тому числі використовується функціонал АСМО "Інспектор" (звіти, формато-логічний контроль) та ПІКи, розроблені Відділом митних інформаційних технологій, які розміщені на ВЕБ-сервері Запорізької митниці; - митного оформлення товарів в митних режимах, які передбачають звільнення від сплати митних платежів. Щомісячно здійснюється аналіз умовних нарахувань митних платежів, динаміки їх змін. В листопаді УЗМКО проведено аналіз митних оформлень товарів, що були тимчасово ввезені на митну територію України, дотримання вимог відповідного митного режиму, зокрема - в частині наявності в ЄАІС інформації та даних про завершення митного режиму, продовження терміну, тощо. Висвітлено виявлені недоліки під час виїзної наради керівного складу митниці 10.12.2021. За результатами взаємодії з митними постами, необхідна інформація внесена до ЄАІС, невідповідності усунуто, порушення відсутні. На митному посту «Запоріжжя-аеропорт» посилено контроль за: застосуванням митного режиму переробки на митній території України та переробки за межами митної території України (доручення начальника м/п від 08.11.2021 № 6), застосуванням митного режиму тимчасового ввезення та тимчасового вивезення (доручення начальника митного поста від 18.1 1.2021 № 8). Здійснено перевірку звітів про цільове використання товарів суб'єктами літакобудування із звільненням від сплати ввізного мита та і ПДВ наданих АТ «Мотор Січ» та ДП ЗМКБ «Прогрес». Зауваження до наданих звітів відсутні, інформація надавалась до УМ.ПКМВ та МТР службовими записками від 23.11.2021 № 7.20/28.3-02-83/744. По фактам використання товарів не за призначенням суб'єкт літакобудування АТ «Мотор Січ» відповідно до статті 50 Податкового кодексу України надає в митницю уточнюючий розрахунок податкових зобов'язань та здійснює доплату суми податків та штрафів у розмірі 3 відсотків від такої суми. Фактів неналежного контролю посадовими особами управління щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням відповідно до компетенції не виявлено. Івано-Франківська митниця У ІІІ

та IV кварталів 2021 року засобами АСМО проводився вибірковий поточний контроль щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контроль за їх застосуванням. Недоліків не виявлено. За звітний період направлялись листи до Державної митної служби України №7.21-1/17/4/324 від 04.08.2021; №7.21 -1 17-4/679 від 01.09.2021; №7.21-1/1 7/4/1065 від 04.10.2021. що стосуються застосування мінних режимів переробки на митній території, переробки за межами митної території, тимчасового ввезення.продовження терміну перебування цих товарів. Київська митниця Факти порушень порядку митного контролю та митного оформлення у відповідних митних режимах за III квартал 2021 року не виявлено. У IV кварталі 2021 року: Митним постом «Бориспіль» вжито заходи щодо усунення порушень порядку поміщення товарів у митні режими та контролю за їх застосуванням. За результатом проведення засобами АСМО вибіркового поточного контролю щодо стану дотримання порядку поміщення та перебування товарів і транспортних засобів комерційного призначення у митному режимі тимчасового ввезення складено два протоколи про порушення митних правил. За результатом вибіркового аналізу щоквартальних звітів про рух товарів у магазинах безмитної торгівлі, що функціонують у зоні діяльності митного порушень митних правил не виявлено. Митним постом «Київ-центральный» здійснено перевірку дотримання декларантами умов митних режимів тимчасового ввезення, тимчасового вивезення, переробки на митній території України, переробки за межами митної території України, у тому числі в частині контролю за дотриманням строків їх дії (статті 108, 116, 151, 166 Митного кодексу України). Особливостей заповнення митних декларацій згідно з вимогами Порядку заповнення митних декларацій на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 №651, та дотримання вимог статті 106 Митного кодексу України, під час прийняття рішення про продовження терміну тимчасового ввезення товару, в частині контролю за правильністю нарахування митних платежів за кожний повний та неповний місяць при тимчасовому ввезенні товарів на митну територію України з умовним частковим звільненням від сплати митних платежів. Порушень вимог законодавства не виявлено. Проведення профілактичної роботи з посадовими особами стосовно недопущення та попередження фактів порушення порядку митного контролю та оформлення у формі заняття: 1. Види митних режимів, які застосовуються до товарів та транспортних засобів, що переміщуються через митний кордон України. Розділ V Митного кодексу України від 13.03.2021 №4495-VI Митні формальності при переміщенні товарів через митний кордон України різними видами транспорту. Розділ VI Митного кодексу України від 13.03.2021 №4495-VI, наказ МФУ від 31.05.2012 № 657 «Про виконання митних формальностей відповідно до заявленого режиму» Стамбульська конвенція про тимчасове ввезення (15.10.2021). 2. Порядок митного оформлення товарів, що переміщуються за карнет А.Т.А. Інструкція по заповненню граф книжки А.Т.А, затверджена наказом МФУ від 31.05.2012 № 657 (25.11.2021). Митним постом «Столичний» проведено перевірку митних декларацій щодо дотримання вимог законодавства при митному оформленні товарів у митний режим тимчасового ввезення, а саме: особливостей заповнення митних декларацій згідно з вимогами Порядку заповнення митних декларацій на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 №651, та дотримання вимог статті 106 Митного кодексу України, під час прийняття рішення про продовження терміну тимчасового ввезення товару, в частині контролю за правильністю нарахування митних платежів за кожний повний та неповний місяць при тимчасовому ввезенні товарів на митну територію України з умовним частковим звільненням від сплати митних платежів. Порушень вимог законодавства не виявлено. Управлінням організації митного контролю та оформлення надано 3 (щомісяця) звіти до Держмитслужби про допущення митними брокерами та агентами з митного оформлення систематичних помилок у митних деклараціях; Підготовлено 43 листи на адреси митних брокерів про помилки у митних деклараціях. За результатами опрацювання звітів Держмитслужбою до 26 митних брокерів застосовано санкції, передбачені митним кодексом у вигляді зупинення дії дозволу на проведення митної брокерської діяльності на строк від 10 до 30 днів. Надано 1 (щоквартальний) звіт щодо забезпечення здійснення ефективного контролю за напрямком захисту прав інтелектуальної власності; надано 3 звіти щодо фактичного переміщення через митний кордон України товарів військового призначення та подвійного використання, здійсненого авіаційним транспортом; надано 3 (щомісячні) звіти щодо реекспорту товарів, оформлених у зоні діяльності митниці відповідно до частини 1 статті 86 Митного кодексу України. Проведення 2 тематичних семінарів з питань захисту прав інтелектуальної власності. Кропивницька митниця В III кварталі 2021 року постійно проводиться вибірковий контроль щодо

митного оформлення товарів та транспортних засобів. Інформація щодо моніторингу направлялась на Державну митну службу України листами: 7.22- 08-01/17/4 933 від 08.09.21, 7.22-08-01 17 44 113 від 24.09.21, 7.22-08-01/17/4/1175 від 30.09.21. У IV кварталі 2021 року постійно проводиться вибірковий контроль щодо митного оформлення товарів та транспортних засобів. Інформація щодо моніторингу направлялась на Державну митну службу України листами: №7.22-08-01/17/4/1827 від 19.11.21, №7.22-08-01/17/4/1911 від 26.11.21. Порухень вимог законодавства не виявлено. Координаційно-моніторингова митниця Посадовими особами Координаційно-моніторингової митниці у IV кварталі 2021 року забезпечено постійний моніторинг митних оформлень ризикових груп товарів, перевірку та аналіз поміщення товарів у митні режими, за результатами здійснено інформування керівництва митниці. Таким чином, проводиться перевірка документів, які містять необхідні відомості для митного оформлення, виявлення розбіжностей чи неправдивих відомостей. Так, за результатами аналізу товарів товарних груп 04,07,08, 10, 12,14, 15,18, 23 , 44, 72-74, 84 згідно УКТЗЕД, що поміщені в митний режим експорту відібрано ризикові зовнішньоекономічні операції та суб'єктів ЗЕД. Згідно ІТС «ДПС «Податковий блок» та «Єдине вікно подання електронної звітності» здійснено аналіз їх фінансово-господарської діяльності: встановлення кількості найманих працівників, об'єкти, пов'язані з оподаткуванням або через які провадиться діяльність, прослідкування ланцюга постачання товарів, що дає змогу зробити висновок про реальність/нереальність здійснення господарської діяльності на митній території України. Напрацьовані матеріали передавались доповідними записками до Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил для подальшого забезпечення застосування додаткових заходів контролю. Підготовлено аналітичну довідку, щодо результатів відпрацювання перевірки дотримання суб'єктам зовнішньоекономічної діяльності вимог законодавства України з питань митної справи, зокрема щодо ввезення на митну територію України у митному режимі тимчасового ввезення ТОВ «ВІК УКРПРОДЕКСПОРТ ЛТД» (код ЄДРПОУ 39429553) товарів за товарною позицією коду УКТЗЕД 8606 «вагони залізничні», які надавалися в оренду ТОВ «АДМ ЮКРЕЙН». До Волинської митниці (лист №7.9-1/24/7/1035 від 12.10.2021) та Кропивницької митниці (№7.9-1/24-1/7/1030 від 11.10.2021) було направлено запити провести окремо, у розрізі кожної митної декларації та товару, розрахунки недоборів митних платежів, які б були сплачені до Державного бюджету України, у разі оформлення вищезазначеного товару, згідно пункту 7 статті 106 Митного кодексу України. Підготовлено доповідну записку від 22.10.2021 №7.9-08/7.9-24/338, щодо результатів відпрацювання перевірки дотримання суб'єктам зовнішньоекономічної діяльності вимог законодавства України з питань митної справи, зокрема щодо ввезення на митну територію України у митному режимі тимчасового ввезення ПП «ТСМ ГРУП» (код ЄДРПОУ 39950375) товарів за товарною позицією коду УКТЗЕД 8426 «крани баштові». Передано матеріали щодо ПП «ТСМ ГРУП» (код ЄДРПОУ 39950375) на відправлення запиту до митних органів Польщі, щодо автентичності документів про вартість товарів, кранів баштових, та митний режим їх вивезення. Підготовлення матеріалів та направлення запиту до Львівської митниці (лист від 12.10,2021 № 7.9/24/7/1046), щодо витребування у ПП «ТСМ ГРУП» (код ЄДРПОУ 39950375) місцезнаходження кранів баштових. Підготовлено Доповідну записку від 23.11.2021 № 7.9-08/7.9-24/467 щодо можливого порушення режиму тимчасового ввезення підприємством ТОВ «ФК СОНАТА ФІНАНС» (товар «бурова установка МАІТ», код згідно з УКТЗЕД 8430410000), а саме можливого використання вказаного товару, стосовно якого надано пільги, щодо сплати митних платежів, в інших цілях ніж ті, у зв'язку з якими було надано такі пільги, відповідальність за які передбачена статтею 485 МКУ. Підготовлено Доповідну записку щодо результатів аналізу, виявлення та оцінки ризиків митних оформлень товарів, на які встановлені антидемпінгові заходи та які імпортувалися підприємством ТІЙ «АЛЬФА-ІЮКС» (код ('ДРІК)У 37351098, товари - різні види цементу, походженням з Турецької Республіки, за кодом УКТЗЕД 2523290000). У вищевказаній доповідній записці надано пропозиції щодо проведення Управлінням власної безпеки перевірки дотримання посадовими особами Одеської митниці вимог законодавства України з питань митної справи при здійсненні митного оформлення таких товарів, а також направлення запиту з метою перевірки автентичності поданих до митного оформлення документів до уповноважених органів Республіки Туреччини. Підготовлено Доповідну записку щодо виявлення та припинення можливого незаконного переміщення товару «цемент гідралічний», який імпортується на територію України підприємством ТОВ «БАСІКА ГРУП» ( код ЄДРПОУ 42530749) з метою внесення відповідної інформації до ПІК «Орієнтування» АСМО «Інспектор». Підготовлено Доповідну записку від 01.12.2021 №7.9-08/7.9-24/520 щодо можливого ухиляння від сплати акцизного податку при



переміщенні через митний кордон України товару «розчинник складний органічний», код згідно з УКТЗЕД - 3814009090, який прямує на адресу ТОВ «ОІЛ СИНТЕЗ» ( код ЄДРПОУ 43633831) з метою внесення відповідної інформації до ПІК «Орієнтування» АСМО «Інспектор» Підготовлено Доповідну записку від 08.12.2021 №7.9-08/7.9-24/545 щодо відпрацювання режиму переробки на митній території України стосовно підприємства ТОВ «СТРАТЕГІЯ БМ» (код ЄДРПОУ 32824252), яким впродовж 2018-2020 ввезено від «РАКОТЕХ ПМС-І.І.С» (ОАЕ), «РАКОТЕХ ТКАОН ЇР» (Великобританія) та «ТІТАМІГІМ ТКАГ/НІЧО 8.А.» (Швейцарія) товар «титан губчастий», який переміщувався в бочках та поміщено в митний режим переробки на митній території України. За результатами проведеного аналізу існує ймовірність, що підприємством ТОВ «СТРАТЕГІЯ БМ», шляхом не поміщення у відповідний митний режим бочок та відходів титану, вчинені дії спрямовані на неправомірне звільнення від сплати митних платежів. Направлено запит до ГУ ДПС у м. Києві від 08.12.2021 №7.9-1/24-1/6/1596 з метою отримання документів стосовно операцій з купівлі-продажу товарів «Бочки металеві б/в» та «Відходи титану (відходи мет. виробництва)» за період з 01.01.2018 по теперішній час ТОВ «СТРАТЕГІЯ БМ». Направлено лист до Київської митниці від 08.12.2021 №7.9-1/24-1/7/1597 з метою отримання розрахунків недобору від митних платежів, які б були сплачені до Державного бюджету України, у разі поміщення підприємством ТОВ «СТРАТЕГІЯ БМ» товару «бочки», у яких переміщувався товар «титан губчастий», у відповідний митний режим (випуск у вільний обіг). З метою застосування посиленого контролю до ризикових об'єктів митного контролю та вжиття інших заходів щодо запобігання порушенням законодавства України з питань митної справи Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил направлено до Держмитслужби та поставлено на контроль та відпрацьовано близько 1016 попередніх митних декларацій, а також підготовлено близько 236 доповідних записок щодо внесення орієнтувань до АСМО «Інспектор». Також направлені відповідні листи до митниць з метою застосування достатнього обсягу форм митного контролю під час митного оформлення товарів з ознаками ризиковості. Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці не виявлено. Луганська митниця У III кварталі 2021 року на постійній основі здійснюється контроль за дотриманням порядку поміщення товарів у відповідний митний режим та контроль за їх застосуванням. З метою виключення можливості корисливих дій у сфері контролю дотримання митних режимів та забезпечення поточного контролю, митними постами на виконання розпоряджень керівництва митниці, щокварталу (щомісяця) здійснюється підготовка та направлення відповідних звітів до відділу забезпечення митного контролю та оформлення митниці. Перевірка за дотриманням порядку поміщення товарів у відповідні митні режими здійснюється щоквартально. Доповідні записки від 05.10.2021 №7.15-17/02/7/72 та №7.15-17/02/7/73. У IV кварталі 2021 року на постійній основі здійснюється контроль за дотриманням порядку поміщення товарів у відповідний митний режим та контроль за їх застосуванням. З метою виключення можливості корисливих дій у сфері контролю дотримання митних режимів та забезпечення поточного контролю, митними постами, на виконання розпоряджень керівництва митниці, щокварталу (щомісяця) здійснюється підготовка та направлення відповідних звітів до УЗМК та О. При проведенні контролю порушень не встановлено. Львівська митниця У III кварталі 2021 року: 1. Керівництвом митного поста «Мостиська-залізничний» Львівської митниці на постійній основі здійснюються контроль щодо забезпечення дотримання посадовими особами митного поста передбачених Митним кодексом України заходів контролю щодо товарів, поміщених у відповідні митні режими, контролю за застосуванням митних режимів, цільовим використанням товарів, поміщених у відповідний митний режим. 2. За інформацією, наданою заступником начальника митного поста начальником відділу митного оформлення № 5 митного поста «Яворів» Львівської митниці Ворожбитом Н.С. (службова записка від 05.10.2021 № 7.4-28-05/33/1270). до особового складу підрозділів ВМО №№ 1-5 доведено недоліки, виявлені засобами АСМО в рамках здійснення контролю за дотриманням порядку поміщення товарів у відповідні митні режими, озвучені на нарадах Держмитслужби за напрямом роботи управління митними ризиками. Виявлені недоліки враховано у подальшій роботі. За інформацією, наданою заступником начальника митною поста начальником відділу митного оформлення № 5 митного поста «Яворів» Львівської митниці Ворожбитом Н.С. (службова записка від 05.10.2021 № 7.4-28-05/27/744). до особового складу ВМО №№ 6-9 доведено недоліки, виявлені засобами ЛСМО в рамках здійснення контролю за дотриманням порядку поміщення товарів у відповідні митні режими, озвучені на нарадах Держмитслужби за напрямом роботи управління митними ризиками. Виявлені недоліки враховано у подальшій роботі. 3. За

інформацією митного поста «Львів-північний» Львівської митниці (службова записка в.о. начальника відділу митного оформлення «Малсхів» митного поста «Львів-північний» Байдалки О.Т. від 15.09.2021 № 300/7.4-28-08-01/40), у ВМО «Малехів» в серпні 2021 року проведено вибірковий контроль щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контроль за їх застосуванням за 80 МД. Порушень не виявлено. За інформацією митного поста «Львів-північний» Львівської митниці (службова записка заступника начальника відділу митного оформлення «Запитів» митного поста «Львів-північний» Бісюк А.В. від 01.09.2021 № 118/7.4-28-08-02/77), у ВМО «Запитів» в серпні 2021 року проведено вибірковий контроль щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контроль за їх застосуванням за 23 МД. Порушень не виявлено. У IV кварталі 2021 року: 1. Львівською митницею в порядку взаємодії та з метою перевірки дотримання режиму тимчасового ввезення товару «Агрокультурний трактор» в кількості одна позиція, вагою 6983 кг, вартістю 85044 євро, що ввезено на митну територію України з використанням книжки (карнет) А.Т.А. від 22.09.2021 № С2/58602/РК і який перебуває на контролі у Львівській митниці, направлено лист-запит від 22.10.2021 № 7.4-1-17/7.8.19/9701 на адресу Київської митниці з проханням здійснити заходи (перевірка наявності, стан переміщуваних товарів, що перебувають у режимі тимчасового ввезення, цільове використання, а також дотримання умов, визначених Митним кодексом України, Конвенцією про тимчасове ввезення). Отримано відповідь від Київської митниці (вх. Львівської митниці № 13113/7.8-17 від 28.10.2021), в якій Львівську митницю повідомлено про вжиті заходи посадовими особами Київської митниці щодо забезпечення вимог наказу Міністерства фінансів України від 31.05.2012 №657 «Про виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму». Індикатор виконання: усунення порушень порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням (лист Київської митниці від 28.10.2021 № 7.4-4/17/7/11914 (вх. Львівської митниці № 13113/7.8-17 від 28.10.2021). 2. У межах перевірки дотримання режиму тимчасового ввезення, Львівською митницею в порядку взаємодії в звітному періоді здійснено контроль за дотриманням режиму тимчасового ввезення товару «Системи обприскування зернових рослин» в кількості одна позиція, вагою 300 кг, вартістю 6000 євро для показу на виставці АСКОЕХРО 2021, ввезеного з використанням книжки (карнет) А.Т.А. від 22.09.2021 № 1Е/О/0131/21 та який перебуває на контролі у Львівській митниці. Направлено лист-запит на адресу Київської митниці, з проханням здійснити заходи (перевірка наявності, стан переміщуваних товарів, що перебувають у режимі тимчасового ввезення, цільове використання, а також дотримання умов, визначених Митним кодексом України, Конвенцією про тимчасове ввезення). Отримано відповідь від Київської митниці (вх. Львівської митниці № 16196/7.8-17 від 30.11.2021), в якій Львівську митницю повідомлено про вжиті заходи посадовими особами Київської митниці щодо забезпечення вимог наказу Міністерства фінансів України від 31.05.2012 № 657 «Про виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму» (за результатами огляду складено акт від 26.11.2021 та здійснено фотофіксацію приміщення і складових частин товару). Індикатор виконання: усунення порушень порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням (лист Київської митниці від 29.11.2021 № 7.8-2/28.8/7/15746 (вх. Львівської митниці № 16196/7.8-17 від 30.11.2021). 3. Начальнику Львівської митниці надано узагальнену інформацію щодо перевірки фактів, викладених у додатку 1 до доповідної записки заступника директора Департаменту митного аудиту та обліку осіб Держмитслужби Олексія ЛИШЕНКА від 09.11.2021 № 19/19-02-03/770 з відповідними пропозиціями щодо вжиття керівниками митних постів «Городок», «Львів-південний», «Львів-північний» та «Львів-аеропорт» невідкладних заходів для забезпечення дотримання вимог чинного законодавства суб'єктами господарювання, які поміщували товари в митний режим тимчасового ввезення, а саме: вжиття заходів для забезпечення дотримання вимог чинного законодавства суб'єктами господарювання, які поміщували товари в митний режим тимчасового ввезення, відповідно до переліку МД (додаток 1) до доповідної записки Департаменту митного аудиту, за кожною МД по якій на митному посту відсутня інформація щодо продовження строку тимчасового ввезення чи завершення режиму тимчасового ввезення; вжиття заходів для забезпечення дотримання вимог чинного законодавства суб'єктами господарювання, які поміщували товари в митний режим тимчасового ввезення в період з 26.10.20 і 8 по 30.06.2021 за МД по яких, на митному посту відсутня інформація щодо продовження строку тимчасового ввезення чи завершення режиму тимчасового ввезення; внесення до ЄАІС Держмитслужби інформації про митні формальності, що виконувались відносно товарів, поміщених в митний режим тимчасового ввезення в період з 26.10.2018 по 30.11.2021

та по яких інформація не внесена: забезпечення належного та постійного контролю за виконанням наказу Міністерства фінансів України від 31.05.2012 № 657 «Про виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму» в частині внесення інформації до ЄАІС Держмитслужби про митні формальності, що виконуються відносно тимчасово ввезених товарів. Індикатор виконання: доповідна записка від 30.11.2021 № 7.4-17/22/407. 4. Доведення до особового складу підрозділів митного оформлення недоліків, виявлених засобами АСМО в рамках здійснення контролю за дотриманням порядку поміщення товарів у відповідні митні режими, озвучених на нарадах Держмитслужби за напрямком управління митними ризиками, з метою врахування виявлених недоліків у подальшій роботі. Миколаївська митниця У III кварталі 2021 року на постійній основі проводиться аналіз надання підрозділами митного оформлення дозволів на переробку на митній території України (за межами митної території України), продовження строків переробки, оформлення товарів в митних режимах тимчасового ввезення (тимчасового вивезення) та продовження строків перебування товарів у даних митних режимах. Узагальнений результат такого аналізу направляється на адресу Департаменту організації митного контролю та оформлення Держмитслужби: лист Миколаївської митниці від 03.08.2021 №7.16-08/1 -17/4/565; лист Миколаївської митниці від 03.09.2021 №7.16-08/1-17/4/965. Здійснюється постійний контроль за дотриманням вимог законодавства з питань митної справи під час поміщення товарів у митний режим реекспорту відповідно до пункту 1 частини першої статті 86 Митного кодексу України. Узагальнений результат такого аналізу направляється на адресу Департаменту організації митного контролю та оформлення Держмитслужби: лист Миколаївської митниці від 02.08.2021 №7.16-08/1-17 /4/532; лист Миколаївської митниці від 02.09.2021 №7.16-08/1-17/4/924. Підрозділом забезпечення митного контролю та оформлення Миколаївської митниці проводиться на постійній основі аналіз надання підрозділами митного оформлення дозволів на переробку на митній території України (за межами митної території України), продовження строків переробки, оформлення товарів в митних режимах тимчасового ввезення (тимчасового вивезення) та продовження строків перебування товарів у даних митних режимах. Узагальнений результат такого аналізу направляється на адресу Департаменту організації митного контролю та оформлення Держмитслужби листами: - від 05.10.2021 №7.16-08/1-17/4/1380; - від 05.11.2021 №7.16-08/1/17/4/1835; - від 06.12.2021 №7.16-08-1/17/4/2268. У IV кварталі 2021 року підрозділом забезпечення митного контролю та оформлення Миколаївської митниці здійснюється постійний контроль за дотриманням вимог законодавства з питань митної справи під час поміщення товарів у митний режим реекспорту відповідно до пункту 1 частини першої статті 86 Митного кодексу України. Узагальнений результат такого аналізу направляється на адресу Департаменту організації митного контролю та оформлення Держмитслужби листами: - від 06.10.2021 №7.16-08/1-17/4/1397; - від 02.11.2021 №7.16-08/1/17/4/1742; - від 02.12.2021 №7.16-08/1 -17/4/2219. Додатково, з метою дотримання вимог чинного законодавства під час прийняття рішення щодо поміщення у митний режим переробки на митній території, продовження строку тимчасового ввезення товарів або передачу права тимчасового ввезення, Миколаївською митницею видане доручення від 17.11.2021 за № 14-17/1 -д. Відповідно до даного доручення, керівники митних постів мають забезпечити погодження прийняття рішень по вище зазначеним питанням із керівництвом відділу забезпечення митного контролю та оформлення Миколаївської митниці. Проведеними контрольними заходами факти виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно - правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб Митниці відсутні. Одеська митниця Протягом IV кварталу 2021 року під час контролю за дотриманням режиму тимчасового ввезення на митну територію України транспортних засобів особистого користування на митному посту «Білгород-Дністровський» складені 23 протоколів про ПМП за ознаками ст. 481 МКУ- 21, ст. 470 МКУ - 2. Керівництвом митного поста «Міжнародний аеропорт «Одеса» здійснено вибіркові перевірки щодо дотримання вимог законодавства під час розміщення та перебування у митному режимі тимчасового ввезення повітряних транспортних засобів (довідна записка від 24.12.2021 № 7.10-28.4/815, лист Одеської митниці від 29.12.2021 № 7.10-2/28.4/4/17965). За результатами такої роботи до 6 посадових осіб митного поста були вжиті заходи матеріального впливу у вигляді скасування стимулюючої надбавки. Полтавська митниця В III кварталі 2021 року постійно проводився вибірковий контроль щодо митною оформлення товарів та транспортних засобів. Інформація щодо моніторингу направлялась на Державну митну службу України листами: 7.23-1/17/4/1210 від 29.09.21. 7.23-1/17/4/1235 від 30.09.21, 7.23-1 /17/4 1279 від 01.10.21, 7.23-1/17/4/1113 від 22.09.21, 7.23-1/17/4/734 від 26.08.21. 7.23-1/17/4/391 від 29.07.21. У IV кварталі 2021 року здійснюється

контроль за поміщенням товарів у митний режим тимчасового ввезення та продовження строку перебування у цьому режимі. Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці не виявлено. Рівненська митниця В III кварталі 2021 року постійно проводиться контроль щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням. Протягом звітного періоду відсутні недоліки щодо поміщення товарів у відповідні митні режими. Щоденно аналізуючи обсяги товарів у зонах митного контролю, у переміщенні, що зберігалися на складах, вівся діалог з суб'єктами господарювання щодо прискорення пронесу поміщення товарів, що знаходяться на зберіганні, у митний режим імпорту, пошуку імпортерами необхідних ресурсів для здійснення оформлень товарів без використання етапу зберігання. Постійно проводиться контроль щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням. Протягом звітного періоду відсутні недоліки щодо поміщення товарів у відповідні митні режими, які свідчили б про ознаки неправомірних дій з боку посадових осіб митниці. У IV кварталі 2021 року за результатами розгляду листа Державної митної служби України від 05.08.2021 №17-1/17-01-02/7.13/1776 наказом Рівненської митниці від 31.08.2021 №140 проведено перевірку з окремих питань митного оформлення за 2-ма митними деклараціями щодо митного оформлення транспортних засобів, ввезених з Російської Федерації. За результатами перевірки наказами Рівненської митниці від 16.11.2021 №№236, 237 порушено дисциплінарні провадження стосовно посадових осіб, які проводили митне оформлення. Наказом Рівненської митниці від 01.12.2021 № 2-дс головному державному інспектору ВМО № 1 митного поста «Рівне» Кумецькій Ю.Ю. оголошено догану. Наказом Рівненської митниці від 01.12.2021 № 3-дс головному державному інспектору ВМО № 1 митного поста «Рівне» Полюхович Р.Г. оголошено догану. На виконання пунктів 2, 3 Протоколу від 11.11.2021 №90/6-п наказом Рівненської митниці від 16.11.2021 №240 розпочато перевірку з окремих питань щодо обставин митного оформлення транспортних засобів (зняття з обліку в Литовській Республіці, відсутність документів про зняття з обліку). У ході проведення перевірки порушень не виявлено. Сумська митниця з метою недопущення порушень та недоліків при здійсненні митного контролю та оформлення, своєчасного їх виявлення та усунення, а також з метою посилення контролю за товарами поміщеними в окремі митні режими митницею у III та IV кварталах 2021 року затверджено накази від 13.07.2021 № 53 «Про заходи з контролю товарів що перебувають в окремих митних режимах» та від 27.09.2021 № 122 «Про здійснення самоперевірок митними постами». Управлінням забезпечення митного контролю та оформлення щомісячно здійснюється вибіркові перевірки дотримання митними постами порядку митного оформлення з наступних питань: - якість заповнення актів огляду: - якість виконання митних формальностей; - якість заповнення митних декларацій: - дотримання порядку внесення інформації до окремих функціональних модулів АСМО «Інспектор». Тернопільська митниця В III кварталі 2021 року Тернопільською митницею до Департаменту організації митного контролю та оформлення направлено 4 листи щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими (листи: від 10.08.2021 № 7.25-08-1/7.25-17/4/445, № 7.25-08-1/7.25-17/4/446, від 03.09.2021 № 7.25-08-1/7.25-17/4/757, № 7.25-08-1/7.25-17/4/758). Листом Тернопільської митниці від 26.08.2021 № 7.25-08-1/7.25-17/4/616 направлено пропозиції щодо вдосконалення митних процедур шляхом застосування цифрових технологій та створення електронних сервісів, в частині контролю дотримання учасниками ЗЕД умов застосування митних режимів тимчасове ввезення та тимчасове вивезення. Випадки вчинення неправомірних дій чи недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб Тернопільської митниці відсутні. У IV кварталі 2021 року засобами АСМО проводився вибірковий поточний контроль щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контроль за їх застосуванням, за результатами моніторингу структурними підрозділами митниці: митним постом «Тернопіль», відділом організації митного контролю та оформлення, а також сектором контролю за переміщенням товарів, підготовлено доповідні записки керівнику митниці від 08.10.2021 № 7/7.25-28-01-02/46, від 06.11.2021 № 7/25-17.1/11 та від 15.12.2021 № 7.25-17/58. За результатами проведеного контролю недоліків не виявлено. У відповідності до положень наказу Міністерства фінансів України від 28.12.2015 № 1204 «Про затвердження Порядку надіслання контролюючими органами податкових повідомлень-рішень платникам податків». Тернопільською митницею в грудні 2021 року за неподання митної декларації підприємству ТОВ «Купава 5» виставлено податкові зобов'язання, які станом на кінець 2021 року боржником сплачено (довідна записка № 7/25-17.1/13 від 06.12.2021). Порушення з боку посадових осіб Тернопільської

митниці відсутні. Харківська митниця У III кварталі 2021 року: Митним постом «Барабашово» проведено звірку інформації, яка міститься в ЄАІС та локальних базах даних митниці, відповідно до наказу ДФС від 24.11.2014 .N"321. За результатами звірки сформовано аркуш коригування. Службова записка від 16.08.2021 .N«7.14-28-02/86. Митним постом «Куп'янськ» засобами автоматизованої системи митного оформлення проведено вибіркового поточного контролю щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням, по 4 дозволам (поміщення у режим переробки за межами митної території України), недоліків не виявлено. Митним постом «Харків-товарний» на виконання наказу Харківської митниці від 01.07.2021 №29 «Про заходи з контролю товарів, що перебувають в окремих митних режимах», проведено перевірку товарів, поміщених у митний режим тимчасового ввезення на митну територію України ТОВ «Науково-впроваджувальний центр тягового рухомого складу». Порушень не виявлено. Митним постом «Аеропорт «Харків» проведено звірку інформації, яка міститься в ЄАІС та локальних базах даних митниці, відповідно до наказу ДФС від 24.11.2014 №321. За результатами звірки оформлено аркуш коригування, розбіжність усунуто. Службова записка від 14.09.2021 №7.14-28-07/176 . На митному посту «Гоптівка» протягом III кварталу не здійснювалось митних оформлень товарів за митними деклараціями, які потребують отримання декларантом (суб'єктом ЗЕД) окремого дозволу митного органу щодо застосування до товарів відповідного митного режиму: переробка на митній території, переробка за межами митної території, знищення або руйнування, відмова на користь держави. Випадків не здійснення контролю посадовими особами митного поста за термінами перебування товарів під митним контролем (в митних режимах, які передбачають такий контроль відповідно до ст. 321 «Тривалість перебування під митним контролем» МКУ), не встановлено. Митним постом «Залізничний» проведено вибіркової перевірки щодо стану дотримання посадовими особами митного поста порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням. Порушень не виявлено. Митним постом «Плетенівка» проведено вибіркової перевірки щодо стану дотримання посадовими особами митного поста порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням. Порушень не виявлено У IV кварталі 2021 року: На виконання пункту 4 наказу Харківської митниці від 07.10.2021 №> 163 «Про плановий Огляд складів у IV кварталі 2021 року» із залученням засобів автоматизованої системи митного оформлення вибіркового поточного контролю проведено комісійні огляди територій та приміщень: СТЗ ПРАТ «харківський плитковий завод», СТЗ ТОВ «Транссервіс», СТЗ АТ «Біолік», МС Г1П «Сангіром», МС ТОВ «Неркана: ». Порушень не виявлено. Для здійснення митного контролю та митного оформлення товарів, транспортних засобів комерційного призначення, що переміщуються через митний кордон України суб'єктами ЗЕД, з метою дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням митним постом «Барабашово» - використовуються бази даних АСМО «Інспектор», ЄАІС Держмитслужби України. З метою усунення розбіжностей в прізвищі особи зазначеній в обліковій картці та даним, які зазначені у Єдиному державного реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань, паспорті громадянина України до Одеської митниці було направлено листа від 22.12.2021 №7.14-1/28-02/7.10/6828. Митними постами «Бабаї», «Залізничний» проведено звірку інформації, яка міститься в ЄАІС та локальних базах даних митниці. За результатами звірки порушень не виявлено. Митним постом «Харків-товарний» на виконання наказу Харківської митниці від 01.07.2021 №29 «Про заходи з контролю товарів, що перебувають в окремих митних режимах», проведено перевірку товарів, поміщених у митний режим тимчасового ввезення на митну територію України наступних суб'єктів ЗЕД: ТОВ «Альфа Кваро Трейд», 29.11.2021; ТОВ «Альфа Кваро Трейд», 24.12.2021; ТОВ «Ейбіарес Груп» 30.12.2021. Для здійснення митного контролю та митного оформлення товарів, транспортних засобів комерційного призначення, що переміщуються через митний кордон України суб'єктами ЗЕД, з метою дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням використовуються бази даних АСМО «Інспектор», ЄАІС Держмитслужби України. При здійсненні митних процедур порушень не виявлено. На митному посту «Гоптівка» протягом IV кварталу не здійснювалось митних оформлень товарів за митними деклараціями, які потребують отримання декларантом (суб'єктом ЗЕД) окремого дозволу митного органу щодо застосування до товарів відповідного митного режиму: переробка на митній території, переробка за межами митної території, знищення або руйнування, відмова на користь держави. Випадків не здійснення контролю посадовими особами митного поста за термінами перебування товарів під митним контролем (в митних режимах, які передбачають такий контроль відповідно до ст.

321 «Тривалість перебування під митним контролем» МКУ), не встановлено. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі У III та IV кварталах 2021 року Проведеними засобами автоматизованої системи митного оформлення вибіркового поточного контролю щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням, недоліків не виявлено. Хмельницька митниця У III кварталі 2021 року за результатами вибіркового поточного контролю дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими, які проводились з використання засобів автоматизованої системи митного оформлення, порушень порядку поміщення товарів у відповідні митні режими не встановлено. Листів Держмитслужби щодо недоліків у роботі Хмельницької митниці в напрямку дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням не надходило. Недоліки з вказаного питання в роботі Хмельницької митниці на нарадах, які проводились Держмитслужбою, не висвітлювались. У IV кварталі 2021 року відповідно до Положення про профілактику правопорушень, пов'язаних із здійсненням службової діяльності працівниками митної служби України, затвердженого наказом Державної митної служби України від 24.05.2004 №380 (zareєстрований в Мін'юсті 13.07.2004 за №875/9474) з працівниками Хмельницької митниці упродовж IV кварталу із зазначеного напрямку було проведено 4 загальних профілактичних заходи. (Доповідні записки від 11.10.2021 №7.26-28-03/87, від 12.10.2021 №7.26-25/32, від 13.10.2021 №7.26-28-01/149, від 13.10.2021 №7.26-28-02/121). Черкаська митниця У III кварталі 2021 року забезпечено організацію та координацію роботи митних постів (секторів митного оформлення) щодо контролю за дотриманням порядку заповнення всіх видів митних декларацій суб'єктами ЗЕД. Також було забезпечено організацію роботи щодо здійснення митного контролю та митного оформлення товарів, поміщених у відповідні митні режими. Зокрема, за III квартал 2021 року здійснено митне оформлення митних декларацій (згідно інформації зазначеної в АСМО «Інспектор») за такими режимами: Імпорт- 4646; Нкспорт-4446; Реекспорт-107; Реімпорт- 16 переробка на митній території України-55 Тимчасове вивезення-23 Транзит 60 ( в т. числі типу ЕЕ-1618) Тимчасове ввезення-68 Переробка за межами митної території України-7 Митний склад-1 16. У IV кварталі 2021 року забезпечено організацію та координацію роботи митних постів (секторів митного оформлення) щодо контролю за дотриманням порядку заповнення всіх видів митних декларацій суб'єктами ЗЕД. Також було забезпечено організацію роботи щодо здійснення митного контролю та митного оформлення товарів, поміщених у відповідні митні режими. Чернівецька митниця У III кварталі 2021 року щомісячно проводиться засобами автоматизованої системи митного оформлення вибіркового контроль щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та їх застосування. За результатами перевірки направлено доповідні записки начальнику Чернівецької митниці. Порушень не виявлено. Шкоди іміджу Держмитслужби, як державному органу не було нанесено. У IV кварталі 2021 року за результатами перевірки направлено доповідні записки начальнику Чернівецької митниці від 04.11.2021 №7.2-17-12/109, 03.12.2021 №7.2-17-12/145, 05.01.2021 №7.2-17-12/2. На виконання листів Держмитслужби від 04.11.2021 №17-1/17-01-01/7.2/2687 та від 09.11.2021 №17-1/17-01-01/7.2/2759 проведено перевірку інформації, що вноситься посадовими особами підрозділів митного оформлення до відповідних модулів АСМО «Інспектор», при здійсненні контролю за дотриманням автомобільними перевізниками законодавства України з питань міжнародних автомобільних перевезень. За результатами перевірки направлено доповідну записку начальнику Чернівецької митниці від 16.11.2021 №7.2-17-12/120 надану інформацію в доповідній записці керівникам підрозділів митного оформлення рекомендовано врахувати при встановленні командної премії. За результатами перевірки направлено доповідні записки начальнику Чернівецької митниці від 04.11.2021 №7.2-17-12/109, 03.12.2021 №7.2-17-12/145, 05.01.2021 №7.2-17-12/2. Порушень порядку під час поміщення товарів у митні режими не встановлено. Шкоди репутації Держмитслужби, як державному органу не встановлено Чернігівська митниця Протягом III кварталу 2021 року посадовими особами управління забезпечення митного контролю та оформлення Чернігівської митниці на постійній основі здійснювався контроль виконання митних формальностей при переміщенні через митний кордон України товарів на умовах Конвенції про тимчасове ввезення з використанням книжок А.Т.А. у митних режимах тимчасового ввезення, тимчасового вивезення, реекспорту, реімпорту та транзиту, а також під час перебування товарів у відповідному митному режимі; дотримання строків зберігання товарів під митним контролем на митних складах, складах тимчасового зберігання. За результатами здійсненого в Чернігівській митниці контролю та моніторингу фактів безпідставного надання дозволів на поміщення товарів у окремі митні режими (без

належних підстав, відповідних документів та виконання вимог поміщення тощо), а також не здійснення контролю за дотриманням підприємствами вимог митних режимів, не встановлено. Протягом IV кварталу 2021 року управлінням забезпечення митного контролю та оформлення Чернігівської митниці: - здійснювався моніторинг виконання митних формальностей при переміщенні через митний кордон України товарів на умовах Конвенції про тимчасове ввезення з використанням книжок А.Т.А. у митних режимах тимчасового ввезення, тимчасового вивезення, реекспорту, реімпорту та транзиту, а також під час перебування товарів у такому митному режимі; - проводився щотижневий контроль дотримання строків зберігання товарів під митним контролем на митних складах, складах тимчасового зберігання, які функціонують у зоні діяльності митниці; - проведено вибіркові перевірки дотримання заборони ввезення на митну територію України у митному режимі імпорту та митному режимі тимчасового ввезення з умовним частковим звільненням від оподаткування митними платежами вагонів за кодами згідно з 8606 30 00 00, 8606 91 80 00, 8606 92 00 00, які з 20.02.2014 зареєстровані/взяті на облік (були зареєстровані/взяті на облік) за резидентами Російської Федерації, а також ймовірних фактів продовження строку тимчасового ввезення таких товарів; - здійснено моніторинг перебування товарів у митному режимі переробки на митній території України; - розроблено й введено в дію розпорядчий документ митниці, спрямований на здійснення моніторингу митного контролю та виконання митних формальностей щодо товарів, транспортних засобів комерційного призначення, що поміщуються у відповідні митні режими з використанням письмової заяви осіб за формою, наведеною в додатку 1 до Порядку виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.05.2012 № 657, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02.10.2012 № 1669/21981. Фактів безпідставного надання дозволів 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, не встановлено.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Ініціювання внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 31.05.2012 № 657 «Про виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму»</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 31.05.2012 № 657 «Про виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму». Зменшення можливості для корисливих дій у сфері контролю дотримання митних режимів.</p>	01.09.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент організації митного контролю та оформлення Останні зміни, що стосуються умов застосування митних режимів, внесено до Порядку виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму, затвердженого наказом Мінфіну від 31.05.2012 № 657, наказом Мінфіну від 17.06.2020 № 305 «Про затвердження Змін до деяких нормативно-правових актів Міністерства фінансів України», зареєстрованим у Мін'юсті 26.08.2020 за № 818/35101. Визначені зазначеним Порядком процедури відповідають Міжнародній конвенції про спрощення та гармонізацію митних процедур (Кіотська конвенція) та є актуальними. В рамках надання методичної допомоги з питань застосування митних режимів Департаментом проводяться наради та круглі столи, організовуються відповідні заходи на рівні митниць здійснюються аналіз інформації митниць та підприємств, які переробляють сировину на митній території України у митному режимі переробки, у тому числі бізнес-асоціацій, митних брокерів та забезпечується надання роз'яснень з питань, що виникають. Зокрема, у IV кварталі 2021 року Департаментом підготовлено лист Держмитслужби від 16.09.2021 № 17-1/17-02-01/7/2160 та узагальнено інформацію від митниць, яку вони отримали за результатами проведених нарад з



підприємствами, які переробляють сировину на митній території України у митному режимі переробки, та 28.10.2021 проведено нараду керівництва Служби з митницями та найбільш активними підприємствами-переробниками з питань, пов'язаних із застосуванням митного режиму переробки на митній території України. Організовано проведення 01.12.2021 селекторної наради з актуальних питань, зокрема, щодо застосування митного режиму тимчасового ввезення (Протокол наради № 95/1-п). Розглянуто проблемні питання застосування митного режиму, надані доручення, проконтрольовано виконання. Надані у зв'язку з виявленими недоліками доручення стосувались внесення застережень до невідривних корінців документа на вивезення та/або транзит карнетів А.Т.А. у разі виявлення підстав, у зв'язку з якими відповідно до положень Конвенції про тимчасове ввезення може виникнути зобов'язання ТПП України щодо сплати митним органам України митних платежів та будь-яких інших сум (Львівська та Київська митниці); продовження тимчасового ввезення з умовним частковим звільненням від оподаткування митними платежами вагонів за кодами згідно з УКТЗЕД 8606 30 00 00, 8606 91 80 00, 8606 92 00 00, які з 20.02.2014 зареєстровані/взяті на облік (були зареєстровані/взяті на облік) за резидентами Російської Федерації (постанова Кабінету Міністрів України від 25.11.2020 № 1304) (Полтавська митниця); застосування гарантії при митному оформленні за митними деклараціями товарів, що тимчасово ввозяться для участі у виставці, у разі, якщо митні платежі перевищують суму, еквівалентну 1000 євро (Київська та Одеська митниці). Отримано інформацію митниць щодо заходів, вжитих у зв'язку з виявленими порушеннями, додатково, у зв'язку з неналежним опрацюванням доручення направлено лист Одеській митниці від 30.12.2021 № 17-1/17-02-01/7.10/3343. Вінницька митниця Пропозиції щодо внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 3 1.05.2012 № 657 «Про виконання мін них формальностей відповідно до заявленого митного режиму» у III та IV кварталах 2021 року не надавались. Наказом митниці від 13.09.21 №146 впроваджено алгоритм щодо контролю за дотриманням митних режимів «транзит», «тимчасове везення». Фактів порушення термінів вивезення вантажів більш ніж на 30 днів не зафіксовано. Волинська митниця Пропозиції щодо внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 31,05.2012 № 657 «Про виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму» митним постом в адресу профільного підрозділу не направлялися Надається щомісячно звітність щодо: - проблемних питань по оформленню товарів в митних режимах тимчасового ввезення, переробки на митній території України на Держмитслужбу (у III кварталі листи Волинської митниці від 09.08.2021 №7.3-17/1376, від 06.09.2021 №7.3-17/2588, від 05.10.2021 №7.3-17/3827); - дотримання вимог пункту першого частини першої статті 86 МКУ при реекспорті товарів (листи Волинської митниці від 02.07.2021 №7.3-17/145, від 04.08.2021 №7.3-17/1127, від 03.09.2021 №7.3-17/2485, від 05.10.2021 №7.3-17/3803). Житомирська митниця На виконання вимог листа Державної митної служби України від 12.08.2021 № 17-1/17-0 1-02/7/1817 з метою оптимізації, вдосконалення та спрощення митних процедур направляє пропозиції щодо вдосконалення митних процедур шляхом застосування цифрових технологій та створення електронних сервісів. Львівська митниця У IV кварталі 2021 року ініціювання внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 31.05.2012 № 657 не здійснювалось. На виконання п. 1.3 протокольного рішення № 86/6-п від 28.10.2021 наради Держмитслужби з митницями та представниками підприємств, які здійснюють операції з переробки товарів на митній території України (далі - МТУ) за межами МТУ, вимог глав 23 та 24 Митного кодексу України (далі - МКУ), наказу Міністерства фінансів України від 31.05.2012 № 657 «Про виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму» та з метою забезпечення належної взаємодії митних постів Львівської митниці та управління забезпечення митного контролю та оформлення Львівської митниці при вирішенні складних питань, пов'язаних з наданням дозволів на поміщення товарів в митний режим переробки на МТУ / за межами МТУ, розроблено доручення від 17.11.2021 № 11/7.4-08(17)-д «Щодо взаємодії митних постів з управлінням ЗМКтаО під час надання дозволів на поміщення товарів в митні режими переробки». Індикатор виконання: усунення порушень порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням (розроблено доручення від 17.11.2021 № 11/7.4-08(17)-д «Щодо взаємодії митних постів з управлінням ЗМКтаО під час надання дозволів на поміщення товарів в митні режими переробки»). Миколаївська митниця Щодо ініціювання внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 31.05.2012 №657 "Про виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму" Відділом у III кварталі 2021 року було проведено ґрунтовний аналіз проблемних питань щодо виконання митних формальностей відповідно до заявлених митних режимів. Станом на даний час є проблемні питання під час контролю за дотриманням умов митного режиму переробки на митній

території України, які безпосередньо впливають на процес здійснення митного контролю, а також дозволяють переробникам уникати відповідальності за недотримання умов митного режиму. Повний перелік проблемних питань та пропозицій щодо вжиття заходів на законодавчому рівні наведений у листі Миколаївської митниці від 29.09.2021 №7.16-08/1/17/ 4/1276. У IV кварталі 2021 року за результатом проведення ґрунтового аналізу, підрозділом забезпечення митного контролю та оформлення Миколаївської митниці, проблемних питань щодо виконання митних формальностей відповідно до заявлених митних режимів, встановлено, що станом на даний час є проблемні питання під час здійснення митного контролю та митного оформлення в режимі імпорту товарів, які містять або можуть містити озоноруйнівні речовини та фторовані парникові гази. Повний перелік проблемних питань та пропозицій щодо вжиття заходів на законодавчому рівні наведений у листі Миколаївської митниці до Держмитслужби від 18.11.2021 №7.16-08-1/17/4/2003. Сумська митниця Протягом III кварталу 2021 року до управління забезпечення митного контролю та оформлення віл підрозділів митного оформлення не надходило пропозицій щодо ініціювання внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 31.05.2012 № 657 «Про виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму», пропозиції стосовно внесення змін до даного наказу до Держмитслужби не направлялись. Тернопільська митниця Тернопільською митницею протягом III кварталу 2021 року пропозиції щодо внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 31.05.2012 № 657 «Про виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму», не ініціювалися. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі Протягом III кварталу 2021 року по результатах проведених нарад з суб'єктами ЗКД листом Митниці від 29.09.2021 року №7.28-1/17/4/1428 висвітлено проблемні питання та шляхи їх вирішення щодо операцій з переробки сировини на митній території України, яка здійснюється у тому числі відповідно з порядком виконання митних формальностей згідно з заявленим режимом, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.05.2012 року №657.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, внутрішніх перевірок у разі виявлення фактів порушення порядку митного контролю та оформлення, притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішньої безпеки Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції – участь в межах компетенції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Акти внутрішніх перевірок. Доповідні записки</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управління внутрішньої безпеки Протягом III квартау 2021 року посадовими особами Управління внутрішньої безпеки, спільно з представниками інших структурних підрозділів Дсржмитслужби, відповідно до наказу Голови Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 (зі змінами), проведено 1 перевірку, за результатами якої виявлено порушення в діях посадових осіб ВМО № 5 МП «Бориспіль» Київської митниці (акт від 27.09.2021.№ 323). Направлено лист Держмитслужби на Київську митницю від 07.10.2021 №25/25-01/7.8/404, рекомендовано відкрити дисциплінарні провадження щодо посадових осіб в діях яких встановлено порушення відповідно вимог статті 336 Митного кодексу України , пункт } 1.12 розділу 1 та пунктів 3.1-3.4 Розділу III Порядку заповнення митної декларації для письмового декларування товарів, що переміщуються через митний кордон України громадянами для особистих, сімейних та інших потреб, не пов'язаних з провадженням підприємницької діяльності, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28.05.2012 № 614. зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 20 червня 2012 р. за № 1014/21326. пункту 6.3 Порядку застосування уніфікованої митної квитанції МД-І, затвердженого наказом Державної митної служби України від 04.01.2005 № 1. зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 20 січня 2005 р. за № 66/10346. пунктів 2.2.14

Положення про ВМОН № 5, пунктів 1 та 3 розділу 3 посадової інструкції, чим порушено пункти 1.6. 7. 8 частини першої статті 8 Закону України «Про державну службу». У IV кварталі 2021 року Управлінням внутрішньої безпеки проведено перевірку (наказ Держмитслужби від 04.11.2021 № 897 (зі змінами)) щодо правомірності дій посадових Харківської митниці. За результатами перевірки Харківської митниці встановлено, що посадові особи не забезпечили вжиття заходів щодо запобігання та протидії порушенням митних правил, які полягали у складанні протоколу про ПМП відповідно до вимог ст. 494 МКУ, тобто невідкладно, після фактично виявленого правопорушення, що у свою чергу призвело до порушення вимог ч. 1 ст. 8 Закону України від 10 грудня 2015 року № 889-VII «Про державну службу» (Акт від 21.12.2021 № 25/328) - ініційовано порушення проваджень дисциплінарних справ стосовно 7 осіб. Доповідна записка Управління внутрішньої безпеки від 04.01.2022 № 25/1. Відповідно до наказу Держмитслужби від 19.10.2021 № 796 проводиться комплексна перевірка Енергетичної митниці Держмитслужби та Енергетичної митниці, яка наразі триває. Вінницька митниця Внутрішні перевірки, згідно Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, у III та IV кварталах 2021 року не проводились. Волинська митниця Кількість проведених перевірок відповідно до Порядку організації та проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі України, затвердженого наказом ДМСУ від 20.01.2020 №15(далі - Порядок) у III кварталі 2021 року - 2 у т.ч.: - 1 перевірка призупинена (призначена наказом Волинської митниці від 11.08.2021 №131, термін проведення з 11.08.2021 по 10.09.2021, з метою з'ясування обставин правомірності дій посадових осіб м/п «Дольськ» під час митного оформлення товарів та транспортних засобів 17.07.2021 -19.07.2021). Призупинена у зв'язку із направленням до Брестської митниці запиту відносно переміщення через митний кордон Республіки Білорусь в період 2020-2021 р.р. транспортних засобів. - 1 перевірка в роботі (призначена наказом Волинської митниці від 02.09.2021 №176. Термін проведення з 03.09.2021 по 04.10.2021, з метою з'ясування обставин правомірності дій посадових осіб м/ «Ягодин» під час митного контролю та митного оформлення 22.08.2021 транспортних засобів з реєстраційними номерами АС 7063 НМ, АС 7403 НО. Наказом Волинської митниці від 04.10.2021 №270 продовжено термін проведення перевірки до 25.10.2021). У IV кварталі 2021 року з метою з'ясування питання забезпечення належного контролю дій посадових осіб Волинської митниці щодо правильності заповнення граф митних декларацій при здійсненні митного оформлення товарів у митний режим тимчасового ввезення, завершення режиму тимчасового ввезення або його продовження, здійснення ефективних заходів боротьби з порушеннями митних правил, а також своєчасності й повноти нарахування та сплати митних платежів за визначеними митними деклараціями наказом Волинської митниці від 24.12.2021 №449 «Про проведення перевірки» призначено перевірку. Енергетична митниця Протягом III та IV кварталів 2021 року факти порушення порядку митного контролю та оформлення відсутні. Дніпровська митниця У IV кварталі 2021 року відповідно до наказу митниці від 19.11.2021 № 209 комісією проведено перевірку з окремих питань щодо обставин здійснення митного контролю та оформлення посадовими особами митного поста «Кривий Ріг» повітряного судна типу SU-31 бортовий номер №13 IGT від 05.11.2021. За результатами перевірки до старшого державного інспектора відділу митного оформлення №2 митного поста «Кривий Ріг» Кравченко В.Ю. та начальника відділу митного оформлення №2 митного поста «Кривий Ріг» Чайковського В.А. застосовано заходи матеріального впливу, а саме позбавлено надбавки за виконання особливо важливої роботи за грудень 2021 року. Житомирська митниця У IV кварталі 2021 року проведено дві перевірки щодо правильності застосування, дотримання вимог законодавства України з питань митної справи при митному оформленні повітряних суден, виявлено недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку двох посадових осіб до яких застосовано заходи фінансового впливу. Закарпатська митниця У IV кварталі 2021 року згідно з наказом Закарпатської митниці від 09.12.2021 №575 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проведено тематичну перевірку з метою з'ясування всіх обставин факту порушення встановленого ст.199 МКУ граничного строку перебування в зоні діяльності м/п "Тиса" товару "складова комплектного об'єкту: сховище рідкого кисню", який прямував на адресу ПРАТ "Маріупольський металургійний комбінат ім.Ілліча". За результатами розпочато дисциплінарне провадження наказом Закарпатської митниці від 04.01.2022 № 1 "Про порушення дисциплінарних проваджень" щодо Яворського Юрія Івановича, начальника оперативного відділу №2 Управління по боротьбі з контрабандою та порушеннями митних правил Закарпатської митниці та Фірсова Руслана Володимировича, начальника Управління по боротьбі з контрабандою та порушеннями митних правил Закарпатської митниці, а також щодо

Костіні Олександра Сергійовича, в.о. заступника начальника Закарпатської митниці направлено подання до Держмитслужби України щодо порушення дисциплінарного провадження відносно Костіні О.С. При цьому застосовано заходи матеріального впливу - зменшення встановлення надбавок до посадового окладу у січні 2022 року Феденцю Роману Михайловичу головний державний інспектор ВМО №3 м/п "Тиса" Закарпатської митниці та Шутку Андрію Миколайовичу, начальник ВМО №3 м/п "Тиса" Закарпатської митниці. Івано-Франківська митниця У III кварталі 2021 року в рамках контролю ініційовано проведення перевірки дотримання вимог законодавства України з питань митної справи щодо повноти нарахування та сплати митних платежів за митною декларацією від 21.07.2021. Відповідно до акту від 16.09.2021 № 4/7.21-19/3369602874 «Про результати доку ментальної невиїзної перевірки дотриманням громадянином України Кобутою В.В. (3369602874) вимог законодавства України з питань митної справи щодо правильності визначення бази оподаткування, своєчасності, достовірності, повноти нарахування та сплати митних платежів за митною декларацією від 21.07.2021 встановлено, що митне оформлення в спрощеному порядку здійснено з безпідставним застосуванням преференцій за кодом «310». яке призвело до заниження податкового зобов'язання по сплаті ввізного мита, акцизного податку та податку на додану вартість на загальну суму 97 938.13 гривень. 17.09.2021 Івано-Франківською митницею акт направлено для ознайомлення та підписання Кобуті В.В. Станом на 06.10.2021 перший примірник акту не повернуто на адресу Івано-Франківської митниці. Київська митниця У III кварталі 2021 року здійснено обстеження виробничих потужностей підприємств зі складанням актів установленої форми від 01.09.2021 № 10350/2021/01-09 (ТОВ «Київтехмет»), від 02.09.2021 №10350/2021 /02-09 (Прат «Софія»). Фактів порушень порядку митного контролю та митного оформлення у звітному періоді не виявлено, посадові особи до дисциплінарної відповідальності не притягались. У IV кварталі 2021 року вжито заходи щодо усунення порушень порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням. За результатом виявлення фактів недотримання посадовими особами митного поста Самойленком І.В., Гмирко О.Л., Стратієнком С.О., Шмерецькою О.С. законодавства під час здійснення митного контролю та митного оформлення продуктів переробки товарів, заявлених ТОВ «СЮФ» (код ЄДРПОУ 40938832) в митний режим переробки за межами митної території України, порушення вимог пунктів 4.9.2, 4.9.5 розділу IV Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 631, в частині перевірки правильності нарахування митних платежів та правильності заповнення граф 47 та В митної декларації, відповідно до наказу Київської митниці від 11.10.2021 № 235 стосовно посадових осіб відділу митного оформлення № 5 митного поста «Бориспіль» порушено дисциплінарне провадження. У звітному періоді до посадових осіб митного поста застосовувались дисциплінарні стягнення, відповідно до наказів Київської митниці: від 13.12.2021 № 919-о (стосовно Шмерецької О.С., головного державного інспектора); від 03.12.2021 № 880-о (стосовно Стратієнка С.О., головного державного інспектора). Координаційно-мопіторингова митниця На виконання доручення в.о. Голови Державної митної служби України від 23.06.2021 № 15160/13 щодо проведення перевірки за фактом скарги ПТ «Пентада Транс» ТОВ «Нентада групи» і компанія» від 16.06.2021 №29/01 -10/01, на підставі наказу Координаційно - моніторингової митниці від 30.06.2021 № 20 «Про проведення перевірки з окремих питань» (зі змінами), з 01.07.2021 по 28.07.2021 проведено перевірку щодо дотримання вимог законодавства під час здійснення митного оформлення товару «суміш газів вуглеводних скраплених» та інших питань в зоні діяльності Енергетичної митниці Держмитслужби. У відповідності до наказу Державної митної служби України від 30.06.2021 № 473 «Про перевірку магазинів безмитної торгівлі» та наказу Київської митниці Державної митної служби України від 01.07.2021 № 15 посадові особи Митниці прийняли участь у проведенні перевірки магазинів безмитної торгівлі з питань митної справи, у тому числі, з питань дотримання митного законодавства щодо тютюнових виробів, алкогольних напоїв, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, під час їх реалізації в магазинах безмитної торгівлі, які здійснюють свою діяльність у зоні діяльності Київської митниці. За результатом перевірки встановлені чисельні порушення діяльності магазину безмитної торгівлі ПП «Паво Гру п» (код ГДРПОУ 01286056): порушення вимог статті 421 Митного кодексу України та пункту 16.1 Правил продажу товарів магазинами безмитної торгівлі, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 17.07.2003 № 1089: порушення вимог пункту 6 «Правил продажу товарів магазинами безмитної торгівлі», затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 17.07.2003 № 1089 (щодо відсутності в деяких

чеках інформації стосовно номеру рейсу або реквізиту документа, який посвідчує особу, з відміткою про проходження митного контролю): встановлено непоодинокі випадки реалізації лікєро-горілочної продукції в великих обсягах за одним чеком (201, 177, 162 літри тощо). У ІV уварталі 2021 року внутрішні перевірки посадовими особами не проводились, до участі у перевірках не залучались. Відсутні підстави для вжиття зазначених заходів. Львівська митниця У ІІІ кварталі 2021 року: 1. Комісією, утвореною наказом Львівської митниці від 08.09.2021 № 206 "Про проведення перевірки з окремих питань", проведено перевірку інформації, викладеної в доповідній записці начальника відділу внутрішньої безпеки Львівської митниці Юрія ПШЕНИЧНОГО від 27.08.2021 № 25 "Про ініціювання перевірки", в частині з'ясування правомірності дій посадових осіб відділу митного оформлення № 7 митного поста «Яворів» Львівської митниці та дотримання ними вимог законодавства України з питань митної справи під час пропуску через митний кордон України транспортного р.н.з. ВС5015КТ який рухався в напрямку «виїзд з України», про що складено Акт про результати перевірки з окремих питань від № 7.4-17/22/219. За результатами перевірки, комісією запропоновано (довідна записка від 28.09.2021 № 7.4-17/22/223), а начальником Львівської митниці прийнято рішення: за неналежний контроль за діями підпорядкованого особового складу, враховуючи відсутність станом на час проведення перевірки негативних наслідків для держави, застосувати до в.о. начальника відділу митного оформлення № 7 митного поста "Яворів" Львівської митниці Кульчипького Володимира Сергійовича заходи матеріального впливу у вигляді позбавлення на 50% надбавки за виконання особливо важливої роботи в жовтні 2021 року. 2. Керівництвом митного поста «Мостиська-залізничний» Львівської митниці протягом звітного ієріодх за результатами вибіркового контролю щодо дотримання посадовими особами митного поста заходів контролю щодо товарів, поміщених у відповідні митні режими, контролю за застосуванням митних режимів, цільовим використанням товарів, поміщених у відповідний митний режим, порушень не виявлено, відтак, внутрішні перевірки не ініціювалися. Одеська митниця У ІІІ кварталі 2021 року наказом Одеської митниці від 03.08.2021 № 157 «Про проведення перевірки з окремих питань» стосовно дотримання посадовими особами Одеської митниці вимог законодавства з питань митної справи під час здійснення митного контролю та митного оформлення судна (ремонт, митний режим переробка на митній території), яке в подальшому переоформлялось до іншого митного режиму. У ІV кварталі 2021 року наказом Одеської митниці від 03.08.2021 № 157 «Про проведення перевірки з окремих питань» стосовно дотримання посадовими особами Одеської митниці вимог законодавства з питань митної справи під час здійснення митного контролю та митного оформлення судна (ремонт, митний режим переробка на митній території), яке в подальшому переоформлялось до іншого митного режиму. За результатами перевірки на ім'я начальника митниці надана доповідна записка від 31.08.2021 №7.10-07/55, якою повідомлено про неналежне виконання посадовими особами вимог статей 53-54, 337 Митного кодексу України та рекомендацій наказу Державної фіскальної служби України від 11.09.2015 № 689. Комісією з проведення перевірки встановлено, що з дати вчинення порушень законодавства з питань митної справи минуло понад одного року. При цьому, надані пропозиції: 1) провести з особовим складом митного поста «Чорноморськ-порт» Одеської митниці додаткові навчання з професійної підготовки; забезпечити належне інформування ТУ ДБР про результати перевірки; врахувати результати перевірки під час прийняття рішення про преміювання окремих посадових осіб; 2) начальнику відділу проведення митного аудиту Одеської митниці провести консультації з Департаментом митного аудиту та обліку осіб Держмитслужби щодо проведення документальної перевірки. Надані пропозиції погоджені 30.08.2021 керівником Одеської митниці. На теперішній час відповідно до частини сьомої статті 336, частини третьої статті 345, частини другої, третьої статті 346 Митного кодексу України, наказом Одеської митниці від 04.11.2021 № 343, відповідно до Плану-графіку документальних планових виїзних перевірок Держмитслужби на ІV квартал 2021 року, затвердженого наказом Державної митної служби України від 10.09.2021 № 696, відділом проведення митного аудиту Одеської митниці проводиться документальна планова виїзна перевірка дотримання ТОВ «КРАНШИП» (код ЄДРПОУ 32428972), вимог законодавства України з питань митної справи за період з 01.12.2018 по 31.10.2021. Враховуючи що морське суховантажне судно ввезено на митну територію України у технічно несправному стані, а саме як корпус судна, відповідно до програми перевірки, перевіряється питання надання ТОВ «КРАНШИП» достовірних даних під час митного оформлення у митний режим імпорту зазначеного товару за МД від 03.07.2020 № ІА500090/2020/005131 та цільове використання товару після випуску у вільний обіг. Перевірка триватиме до 28.01.2022 року. Полтавська митниця Фактів

виявлення порушень порядку митного контролю та оформлення виявлено не було, внутрішні перевірки, згідно Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 в III кварталі 2021 не проводились. У звітному періоді 2021 фактів порушення порядку митного контролю та оформлення в Полтавській митниці виявлено не було та внутрішні перевірки не проводилися. У IV кварталі 2021 року відповідно до Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, та на виконання наказу Полтавської митниці від 06.12.2021 № 158 проведена перевірка з окремих питань, щодо дотримання вимог законодавства, зокрема постанови Кабінету- Міністрів України від 30 грудня 2015 року № 1147 (зі змінами), при розміщенні Полтавською митницею залізничних вагонів за кодами згідно з.УКТ ЗЕД 8606300000, 8606918000, 8606920000 у митний режим тимчасового ввезення з умовним частковим звільненням від оподаткування митними платежами та продовженні строку їх тимчасового ввезення за період з 30.12.2020 по 02.12.2021. : За результатами проведеної перевірки матеріали перевірки направлені на розгляд дисциплінарної комісії для встановлення наявності чи відсутності в діях посадової особи підрозділу митного оформлення порушення службової дисципліни та визначення ступеня вини, характеру і тяжкості вчиненого дисциплінарного проступку. У звітному періоді 2021 взято участь в складі комісії з проведення перевірки з окремих питань відповідно до наказу Полтавської митниці від 06.12.2021 № 158, щодо з'ясування правомірності розміщення залізничних вагонів у митний режим тимчасового ввезення з умовним частковим звільненням від оподаткування митними платежами та продовження строку їх тимчасового ввезення. За результатами проведеної перевірки матеріали перевірки- направлені та розгляд дисциплінарної комісії для встановлення наявності чи відсутності в діях посадової особи підрозділу митного оформлення порушення службової дисципліни та визначення ступеня вини, характеру і тяжкості вчиненого дисциплінарного проступку. Рівненська митниця Протягом III кварталу 2021 року внутрішні перевірки щодо порушення порядку митного контролю та оформлення щодо товарів, поміщених у відповідні митні режими, контролю за застосуванням митних режимів, цільовим використанням товарів, поміщених у відповідний митний режим не здійснювалися. У IV кварталі 2021 року наказом Рівненської митниці від 31.08.2021 №140 проведено перевірку з окремих питань митного оформлення за 2-ма митними деклараціями щодо митного оформлення транспортних засобів, ввезених з Російської Федерації. За результатами перевірки наказами Рівненської митниці від 16.11.2021 №№236,237 порушено дисциплінарні провадження стосовно посадових осіб, які проводили митне оформлення. Сумська митниця На підставі наказу Сумської митниці від 09.09.2021 № 103 у III кварталі 2021 року проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено акт від 23.09.2021 № 7.24-17-01/5 про результати перевірки з окремих питань. У IV кварталі 2021 року: На підставі наказу Сумської митниці від 05.11.2021 № 179 проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Акт про результати перевірки з окремих питань від 12.11.2021 № 7.24-20-04/248. На підставі наказу Сумської митниці від 03.12.2021 № 225 проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Довідку про результати перевірки з окремих питань від 16.12.2021 № 7.24-25/56. Листом Сумської митниці від 24.12.2021 № 7.24-08-1/25/4/3454 про результати перевірки повідомлено Держмитслужбу України. Порушень митного та антикорупційного законодавства не встановлено. Тернопільська митниця Випадки неналежного виконання митних формальностей посадовими особами Тернопільської митниці у IV кварталі 2021 року відсутні. Внутрішні перевірки у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не проводились, у зв'язку із відсутністю підстав для проведення. Харківська митниця У III кварталі 2021 року проведено дві перевірки з окремих питань за участю співробітників: з питань запобігання та протидії корупції, внутрішньої безпеки, у правління забезпечення митного контролю та оформлення, юридичного управління за наказами митниці від 19.08.2021 №124 та від 02.09.2021 .N'«138 (голова комісій за обома наказами головний державний інспектор відділу митного аудиту Олександр ПУСТОВЛРОВ). Інформація щодо фактів нездійснення посадовими особами Харківської митниці з корисливою метою передбачених Митним кодексом України заходів контролю щодо товарів, поміщених у відповідні митні режими, контролю за застосуванням митних режимів, цільовим використанням товарів, поміщених у відповідний митний режим у IV кварталі 2021 року не надодила. Внутрішні перевірки у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, з питань нездійснення посадовими особами Харківської митниці з корисливою метою передбачених Митним кодексом України заходів контролю щодо товарів, поміщених у відповідні митні режими, контролю за застосуванням митних режимів, цільовим використанням товарів, поміщених у відповідний митний

режим не проводилися. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі

Протягом III кварталу 2021 року, на виконання вимог п.6 Протоколу наради щодо підсумків роботи митниць за період застосування законів України щодо тимчасового спрощення митного оформлення транспортних засобів, ввезених на митну територію України від 02.07.2021 № 17'17-п, надісланого листом Департаменту організації митного контролю та оформлення Держмитслужби від 05.07.2021 № 17-1/17-01-04/71420, здійснено контроль дотримання посадовими особами Митниці в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі вимог законодавства в умовах дії законів України від 15.04.2021 № 14-02-IX "Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо справляння податків і зборів, інших обов'язкових платежів, об'єктом оподаткування якими є транспортні засоби" і № 1403-1X "Про внесення змін до Митного кодексу України щодо тимчасового спрощення митного оформлення транспортних засобів, ввезених на митну територію України", шляхом моніторингу здійснення митного контролю та митною оформлення транспортних засобів, повідомлень фізичних і юридичних осіб тощо. За результатами цієї перевірки, порушень не виявлено (Доповідна записка від 06.08.2021 №7.28-25/20-с).

Протягом IV кварталу 2021 року відповідно до Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 внутрішні перевірки фактів порушення порядку митного контролю та оформлення не проводились, за відсутності підстав. Черкаська митниця Фактів порушення порядку митного контролю та оформлення у III кварталі 2021 року не виявлено. Внутрішні перевірки не проводились. У IV кварталі 2021 року забезпечено здійснення перевірки щодо митних оформлень товарів (транспортних засобів), що імпортовані ТОВ «Фірма Шарк ЛТД», ТОВ «Активспорт», ТОВ «Креативспорт» згідно наказу Черкаської митниці від 20.10.2021 № 152 «Про проведення тематичної перевірки». В ході проведення перевірки встановлено, що в цілому при митному оформленні виконувалися норми нормативно-правових актів, що регламентують виконання митних формальностей та не встановлено безпідставного заниження митної вартості.

Чернівецька митниця Протягом III кварталі 2021 року здійснюється вибірковий контроль стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням. Здійснено аналіз митних оформлень товарів, які переміщувалися через митний кордон України із використанням книжок (карнетів) А. Г.А. Наказ Чернівецької митниці від 15.09.2021 №81-аг з внесеними змінами від 29.09.2021 №94-аг «Про проведення огляду складів тимчасового зберігання». Випадки безпідставного надання дозволу на поміщення товарів в окремі режими (без належних підстав, відповідних документів та виконання вимог поміщення) не встановлено. За результатами перевірки направлено доповідну записку начальнику Чернівецької митниці від 30.09.2021 №7.2-17-12/76 порушень не виявлено. За дотриманням підприємствами вимог митних режимів здійснюється постійний контроль. У IV кварталі 2021 року на виконання листів Держмитслужби від 04.11.2021 №17-1/17-01-01/7.2/2687 та від 09.11.2021 №17-1/17-01-01/7.2/2759 проведено перевірку інформації, що вноситься посадовими особами підрозділів митного оформлення до відповідних модулів АСМО «Інспектор», при здійсненні контролю за дотриманням автомобільними перевізниками законодавства України з питань міжнародних автомобільних перевезень. За результатами перевірки направлено доповідну записку начальнику Чернівецької митниці від 16.11.2021 №7.2-17-12/120 надану інформацію в доповідній записці керівникам підрозділів митного оформлення рекомендовано врахувати при встановленні командної премії. За вищезазначеною перевіркою, доповідною запискою митного поста «Вадул-Сірет» від 19.11.2021 №7.2-28.1-16/550 керівнику Чернівецької митниці запропоновано зменшити розмір премії за результатами роботи в листопаді місяці. Наказом Чернівецької митниці від 26.11.2021 №267ф депреміювано 13 посадових осіб за листопад на виконання резолюції начальника митниці. Шкоди репутації Держмитслужби, як державному органу не встановлено Чернігівська митниця У IV кварталі 2021 року внутрішні перевірки у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, не проводились.



№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення профілактичної роботи з відповідними посадовими особами</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше</p> <p>за планом проведення антикорупційних навчань, та за окремою потребою</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки, протоколи профілактичних бесід. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Вінницька митниця У IV кварталі 2021 року відсутні підстави для проведення профілактичної роботи з посадовими особами. Волинська митниця У IV кварталі 2021 року постійно наголошується особовому складу Волинської митниці на забезпечення неухильного дотримання законодавства України з питань державної митної справи та забезпечення належного рівня виконання митних формальностей, дотримання Технологічної схеми пропуску через державний кордон осіб, транспортних засобів та товарів у міжнародному пункті пропуску для автомобільного сполучення. Дніпровська митниця Відповідно до Доручення в.о. начальника митниці від 28.07.2021 №2-09 1-л сектором з питань запобігання та протидії корупції протягом III кварталу 2021 року з працівниками структурних підрозділів митниці проведено навчально-методичних заходів у формі нарад. Результати проведених занять внесено в протоколи нарад сектору з питань запобігання та виявлення корупції та структурних підрозділів митниці. Протягом IV кварталу 2021 року профілактичних заходів з посадовими особами митниці не проводилось. Донецька митниця У III кварталі 2021 року проведео заняття «Відповідальність за корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення та усунення їх наслідків». Житомирська митниця У III кварталі 2021 року всіх працівників митниці ознайомлено з обмеженнями та вимогами, встановленими Законами України «Про державну службу» та «Про запобігання корупції», шляхом підписання попереджень, які долучено до особових справ працівників митниці. З працівниками митниці проведено 6 навчальних заходів. Сектором з питань запобігання та протидії корупції з працівниками митниці проведено 12 індивідуальних профілактичних заходів. В IV кварталі поточного року з працівниками митниці проведено 32 навчальні заходи щодо вивчення положень антикорупційного законодавства, 28 індивідуальних профілактичних заходів та 24 профілактичні заходи загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. Закарпатська митниця Керівниками навчальних груп у III кварталі 2021 року включено до навчально-тематичного плану професійного навчання без відриву від роботи теми щодо вивчення антикорупційного законодавства. Проведено 4 профілактичні бесіди за результатами розгляду звернень та з метою запобігання корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень. Постійно проводиться роз'яснювальна робота для посадових осіб щодо неухильного дотримання антикорупційного законодавства. Керівниками навчальних груп у IV кварталі 2021 року включено до навчально-тематичного плану професійного навчання без відриву від роботи теми щодо вивчення антикорупційного законодавства. Проведено 7 профілактичних бесід з посадовими особами за результатами розгляду звернень та з метою запобігання корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень. Відповідно до Плану підвищення рівня професійної компетентності посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів на 2021 рік, затвердженого наказом Державної митної служби України від 04.03.2021 №156 «Про організацію підвищення рівня професійної компетентності посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів у 2021 році» (зі змінами) на базі Департаменту спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби пройшли підвищення кваліфікації за короткостроковими програмами за тематикою «Запобігання та протидія корупції: впровадження практичних стандартів поведінки» та «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» 55 посадових осіб митниці. Окрім цього, пройшли підвищення кваліфікації на інших навчальних заходах, у т.ч. за спеціальною короткостроковою програмою «Запобігання корупції державних службовців митних органів» на базі Ужгородського національного університету - 155

посадових осіб митниці Постійно проводиться роз'яснювальна робота для посадових осіб щодо неухильного дотримання антикорупційного законодавства. Щозмінно, в ході проведення робочих нарад - інструктажів керівниками структурних підрозділів митних постів проводиться роз'яснювальна робота для посадових осіб щодо неухильного дотримання антикорупційного законодавства. Запорізька митниця У IV кварталі 2021 року проведення профілактичних заходів шляхом направлення на всі структурні підрозділи митниці службової записки № 7.20-09/33 від 25.10.2021 «Щодо дотримання обмежень, встановлених розділом IV ЗУ «Про запобігання корупції». Івано-Франківська митниця У III кварталі 2021 року проведено навчання з навчальною групою керівного складу затвердженою наказом Івано-Франківської митниці від 07.07.2021 №55 на тему «Відповідальність за вчинення корупційних дій». У IV кварталі 2021 року в проведенні профілактичних заходів за напрямом ризику потреб не виникало. Київська митниця У III та IV кварталах 2021 року посадовими особами відділу з питань запобігання та протидії корупції Київської митниці на постійній основі надаються завдання керівникам структурних підрозділів щодо необхідності проведення позачергових навчань з питань дотримання антикорупційного законодавства підпорядкованим особовим складом. Про що відповідні підрозділи звітують у вигляді службових записок, копій протоколів нарад, круглих столів, а також надають реєстри ознайомлення з нормативно-правовою базою знань у напрямку запобігання та попередження проявів корупції із занесенням відповідного запису до журналу професійного навчання без відриву від роботи. Луганська митниця Керівництвом митного поста у III кварталі 2021 року проведені профілактичні бесіди щодо ймовірного нездійснення посадовими особами митного поста з корисливою метою передбачених Митним кодексом України заходів контролю щодо товарів, поміщених у відповідні митні режими, контролю за застосуванням митних режимів, цільовим використанням товарів, поміщених у відповідний митний режим Результати проведених заходів зафіксовані в журналі виховної роботи начальника митного поста «Старобільськ» з підлеглими (за № 1 від 01.07.2021: № 2 від 19.07.2021; № 4 від 08.09.2021; № 5 від 29.09.2021.). У IV кварталі 2021 року проведено 3 профілактичні бесіди щодо ймовірного нездійснення посадовими особами митного поста з корисливою метою передбачених Митним кодексом України заходів контролю щодо товарів, поміщених у відповідні митні режими, контролю за застосуванням митних режимів, цільовим використанням товарів, поміщених у відповідний митний режим. За результатами порушень не допущено. Львівська митниця 1. Відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці (Відділ), відповідно до визначених Антикорупційною програмою навчальних заходів, розроблено і направлено структурним підрозділам Львівської митниці для опрацювання та використання при здійсненні професійної діяльності навчальні матеріали по: Темі № 1 «Основні положення Закону України «Про запобігання корупції», що стосуються державних службовців». «Права та обов'язки державного службовця та обмеження щодо призначення на посаду, визначені Законом України «Про державну службу» та Темі № 6 «Обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища; одержання подарунків. Запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка та поведіння з ними» (службова записка від 28.07.2021 № 0014/7.4-094 5); Темі № 7 «Обмеження щодо сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності та обмеження спільної роботи близьких осіб. Обмеження після припинення діяльності, пов'язаної з виконанням функцій держави» та Темі № 8 «Механізми участі громадськості у контролі за діяльністю Держмитслужби» (службова записка від 31.08.2021 № 0030/7.4-09/15); Темі № 9 «Корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення. їх види» (службова записка від 30.09.2021 № 0071/7.4-09/15). Станом на кінець III кварталу 2021 року, структурними підрозділами митниці гірзовітовано Відділу про опрацювання (вивчення) їх особовим складом Тем № 1. № 6. № 7 та № 8. 2. За інформацією, наданою заступником начальника митного поста начальником відділу митного оформлення № 5 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці Гнатівим О.С. (службова записка від 05.10.2021 № 7.4-28-06/22 653), з метою упередження та запобігання вчинення посадовими особами ВМО №№ 1-4 митного поста «Рава-Руська» правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, проведено загальну профілактичну роботу. Меті профілактичних заходів досягнуто (службові записки від 12.07.2021 № 7.4-28-06/27-96, від 09.08.2021 № 7.4-28-06/27/293, від 08.09.2021 № 7.4-06/27/483, від 16.09.2021 № 7.4-28-06/27/523). 3. Керівництвом митного поста «Мостиська-залізничний» Львівської митниці на виконання вимог Антикорупційної програми Держмитслужби. відповідно до затвердженого плану проведення антикорупційних навчань, проводяться навчання з особовим складом митного поста, на яких доводяться вимоги антикорупційного законодавства України. Крім цього, в рамках професійної підготовки без відриву від роботи, здійснюються профілактичні заходи з особовим складом митного

поста, направлені на дотримання вимог Закону України «Про державну службу» та Закону України «Про запобігання корупції», в тому числі, щодо забезпечення заходів контролю щодо товарів, поміщених у відповідні митні режими, контролю за застосуванням митних режимів, цільовим використанням товарів, поміщених у відповідний митний режим (службова записка від 18.08.2021 № 40/7.4-28-1 40 з листками-ознайомлення особового складу митного поста). 4. Керівництвом митного поста «Угринів» Львівської митниці на постійній основі проводяться профілактичні заходи з посадовими особами ВМО №№ 1-4 митного поста «Угринів» з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства, а також проводяться навчання з підпорядкованим особовим складом з питань вивчення положень чинного антикорупційного законодавства України, законодавства про державну службу та законодавства з питань дотримання етики поведінки державних службовців. Результати проведених профілактичних заходів з посадовими особами митного поста «Угринів» відображено в службових записках митного поста «Угринів» Львівської митниці: від 13.08.2021 № 7.4-28-07/8; від 28.08.2021 № 7.4-28-07/20-0046; від 14.09.2021 № 7.4-28-07/119. а результати проведених відповідних навчань у службових записках: від 05.08.2021 № 7.4-28-07'27-187; від 18.08.2021 № 7.4-28-07/27-30; від 07.09.2021 № 7.4-28-07/118. 5. За інформацією, наданою заступником начальника митного поста начальником відділу митного оформлення № 5 митного поста «Яворів» Львівської митниці Ворожбитом Н.С. (службова записка від 05.10.2021 № 7.4-28-05 33/1270), з метою упередження та запобігання вчинення посадовими особами ВМО №№ 1-5 правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, упродовж звітного періоду заступником начальника митного поста - начальником ВМО № 5 митного поста «Яворів» проведено наради з особовим складом ВМО №№ 1-5, також відповідні наради проведено з підпорядкованим особовим складом керівниками ВМО ХеХе 1-4 (протоколи нарад №№ 1-10. 12-16). Перед початком кожної робочої зміни керівниками ВМО №№ 1-4 проводилась профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства України та недопущення корупційних дій. Забезпечено неухильне дотримання посадовими особами ВМО №№ 1-5 митного поста «Яворів» Львівської митниці під час виконання службових обов'язків вимог законодавства України з питань митної справи та антикорупційного законодавства. За інформацією, наданою заступником начальника митного поста - начальником відділу митного оформлення № 5 митною поста «Яворів» Львівської митниці Ворожбитом Н.С. (службова записка від 05.10.2021 № 7.4-28-05/27744). з метою упередження та запобігання вчинення посадовими особами ВМО №№ 6-9 правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, упродовж липня-вересня поточного року заступником начальника митного поста - начальником ВМО № 5 митного поста «Яворів» проведено наради з особовим складом ВМО №№ 6-9 (протоколи нарад від 23.07.2021.25.07. 2021. 11.08. 2021, 13.08. 2021. 25.08. 2021. 27.08. 2021. 28.09. 2021,30.09. 2021). Перед початком кожної робочої зміни керівниками ВМО №№ 6-9 проводилась профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства України та недопущення підпорядкованим особовим складом корупційних дій. Забезпечено неухильне дотримання посадовими особами ВМО №№ 6-9 митного поста «Яворів» Львівської митниці, під час виконання службових обов'язків, вимог законодавства України з питань митної справи та антикорупційного законодавства. 6. Керівництвом митного поста «Львів-Північний» з метою упередження та запобігання вчинення посадовими особами ВМО правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, проведено профілактичну роботу (службова записка від 22.09.2021 № 147 7.4-28-08-02 77). У IV кварталі 2021 року керівництвом ВМО «Запитів» митного поста «Львів-Північний» з метою упередження та запобігання вчиненню посадовими особами цього ВМО правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, проведено загальну профілактичну роботу (службові записки від 05.10.2021 №180/7.4-28-08-02/77; від 13.10.2021 №203/7.4-28-08-02/77; від 26.10.2021 №219/7.4-28-08-02/77; від 02.11.2021 №241/7.4-28-08-02/77). Миколаївська митниця У III кварталі 2021 року уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства проводиться на регулярній основі зі складанням протоколів нарад, та за планом проведення антикорупційних навчань посадовим особам Митниці відповідно до пунктів 1-9 навчального заходу розділу IV Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021 - 2022 року. В IV кварталі 2021 року організовано та проведено 21 нараду в структурних підрозділах Митниці. Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства проводиться на регулярній основі зі складанням протоколів нарад, та за планом проведення антикорупційних навчань

посадовим особам Митниці відповідно до пункту 10 навчального заходу розділу IV Антикоруційної програми Державної митної служби України на 2021 - 2022 року, у редакції наказу Держмитслужби від 28.08.2021 року №652. Одеська митниця Керівництвом підрозділів митного оформлення впродовж IV кварталу 2021 року проводились контрольні та профілактичні заходи з підпорядкованими посадовими особами щодо виконання митних формальностей відповідно наказу Міністерства фінансів України від 31.05.2012 №657 «Про виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму». Рівненська митниця Протягом III та IV кварталів 2021 року із особовим складом, до повноважень яких належить здійснення митного контролю та митного оформлення товарів та транспортних засобів, які переміщуються через митний кодон України проводилась профілактично роз'яснювальна робота (бесіди, заняття) щодо необхідності дотримання вимог нормативно-правових актів та розпорядчих документів, наголошувалося на неухильному дотриманні положень Закону України від 14 жовтня 2014 року № 1700-УП "Про запобігання корупції". Закону України від 10 грудня 2015 року №889-УІІІ "Про державну службу", Кодексу етичної поведінки працівників Державної митної служби України та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджених наказом Держмитслужби від 02.09.2021 № 668. Сумська митниця У III кварталі 2021 року на підставі службової записки від 24.09.21 Ля7.24-09/26 та лекційних матеріалів сектору з питань запобігання та протидії корупції, в структурних підрозділах проведені навчальні заходи в системі професійного навчання без відриву від роботи на тему: «Механізми участі громадськості у контролі за діяльністю Держмитслужби застосування окремих положень». У IV кварталі 2021 року на підставі службової записки від 17.11.21 №7.24-09/57 та лекційних матеріалів сектору з питань запобігання та протидії корупції, в структурних підрозділах митниці проведені навчальні заходи в системі професійного навчання без відриву від роботи на тему: «Відповідальність за корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення». Службовою запискою сектору з питань запобігання та протидії корупції від 05.10.2021 № 7.24-09/33 направлено лекційні матеріали до митного поста «Бачівськ» Сумської митниці щодо дотримання антикорупційного законодавства. Харківська митниця У III кварталі 2021 року проведено - за планом проведення антикорупційних навчань та дотриманням Правил етичної поведінки працівниками митниці- 17 контрольних заходів, з особовим складом митних постів за окремою потребою проведено 8 профілактичних бесід. Відповідно до плану проведення антикорупційних навчань у IV кварталі 2021 року з особовим складом митниці проведено 13 занять, за окремою потребою, з особовим складом митних постів проведено 10 профілактичних бесід, спрямованих на недопущення порушення посадовими особами митниці вимог антикорупційного законодавства встановлених норм етики поведінки державного службовця. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі У III та IV кварталах 2021 року уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства проводиться па регулярній основі зі складанням протоколів нарад, та за планом проведення антикорупційних навчань посадовим особам Митниці відповідно до пунктів 1-9 навчального заходу розділу IV Антикоруційної програми Державної митної служби України на 2021-2022 року. Хмельницька митниця Відповідно до Положення про профілактику правопорушень, пов'язаних із здійсненням службової діяльності працівниками митної служби України, затвердженого наказом Державної митної служби України від 24.05.2004 №380 (зареєстрований в Мін'юсті 13.07.2004 за .N«875 9474) з працівниками Хмельницької митниці упродовж III кварталу 2021 року із зазначеного напрямку було проведено 4 загальних та 1індивідуальний профілактичний захід. (Доповідні записки від 03.08.2021 №7.26-28-03 14. Від 03.08.2021 №7.26-28-02'35, від 10.08.2021 .N«7.26-28-01 148, від 10.08.2021 №7.26-25.015, від 19.08.2021 №7.26-28-01 184). Відповідно до Положення про профілактику правопорушень, пов'язаних із здійсненням службової діяльності працівниками митної служби України, затвердженого наказом Державної митної служби України від 24.05.2004 №380 (зареєстрований в Мін'юсті 13.07.2004 за №875/9474) з працівниками Хмельницької митниці упродовж IV кварталу із зазначеного напрямку було проведено 4 загальних профілактичних заходи. (Доповідні записки від 11.10.2021 №7.26-28-03/87, від 12.10.2021 №7.26-25/32, від 13.10.2021 №7.26-28-01/149, від 13.10.2021 №7.26-28-02/121). Черкаська митниця У III та IV кварталах 2021 року проводиться профілактична робота з особовим складом з метою недопущення корупційних ризиків, пов'язаних із нездійсненням посадовими особами з корисливою метою передбачених Митним кодексом України заходів контролю щодо товарів, поміщених у відповідні митні режими, контролю за застосуванням митних режимів, цільовим використанням товарів, поміщених у відповідний митний режим. Також вжито

профілактичних заходів щодо дотримання основних вимог антикорупційного законодавства. Чернівецька митниця У ІV кварталі 2021 року проведено 4 загальні антикорупційні заняття щодо зменшення можливості для корисливих дій у сфері контролю дотримання митних режимів з посадовими особами відділу контролю за переміщенням товарів. (4 повідомлення щодо дотримання нормативно-правових актів від 21.12.2021 року від посадових осіб відділу контролю за переміщенням товарів).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p><b>Найменування заходу:</b> Висвітлення виявлених недоліків під час нарад або шляхом направлення листів митницям.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Протоколи нарад, інформаційні листи до митниць щодо усунення виявлених порушень. Усунення порушень порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент організації митного контролю та оформлення У ІІІ кварталі 2021 року Департаментом здійснюється оперативний моніторинг з питань координації діяльності територіальних органів Держмитслужби при випуску товарів у відповідний митний режим і правильності застосування митних режимів. 1. За результатами оперативного моніторингу Департаментом організації митного контролю та оформлення виявлено випадки оформлень товарів у митний режим тимчасового ввезення з порушенням вимог статті 106 Митного кодексу України в Одеській, Київській, Волинській, Львівській, Івано-Франківській, Закарпатській митницях. Направлено листи Департамент від 01.09.2021 № 17-2/17-02-01/7.3/2013 Закарпатській митниці донараховано 3880.06 грн митних платежів на товари ТОВ «Плайвул» (гідралічний прес для обробки деревини) (лист ЗМ від 20.09.2021 № 7.7-08-1 /7.7-17/18/1738); від 01.09.2021 № 17-1/17-02-01/7.4/2014 Львівській митниці донараховані митні платежі у загальній сумі 10 175.70 грн за митною декларацією № ТІА209180/2021/38744 від 30.08.2021 (дробарка щепи на базі автомобіля) ГОВ «Танк гране Україна» (лист ЛМ від 15.09.2021 № 7.4-1/15/4/6319); від 17.09.2021 № 17-1 17-02-01/7.10/2187 Одеській митниці донараховано митні платежі 1003.91 грн (обладнання для виробництва взуття. ТОЙ «Дунай взуття»); від 22.09.2021 № 17-2/17-02-01/7.3/2219 Київській митниці підприємством подано заяву на доплату 1367.78 грн митних платежів на товари ТОВ «Бланком» (телеметрична система моніторингу життєвих функцій) (лист КМ від 29.09.2021 № 7.8-3/28.9/4/8766). Також направлено листи до Волинської від 22.09.2021 № 17-2/17-02-01/7.3/2244 (товар залізничні вагони, сума за 4-ма МД складає 12885.4 грн). та Івано-Франківської від 30.09.2021 № 17-2 17-02-01/7.3/2280 (сума митних платежів 6610.35 грн) з дорученням проінформувати Департамент про доплату митних платежів у термін до 11.10.2021. . За результатами моніторингу операцій з переробки товарів на митній території України, надано доручення Київській митниці № 17-1/17-02-01/7.8/1779 від 05.08.2021 щодо проведення перевірки дотримання вимог митного режиму переробки на митній території ТОВ «Укрхарчоиромкомплекс» з метою з'ясування питання щодо оформлення залишків/відходів переробки, що мають господарську цінність та/або можуть бути утилізовані, у відповідний митний режим. Листом Держмитслужби від 12.11.2021 № 17-1/17-02-01/7/2778 митницям для врахування направлений орієнтовний перелік проблемних питань застосування митного режиму тимчасового ввезення (10 питань). Відповідно до доручення Голови Держмитслужби від 08.10.2021 № 102-17/1-Д підготовлено матеріали з питань відповідних недоліків до заслуховування керівників митних органів. Закарпатська митниця На постійній основі здійснюється моніторинг документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей, належної фіксації результатів виконання митних формальностей, повноти та якості проведення митних оглядів товарів, дотримання порядку здійснення фото-, відео- фіксації митних та

інших формальностей, дотримання визначеної тривалості митного оформлення, правил заповнення митних декларацій, обґрунтованості випадків відклику МД та інших питань. Протягом звітнього періоду проводився вибіркового моніторинг стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням. За результатами проведеної роботи інформація про виявленні недоліки надавалась керівництву митниці та доводилась до підрозділів митного оформлення з метою їх усунення та недопущення виникнення у подальшій роботі: доповідні записки від 05.10.2021 № 7.7-17/09-430, від 09.11.2021 № 7.7-17/09-521, від 23.11.2021 № 7.7-17/09-557, від 29.11.2021 № 7.7-17/09-571, від 13.12.2021 № 7.7-17/09-611, від 14.12.2021 № 7.7-17/09-616. Запорізька митниця Листом митниці №7.20-3 17-01 4 1016 від 26.08.2021 до Держмитслужби направлено пропозиції митниці щодо вдосконалення митних процедур шляхом застосування цифрових технологій та створення електронних сервісів. Івано-Франківська митниця За звітній період направлялись листи до Державної митної служби України №7.21-1/17/4/324 від 04.08.2021: №7.21 -1 17-4/679 від 01.09.2021: №7.21-1/1 7/4/1065 від 04.10.2021. що стосуються застосування мінних режимів переробки на митній території, переробки за межами митної території, тимчасового ввезення.продовження терміну перебування цих товарів. Кропивницька митниця В III кварталі 2021 року постійно проводиться вибіркового контроль щодо митного оформлення товарів та транспортних засобів. Інформація щодо моніторингу направлялась на Державну митну службу України листами: 7.22- 08-01/17/4 933 від 08.09.21, 7.22-08-01 17 44 113 від 24.09.21, 7.22-08-01/17/4/1175 від 30.09.21. У IV кварталі 2021 року постійно проводиться вибіркового контроль щодо митного оформлення товарів та транспортних засобів. Інформація щодо моніторингу направлялась на Державну митну службу України листами: №7.22-08-01/17/4/1827 від 19.11.21, №7.22-08-01/17/4/1911 від 26.11.21. Поршень вимог законодавства не виявлено. Координаційно-моніторингова митниця Підготовлено аналітичну довідку, щодо результатів відпрацювання перевірки дотримання суб'єктам зовнішньоекономічної діяльності вимог законодавства України з питань митної справи, зокрема щодо ввезення на митну територію України у митному режимі тимчасового ввезення ТОВ «ВІК УКРПРОДЕКСПОРТ ЛТД» (код ЄДРПОУ 39429553) товарів за товарною позицією коду УКТЗЕД 8606 «вагони залізничні», які надавалися в оренду ТОВ «АДМ ЮКРЕЙН». До Волинської митниці (лист №7.9-1/24/7/1035 від 12.10.2021) та Кропивницької митниці (№7.9-1/24-1/7/1030 від 11.10.2021) було направлено запити провести окремо, у розрізі кожної митної декларації та товару, розрахунки недоборів митних платежів, які б були сплачені до Державного бюджету України, у разі оформлення вищезазначеного товару, згідно пункту 7 статті 106 Митного кодексу України. Підготовлено доповідну записку від 22.10.2021 №7.9-08/7.9-24/338, щодо результатів відпрацювання перевірки дотримання суб'єктам зовнішньоекономічної діяльності вимог законодавства України з питань митної справи, зокрема щодо ввезення на митну територію України у митному режимі тимчасового ввезення ПП «ТСМ ГРУП» (код ЄДРПОУ 39950375) товарів за товарною позицією коду УКТЗЕД 8426 «крани баштові». Передано матеріали щодо ПП «ТСМ ГРУП» (код ЄДРПОУ 39950375) на відправлення запиту до митних органів Польщі, щодо автентичності документів про вартість товарів, кранів баштових, та митний режим їх вивезення. Підготовлення матеріалів та направлення запиту до Львівської митниці (лист від 12.10,2021 № 7.9/24/7/1046), щодо витребування у ПП «ТСМ ГРУП» (код ЄДРПОУ 39950375) місцезнаходження кранів баштових. Одеська митниця Протягом IV кварталу 2021 року під час контролю за дотриманням режиму тимчасового ввезення на митну територію України транспортних засобів особистого користування на митному посту «Білгород-Дністровський» складені 23 протоколів про ПМП за ознаками ст. 481 МКУ- 21, ст. 470 МКУ - 2. Керівництвом митного поста «Міжнародний аеропорт «Одеса» здійснено вибіркової перевірки щодо дотримання вимог законодавства під час розміщення та перебування у митному режимі тимчасового ввезення повітряних транспортних засобів (довідна записка від 24.12.2021 № 7.10-28.4/815, лист Одеської митниці від 29.12.2021 № 7.10-2/28.4/4/17965). За результатами такої роботи до 6 посадових осіб митного поста були вжиті заходи матеріального впливу у вигляді скасування стимулюючої надбавки

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

**Назва ризику:** Можливість вжиття зацікавлених корисливих заходів, направлених на сприяння



окремим одержувачам гуманітарної допомоги в її переміщенні через митний кордон України з порушенням митних правил

**Опис ризику:** Ймовірність неналежного виконання митних формальностей при переміщенні гуманітарної допомоги через митний кордон України, створення умов для безперешкодного ввезення в Україну під видом гуманітарної допомоги нових та брендovих товарів без сплати передбачених законом митних платежів

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Організація взаємодії з іншими державними органами з питань прийняття рішення про визнання вантажів (товарів) гуманітарною допомогою шляхом: - опрацювання документів і погодження проектів рішень про визнання вантажів (товарів) гуманітарною допомогою; - участь представника Держмитслужби в засіданнях робочої групи, на яких приймаються рішення про визнання вантажів (товарів) гуманітарною допомогою; - участь посадових осіб територіальних органів Держмитслужби в засіданнях робочих груп, склад яких затверджується місцевими органами виконавчої влади, для прийняття рішень про визнання гуманітарною допомогою легкових автомобілів для забезпечення ними осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, які перебувають на обліку для їх отримання, та вантажів вагою до 3 тонн.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Листування з іншими державними органами щодо включення представників Держмитслужби до складу робочих груп, протоколи засідань спільних робочих груп. Рішення про визнання вантажів (товарів) гуманітарною допомогою.</p>	31.12.2021	Виконано

#### **Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання**

Департамент митних платежів, контролю мін ної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД У III кварталі 2021 року листом Держмитслужби від 19.07.2021 №08-1.4/15-01/5.10/7023 до Мінсоцполітики внесено пропозицію щодо оновлення Складу робочої групи з питань гуманітарної допомоги, затвердженої наказом Міністерства соціальної політики України від 22.09.2020 № 647. Наказом Мінсоцполітики від 16.08.2021 № 460 до складу робочої групи з питань гуманітарної допомоги включено: Гиридюка Ігоря Борисовича заступника начальника оперативного відділу № 1 управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Координаційно-моніторингової митниці; Кухара Анатолія Васильовича головного державного інспектора відділу нормативного забезпечення та методологічного су провадження адміністрування митних платежів Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД. Членами робочої групи протягом кварталу опрацьовано матеріали про визнання вантажів гуманітарною допомогою та забезпечено участь у 30 засіданнях робочої групи з питань гуманітарної допомоги при Мінсоцполітики. Держмитслужбою розглянуто та погоджено, направлено пропозиції до 30 проектів наказів Мінсоцполітики про визнання вантажів гуманітарною допомогою. У IV кварталі 2021 року членами робочої групи протягом кварталу опрацьовано матеріали про визнання вантажів гуманітарною допомогою та забезпечено участь у 20 засіданнях робочої групи з питань гуманітарної допомоги при Мінсоцполітики. Держмитслужбою розглянуто та погоджено/направлено пропозиції до 23 проектів наказів Мінсоцполітики про визнання вантажів гуманітарною допомогою. Департаментом митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД здійснено моніторинг митного оформлення вантажів гуманітарної допомоги, за результатами якого направлено інформацію до Мінсоцполітики для забезпечення контролю за цільовим використанням ввезених вантажів (листи Держмитслужби від 10.11.2021 № 08-2/15-01-03/5.10/10205, від 25.11.2021 №08-1/15-01-03/5.10/10645, від 26.11.2021 №08-1/15-01/5.10/10683). Вінницька митниця У III кварталі 2021 року на постійній основі здійснюється організація з іншими державними органами щодо прийняття рішення про визнання вантажів (товарів) гуманітарною допомогою, а саме - опрацювання документів і погодження проектів



рішень про визнання вантажів (товарів) гуманітарною допомогою. Митним постом «Вінниця» спільно з управлінням боротьби з контрабандою та порушенням митних правил здійснюються митні огляди вантажів гуманітарної допомоги. Протягом кварталу було розміщено на СГД та оглянуто сім поставок вантажів гуманітарної допомоги, які надійшли на адресу: Релігійна громада «Джерело Надії» Християнська церква м. Жмеринка; Барська районна благодійна організація «Любов та милосердя Карітас-Бар»; Департамент соціальної та молодіжної політики Вінницької обласної державної адміністрації; Ямпільський районний благодійний фонд «Юлія». Також здійснено 2 митних оформлення вантажу і гуманітарною допомогою, що надійшла на адресу Релігійна громада «Джерело Надії» Християнська церква м. Жмеринка та Громадська організація "Всеукраїнське об'єднання учасників бойових дій. волонтерів, ветеранів, інвалідів". Волинська митниця У III кварталі 2021 року за розпорядженням Волинської обласної державної адміністрації 3 посадові особи митниці включено до робочої групи з питань прийняття рішень про визнання гуманітарною допомогою легкових автомобілів для забезпечення ними осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, які перебувають на обліку для їх отримання, та вантажів вагою до 3 тон. Київська митниця Представник митного поста «Київ-центральний» входить до складу робочої групи з питань гуманітарної допомоги при Київській міській адміністрації та Київській обласній державній адміністрації, для прийняття рішень про визнання гуманітарною допомогою легкових автомобілів для забезпечення ними осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, які перебувають на обліку для їх отримання, та вантажів вагою до 3 тон. Засідання робочої групи з питань гуманітарної допомоги при Київській міській адміністрації відбувається щомісячно (два або три рази на місяць). За звітний період засідань робочої групи з питань гуманітарної допомоги при Київській обласній державній адміністрації не було. Проведення перевірок правильності застосування пільг під час здійснення митного оформлення товарів гуманітарної допомоги, відповідно до вимог статті 287 Митного кодексу України, пункту 197.11 статті 197 та пункту 213.3.9 статті 213 Податкового Кодексу України. Представник митного поста «Київ-центральний» входить до складу робочої групи з питань гуманітарної допомоги при Київській міській адміністрації та Київській обласній державній адміністрації, для прийняття рішень про визнання гуманітарною допомогою легкових автомобілів для забезпечення ними осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, які перебувають на обліку для їх отримання, та вантажів вагою до 3 тон. Засідання робочої групи з питань гуманітарної допомоги при Київській міській адміністрації відбувається щомісячно (два або три рази на місяць). За звітний період засідань робочої групи з питань гуманітарної допомоги при Київській обласній державній адміністрації не було. Відповідальна особа: Олеся Кузьменко В зоні діяльності митного поста «Чайки» оформлено 6 вантажів гуманітарної допомоги, з яких за 6 митними деклараціями проведено митні огляди, порушень порядку митного контролю та митного оформлення не виявлено. 28.09.2021 затверджений щоквартальний графік безкоштовного декларування гуманітарних вантажів митними брокерами. Координаційно - моніторингова митниця У IV кварталі 2021 року відповідно до наказу Міністерства соціальної політики України від 16.08.2021 № 460 «Про затвердження Складу робочої групи з питань гуманітарної допомоги» співробітника Координаційно - моніторингової митниці включено до Складу робочої групи з питань гуманітарної допомоги. За результатами опрацювання матеріалів щодо визнання вантажів гуманітарною допомогою, що надходять від Міністерства соціальної політики України, виявлено ризики незаконного переміщення під виглядом гуманітарної допомоги нових (без ознак використання) речей (одягу, взуття) та інших товарів широкого вжитку без відповідного декларування. Стосовно 24 підприємств - отримувачів гуманітарної допомоги, до ПІК «Орієнтування» АСМО «Інспектор» внесено відповідну інформацію про необхідність здійснення додаткових заходів митного контролю під час пропуску на митну територію України та митного оформлення у вільне використання на митній території України. Також, за результатами опрацювання раніше отриманої інформації щодо митного оформлення товарів, які ввезені на митну територію України у якості гуманітарної допомоги на адресу Благодійної організації «Благодійний фонд «СВІЧАДО+» (код ЄДРПОУ 42959959), Благодійної організації Благодійний фонд «РІЧ» (код ЄДРГІОУ 44228610), «Гвардія добра» (код ЄДРПОУ 42338975) та Благодійної організації «Благодійний фонд «Кожній людині» (код ЄДРПОУ 44170063), встановлено факти завершення митного оформлення з ймовірними ознаками порушення чинного законодавства, а саме: встановлено, що частина фізичних осіб, вказані Благодійними організаціями кінцевими набувачами гуманітарної допомоги, з Благодійними організаціями взагалі не контактували і упродовж поточного року благодійну допомогу не отримували; встановлено, що на адресу Міністерства соціальної політики України разом із

«Планами розподілу гуманітарної допомоги» Благодійними організаціями надавались листи-звернення юридичних організацій, які припинили свою діяльність або упродовж поточного року листи-звернення про надання допомоги не направляли та допомогу не отримували, тобто листи - звернення, що містять ознаки підробки. Про виявлені факти Координаційно-моніторинговою митницею поінформовано Міністерство соціальної політики України для здійснення перевірки стосовно використання гуманітарної допомоги Благодійними організаціями за цільовим призначенням, скасування наказів Міністерства соціальної політики України «Про визнання вантажів гуманітарною допомогою» в частині визнання і гуманітарною допомогою вантажів, які слідували на адресу Благодійних організацій та виключення вищезазначених організацій з Єдиного реєстру отримувачів гуманітарної допомоги (рішення має бути прийнято робочою групою з питань гуманітарної допомоги при Міністерстві соціальної політики України на найближчій нараді). Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці не виявлено. Рівненська митниця У III кварталі 2021 року на підставі розпорядження Голови обласної державної адміністрації від 27.08.2021 .N'«634 посадова особа митного госта «Рівгге» увійшла до складу робочої групи з питань гуманітарної допомоги Рівненської обласної державної адміністрації. Чернівецька митниця У III кварталі 2021 року посадові особи Чернівецької митниці в засіданнях робочих груп, склад якггх затверджується місцевими органами виконавчої влади, для прийняття рішень про визнання гуманітарною допомогою леї нових автомобілів для забезпечення ними осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, які перебувають гга обліку для їх отримання, та вантажів вагою до 3 тонн, не приймали участі.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Щоквартальне проведення вибіркового контрольних заходів у вигляді оглядів та переоглядів вантажів гуманітарної допомоги згідно планів-завдань.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше на постійній основі, згідно наявної оперативної та аналітичної інформації, але не рідше одного разу в квартал.</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Акти оглядів та переоглядів вантажів гуманітарної допомоги.</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил У III кварталі 2021 року контрольних заходів у виг ляді оглядів та переоглядів ваггтажів гуманітарної допомоги згідно планів-завдань Департаментом іге проводились у зв'язку з виконанням плану завдань по переміщенню товарів як з митної/на митну територію України. За звітній період Департаментом бу ло направлено до Львівської та Волинської митниць орієнтування щодо проведення огляду вантажу гуманітарної допомоги. У IV кварталі 2021 року контрольних заходів, у вигляді оглядів та переоглядів вантажів гуманітарної допомоги, згідно планів-завдань Департаментом не проводились у зв'язку з виконанням плану завдань по переміщенню-товарів як з митної/на митну територію України. Вінницька митниця Складений протокол про ПМП від 30.07.21 за ознаками правопорушення передбаченого ст. 472 МК України, предмет: незалежаровані у вантажі з ГД товари, загальною Вінницька митниця Складений протокол про ПМП від 30.07.21 за ознаками правопорушення передбаченого ст. 472 МК України, предмет: незалежаровані у вантажі з ГД товари, загальною вартістю 12 тис. гри. Справа закрита шляхм виконання мирової угоди. У IV кварталі 2021 року в зоні діяльності митного поста «Вінниця» оформлено 6 вантажів гуманітарної допомоги, по 2 поставкам проведено митний огляд із залученням посадових осіб управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил. За результатами порушень митних правил не виявлено. Волинська митниця Постійно, при розміщення товарів, що надходять на митну територію України іта адресу отримувачів як товари гуманітарної допомоги, при розміщенні на склад організації отримувача гуманітарної допомоги обов'язково здійснюється

проведення огляду товарів із складанням Акту встановленої форми та із залученням представників Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил. За результатами застосування системи управління ризиками та у відповідності до Постанови Кабінету міністрів України №467 посадовими особами Волинської митниці протягом 3 кварталу 2021 року проводилися огляди вантажів «гуманітарної допомоги». Протягом IV кварталу 2021 року порушень при оформленні товарів гуманітарної допомоги не встановлено. Дніпровська митниця в зоні діяльності Дніпровської митниці Держмитслужби протягом III кварталу 2021 року здійснено 7 митних оформлень вантажів гуманітарної допомоги. Під час здійснення митних оформлень вантажів гуманітарної допомоги, за результатами контролю із застосуванням системи управління ризиками проведено 3 митних оглядів з забезпеченням фото фіксації виконання митної формальності та залученням посадових осіб УБКПМПК. Контрольні заходи у вигляді ідентифікаційних оглядів вантажів гуманітарної допомоги проводилися під час розміщення вантажів на склади отримувача гуманітарної допомоги, з повним вивантаженням та ідентифікацією товарів за участю посадових осіб ПМО та УБКПМПК. В зоні діяльності Дніпровської митниці Держмитслужби протягом IV кварталу 2021 року здійснено 9 митних оформлень вантажів гуманітарної допомоги. Під час здійснення митних оформлень вантажів гуманітарної допомоги, за результатами контролю із застосуванням системи управління ризиками проведено 3 митних оглядів з забезпеченням фото фіксації виконання митної формальності та залученням посадових осіб УБКПМПК. Порушень митних правил не виявлено. Контрольні заходи у вигляді ідентифікаційних оглядів вантажів гуманітарної допомоги проводилися під час розміщення вантажів на склади отримувача гуманітарної допомоги, з повним вивантаженням та ідентифікацією товарів за участю посадових осіб ПМО та УБКПМПК. Житомирська митниця У III кварталі 2021 року працівники у правління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил постійно присутні під час проведення митного оформлення при розміщенні вантажів гуманітарної допомоги на склади гуманітарної допомоги. Підстав для проведення переоглядів вантажів гуманітарної допомоги не вбачалось. Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил під час розміщення вантажу гуманітарної допомоги на склад тимчасового зберігання виявлено порушення митних правил за ст. 483 Митного кодексу України на загальну суму 289 335 грн. Предмети правопорушення вилучені. Під час проведення митного оформлення вантажів гуманітарної допомоги в VI кварталі 2021 року проведено 7 оглядів. Порушень виявлено не було. Закарпатська митниця У III кварталі 2021 року на постійній основі здійснюється аналіз митного оформлення вантажів гуманітарної допомоги, у т.ч. перевіряється наявність можливих ознак переміщення інших товарів під виглядом гуманітарної допомоги, що можуть використовуватися як товари групи прикриття, а також відповідність поданих документів меті переміщення товарів. На постійній основі комісією з питань гуманітарної допомоги при Закарпатській обласній державній адміністрації надаються Закарпатській митниці комплекти документів на вантажі для попереднього опрацювання та аналізу в частині можливості їх подальшого визнання гуманітарною допомогою. Розпорядженням Голови Закарпатської облдержадміністрації від 13.08.2021 Л» 759 створено робочу групу з питань гуманітарної допомоги при обласній державній адміністрації під керівництвом заступника голови ОДА, до складу якої, в т.ч., включено представника управління забезпечення митного контролю та оформлення Закарпатської митниці (склад групи оновлено відповідно до Розпорядження від 05.10.2021 № 856). Представник митниці бере участь у кожному засіданні робочої групи за попереднім інформуванням її Голови. Усього в III кварталі 2021 року здійснено митне оформлення гуманітарної допомоги в 24 випадках за МД від 30.09.21, згідно якої надійшли ліжка, тумбочки та інше обладнання для КНП Виноградівська районна лікарня Виноградівської районної ради Закарпатської обл. за МД від 25.10.21, згідно якої надійшли Одяг. Взуття. Постільна та столова білизна, Вироби столові та куонні з скла, Посуд та прибори столові, Іграшки для дітей. Велосипед двоколісний, Меблі дерев'яні, Електронагрівальні побутові пристрої, вживане та інше обладнання для ТЯЧІВСЬКА РАЙОННА ОРГАНІЗАЦІЯ ТОВАРИСТВА ЧЕРВОНОГО ХРЕСТА УКРАЇНИ Закарпатської обл. Порушень при митному оформленні не виявлено. У IV кварталі 2021 року на постійній основі здійснюється аналіз митного оформлення вантажів гуманітарної допомоги, у т.ч. перевіряється наявність можливих ознак переміщення інших товарів під виглядом гуманітарної допомоги, які можуть використовуватися як товари групи прикриття, а також відповідність поданих документів меті переміщення товарів. Порушень при митному оформленні - не виявлено. Запорізька митниця Забезпечено включення до складу робочої групи з питань гуманітарної допомоги Департаменту соціального захисту населення Запорізької обласної державної адміністрації

представника Запорізької митниці (Зарубіна В.О.). Забезпечено присутність посадових осіб митниці при розміщенні вантажів з гуманітарною допомогою на складах отримувачів ГД. Контроль вантажів гуманітарної допомоги забезпечується митними постами. У III кварталі 2021 року тільки на митному посту «Запоріжжя» здійснювалось митне оформлення вантажів гуманітарної допомоги за МД від 06.08.2021, від 30.08.2021. За МД від 06.08.2021 проведено частковий митний огляд, в оглянутій частині товару опис та кількість товару відповідає відомостям, заявленим у поданій митній декларації. Невідповідностей та порушень не виявлено. У IV кварталі 2021 року здійснено 12 митних оформлень вантажів гуманітарної допомоги, в тому числі за МД від 19.11.2021, від 23.11.2021 проведено частковий митний огляд, в оглянутій частині товару опис та кількість товару відповідає відомостям, заявленим у поданій митній декларації. Невідповідностей та порушень не виявлено. Івано-Франківська митниця Протягом III-го кварталу 2021 року вантажі гуманітарної допомоги в зоні діяльності Івано-Франківської митниці не оформлялись, відповідно огляди та переогляди не проводились. У IV кварталі 2021 року управлінням здійснюється постійний моніторинг за митним оформленням та ввезенням в зоні діяльності Івано-Франківської митниці вантажів гуманітарної допомоги. Дані оформлення проводять за участю працівників управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил. В результаті проведених заходів порушень митних правил не виявлено. Київська митниця У III кварталі 2021 року підрозділами митного оформлення Митниці здійснювалось митне оформлення товарів, визнаних гуманітарною допомогою. Під час митного оформлення зазначених товарів автоматизованою системою управління ризиками не було визначено необхідності проведення митного огляду таких товарів. Відповідно до повноважень управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Київської митниці та згідно з наказом Держмитслужби від 22.01.2021 №119 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць Держмитслужби у 2021 році» посадовими особами управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил заходгт із виявлення і припинення митних правопорушень на підставі план-завдаггт не здійснювались. Відповідно до вимог частини 1 та 2 етапі 360 Митного кодексу України у разі переміщення через митний кордон України товарів, товарів міжнародної технічної та гуманітарної допомоги, митний контроль таких товарів здійснюється першочергово. Огляд (переогляд) товарів, зазначених у частині першій цієї статті, а також взяття ггроб та зразків таких товарів здійснюються тільки за виключних обставин. Митне оформлення проводиться з урахуванням га на підставі Рішення ггро визнання вантажів (товарів) гуманітарною допомогою. Відповідно до статей 337.338 Митного кодексу України, з урахуванням переліку індикаторів ризику. Київська митниця У звітному періоді підрозділами митного оформлення Митниці здійснювалось митне оформлення товарів, визнаних гуманітарною допомогою. Під час митного оформлення зазначених товарів автоматизованою системою управління ризиками не було визначено необхідності проведення митного огляду таких товарів. Відповідно до повноважень управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Київської митниці та згідно з наказом Держмитслужби від 22.01.2021 № 119 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць Держмитслужби у 2021 році» посадовими особами управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил заходгт із виявлення і припинення митних правопорушень на підставі план-завдаггт не здійснювались. Відповідно до вимог частини 1 та 2 етапі 360 Митного кодексу України у разі переміщення через митний кордон України товарів, товарів міжнародної технічної та гуманітарної допомоги, митний контроль таких товарів здійснюється першочергово. Огляд (переогляд) товарів, зазначених у частині першій цієї статті, а також взяття ггроб та зразків таких товарів здійснюються тільки за виключних обставин. Митне оформлення проводиться з урахуванням га на підставі Рішення ггро визнання вантажів (товарів) гуманітарною допомогою. Відповідно до статей 337.338 Митного кодексу України, з урахуванням переліку індикаторів ризику. У IV кварталі 2021 року відповідно до вимог частини 1 та 2 статті 360 Митного кодексу України у разі переміщення через митний кордон України товарів, товарів міжнародної технічної та гуманітарної допомоги, митний контроль таких товарів здійснюється першочергово. Огляд (переогляд) товарів, зазначених у частині першій цієї статті, а також взяття проб та зразків таких товарів здійснюються тільки за виключних обставин. За звітний період митним постом «Київ-центральный» проведено 9 митних оглядів товарів гуманітарної допомоги на підставі спрацювання АСУР та вимог статті 338 Митного кодексу України. За результатами проведення митного огляду складено Акти проведення огляду (переогляду) товарів. Під час проведення митного огляду порушень не виявлено. Митним постом «Столичний» в IV кварталі 2021 року здійснено митне оформлення 6-ти митних декларацій гуманітарної допомоги. За митною

декларацією ІА100320/2021/243818 від 26.10.2021 здійснено митний огляд. В результаті митного огляду порушень митного законодавства не виявлено. Підрозділами митного оформлення митного поста «Спеціалізований» у 4 випадках здійснено митне оформлення товарів, визнаних гуманітарною допомогою. Під час митного оформлення зазначених товарів автоматизованою системою управління ризиками не було визначено необхідності проведення митного огляду таких товарів. Митним постом «Південний» проведено 3 митних огляди вантажів гуманітарної допомоги, на підставі спрацювання СУР на центральному рівні. Порушень не виявлено. В зоні діяльності митного поста «Вишневе» проведено митний огляд вантажів гуманітарної допомоги, отримувачами яких є ВБФ «Можливості» та Боярська Міська Рада. За результатом проведеного митного огляду порушень не виявлено. У відповідності до повноважень управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Київської митниці та згідно з наказом Держмитслужби від 22.02.2021 № 119 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць -Держмит-служби у 2021 році», посадовими особами управління у зоні діяльності Київської митниці вибіркові контрольні заходи у вигляді оглядів та переоглядів вантажів гуманітарної допомоги згідно планів-завдань не здійснювалися. Коордінційно-моніторингова митниця У ІІІ кварталі 2021 року відповідно до наказу Міністерства соціальної політики України від 16.08.2021 А» 460 «Про затвердження Складу робочої групи з питань гуманітарної допомоги» співробітника Митниці включено до Складу робочої групи з питань гуманітарної допомоги. За результатами опрацювання матеріалів щодо визнання вантажів гуманітарною допомогою, що надходять від Міністерства соціальної політики України, виявлено ризики незаконного переміщення під виглядом гуманітарної допомоги нових (без ознак використання) речей (одягу, взуття) та інших товарів широкого вжитку без відповідного декларування. Стосовно 12 підприємств отримувачів гуманітарної допомоги, до ПІК «Орієнтування» АСМО «Інспектор» внесено відповідну інформацію про необхідність здійснення додаткових заходів митного контролю під час пропуску на митну територію України га митного оформлення у вільне використання на митній території України. За результатами опрацювання інформації щодо митного оформлення товарів, які ввезені на митну територію України у якості гуманітарної допомоги на адресу Благодійної організації «Благодійний фонд «ЗАПОРУКА ЩАСТЯ» (код ЄДРПОУ 42980467), а також її співставлення з відомостями (документами), наданими організацією до Міністерства соціальної політики для визнання таких вантажів гуманітарною допомогою, встановлено факти завершення митного оформлення з ймовірними ознаками порушення чинного законодавства. - отримано інформацію про те, що окремі юридичні особи, що вказані благодійною організацією у «Планах розподілу гуманітарної допомоги» як кінцеві набувачі гуманітарної допомоги, припинили свою діяльність, перебувають у стані припинення діяльності або таку допомогу не отримували. Про виявлені факти інформовано Міністерство соціальної політики України (листи від 13.09.2021 № 7.9-120-15.10/729 та від 21.09.2021 № 7.9-1/20-1/5.10/791) для здійснення перевірки стосовно використання гуманітарної допомоги Благодійною організацією за цільовим призначенням, скасування наказів Міністерства соціальної політики України «Про визнання вантажів гуманітарною допомогою» в частині визнання гуманітарною допомогою вантажів, які слідували на адресу Благодійної організації, та виключення Благодійної організації з Єдиного реєстру отримувачів гуманітарної допомоги. За результатами опрацювання інформації щодо митного оформлення товарів, які ввезені на митну територію України у якості гуманітарної допомоги на адресу Благодійної організації «Благодійний фонд «СВІЧАДО-» (код ЄДРПОУ 42959959), Благодійної організації Благодійний фонд «РІЧ» (код ЄДРПОУ 44228610) та Благодійної організації «Благодійний фонд «Кожній людині» (код ЄДРПОУ 44170063), а також її співставлення з відомостями (документами), наданими організаціями до Міністерства соціальної політики для визнання таких вантажів гуманітарною допомогою, встановлено факти завершення митного оформлення з ймовірними ознаками порушення чинного законодавства. - попередньо встановлено, то частина фізичних осіб, вказані Благодійними організаціями кінцевими набувачами гуманітарної допомоги, з Благодійними організаціями взагалі не контактували і упродовж поточного року благодійну допомогу не отримували. Про виявлені факти інформовано Міністерство соціальної політики України (лист від 16.09.2021 №7.9-1/20-1/5.10/772) для здійснення перевірки стосовно використання гуманітарної допомоги Благодійними організаціями за цільовим призначенням, скасування наказів Міністерства соціальної політики України «Про визнання вантажів гуманітарною допомогою» в частині визнання гуманітарною догмогою вантажів, які слідували на адресу Благодійних організацій, та виключення Благодійних організацій з Єдиного реєстру отримувачів гуманітарної допомоги. Під час опрацювання інформації

щодо митного оформлення товарів, ввезених на митну територію України у якості гуманітарної допомоги на адресу Благодійної організації «Благодійний фонд «ЗАПОРУКА ЩАСТЯ» (код ЄДРПОУ 42980467). а також її співставлення з відомостями (документами), наданими благодійною організацією до Міністерства соціальної політики України для визнання таких вантажів гуманітарною допомогою, встановлено ймовірні факти прийняття рішень про визнання ваггтажів гуманітарною допомогою і завершення їх митного оформлення з ознаками порушення чинного законодавства. Встановлено, що з метою визнання вантажів гуманітарною допомогою і отримання можливості здійснювати їх мигне оформлення у вільне використання на митній території України з пільговим оподаткуванням згідно наказів Міністерства соціальної політики України «Про визнання вантажів гуманітарною допомогою» на адресу Міністерства соціальної політики України разом із «Планами розподілу гуманітарної допомоги» Благодійною організацією надавались листи-звернення юридичних організацій, які припинили свою діяльність або упродовж поточного року листи-звернення про надання допомоги не направляли та допомогу не отримували, тобто листи-звернення, що містять ознаки підробки, та можуть кваліфікуватися як умисне підроблення документів, що підпадає під ознаки кримінального правопорушення передбаченого ст. 358 Кримінального кодексу України. За даним фактом на адресу Головного управління Національної поліції в Тернопільській області листом від 17.09.2021 № 7.9-1/20/8.5/859 направлено повідомлення про виявлення протиправного діяння, що містить ознаки злочину (повідомлення від 27.09.2021 № 2). За результатами розгляду матеріалів, поданих Громадською організацією «Організація осіб з інвалідністю «РОДИНА» (код ЄДРПОУ 44071149) для визнання гуманітарною допомогою вантажу автомобілю марки «ОРЕГ МОУАКО» і оформлення його з пільговим оподаткуванням, виявлено ознаки надання Громадською організацією документів, що містять неправдиві дані. Про виявлені ознаки, з метою використання при митному оформленні, перевірки, прийняття рішення та попередження можливого порушення законодавства з питань митної справи, листом від 31.08.2021 № 7.9-3/20-17/589 інформовано Черкаську митницю. Вибіркових контрольних заходів у вигляді оглядів та переоглядів вантажів гуманітарної допомоги у IV кварталі 2021 року не здійснювалось. Кропивницька митниця Графік безкоштовного декларування гуманітарної допомоги розміщений на інформаційних дошках митного поста «Олександрія» та сектору митного оформлення «Світловодськ». В III кварталі 2021 року в зоні діяльності митного поста «Олександрія» здійснено мінімум оформлення однієї партії вантажу гуманітарної допомоги. Під час здійснення митного оформлення був проведений частковий митний огляд вантажу гуманітарної допомоги, його ідентифікація шляхом цифрового фотографування та складено акт митного огляду від 12.07.2021 ГА901050'2021/000043. За результатами проведеного митного огляду порушень не встановлено. В звітному періоді з метою перевірки дотримання порядку зберігання вантажів під митним контролем проведено контрольний захід у вигляді огляду вантажу гуманітарної допомоги, який розміщено на складі гуманітарної допомоги у червні 2021 року та зберігається під митним контролем. За результатами проведеного контрольного заходу складено акт від 30.09.2021 № 2. порушень не встановлено. У IV кварталі 2021 року митне оформлення вантажів—гуманітарної допомоги проводилось з повним вивантаженням, ідентифікацією, фотофіксацією та за участю посадових осіб підрозділу та УБКПМП. Ознак порушень митних правил не встановлено. Луганська митниця Протягом III кварталу 2021 року в зоні діяльності Луганської митниці здійснено одне митне оформлення вантажу гуманітарної допомоги, одержувач Громадська організація «Добро Лисичанськ», товар - одяг, бувший у використанні, постільна білизна, бувша у використанні, взуття, бувше у використанні та нове, меблі, столові прибори і т. ін. Посадові особи управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниці взяли участь у проведенні огляду вказаного вантажу, невідповідностей, порушень, сторонніх вкладень не виявлено. Протягом IV кварталу 2021 року в зоні діяльності Луганської митниці митне оформлення вантажів гуманітарної допомоги не здійснювалось. Львівська митниця 1. У III кварталі 2021 року проведено огляди вантажів гуманітарної допомоги, в тому числі. Три з їх числа проведено посадовими особами Управління БК та ПМІ1 Львівської митниці, які перебували в пунктах пропуску на підставі планів-завдань: 1.1. 01.07.2021 державним інспектором Управління БК та ПМІ1 Львівської митниці Олійником Андрієм Федоровичем за результатами проведення митного огляду переміщеного на митну територію України вантажу «Гуманітарна допомога» складено протокол про порушення митних правил № 1191/2090021 за статтею 483 ч. 1 Митного кодексу України відносно громадянина Королівства Норвегія. Вказаним протоколом приховані від митного контролю у вантажі «Гуманітарна допомога» товари вилучено; 1.2. 02.07.2021 державним інспектором відділу митного

оформлення № 4 митного поста «Мостиська» Львівської митниці Гориним Андрієм Володимировичем за результатами проведення митного огляду переміщеного на митну територію України вантажу «Гуманітарна допомога» складено протокол про порушення митних правил № 1199/20900/21 за статтею 472 Митного кодексу України відносно громадянина Швейцарської Конфедерації. Вказаним протоколом незадекларовані товари, які знаходились серед вантажу «Гуманітарна допомога», вилучено; 1.3. 07.07.2021 державним інспектором оперативного відділу управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Львівської митниці Залітачем Андрієм Івановичем за результатами проведення митного огляду переміщеного на митну територію України вантажу «Гуманітарна допомога» складено протокол про порушення митних правил №1234/20900/21 за статтею 483 ч. 1 Митного кодексу України відносно громадянина Федеративна Республіка Німеччина. Вказаним протоколом приховані від митного контролю у вантажі «Гуманітарна допомога» товари вилучено: 1.4. 15.09.2021 державний інспектор УБК та ІМП Львівської митниці Кішак Богдан Іванович склав за результатами проведення митного огляду переміщеного о на митну територію України вантажу «Гуманітарна допомога» протокол про порушення митних правил № 1834/20900/21 за статтею 483 ч. 1 Митною кодексу України відносно особи без громадянства. Вказаним протоколом приховані від митного контролю у вантажі «Гуманітарна допомога» товари вилучено. 2. За інформацією, наданою заступником начальника митного поста - начальником відділу митного оформлення № 5 митного поста «Яворів» Львівської митниці Ворожбитом Н.С. (службова записка від 05.10.2021 № 7.4-28-05/33/1270), посадовими особами ВМО №№1-4 у 21 випадку проведено огляд товарів «гуманітарної допомоги» (БО «ФОНД БЛАГОДІЙНІСТЬ», ТАІ «Серце допомоги», Ямпільський районний БФ «Юлія», БО "Житомирський благодійний фонд св.Пантелеймона", ГО "Гільфе", ГО "За добробут Заставнівщини", БФ "ГУМАНІТАРНИЙ ФОНД "ЄДНІСТЬ ГРОМАДИ", ЗАПОРІЗЬКА ОБЛАСНА ОРГАНІЗАЦІЯ ВСЕУКРАЇНСЬКОЇ МОЛОДІЖНОЇ ГРОМАДСЬКОЇ ОРГАНІЗАЦІЇ "СПІЛКА МОЛОДИХ ХРИСТИЯН УКРАЇНИ", ГО "Центр допомоги сім'ям учасників АТО", Чернівецька міська організація Товариства Червоного хреста України, ГО «Студентський волонтерський центр підтримки Збройних Сил України», МБФ "Сприяння розвитку медицини", БО БФ "Уманський центр допомоги", БО БФ "Вінниця-комфортне та безпечне місто", ГУ Державної служби з надзвичайних ситуацій в Одеській області, Сумське міське товариство допомоги дітям-інвалідам "Фсліцитас"). Складено протокол про ПМП № 1234/20900/21 від 07.07.2021 за ознаками правопорушення, передбаченого ч. 1 ст. 483 МК України (під час проведення митного огляду переміщеного вантажу - акт митного огляду №209030/2021/300572, замість частини товару, зазначеного в товаросупровідних документах, виявлено незаявлений товар, а саме: взуття вживане в асортименті загальною вагою брутто 67.3 кг). За інформацією, наданою заступником начальника митного поста начальником відділу митного оформлення № 5 митного поста «Яворів» Львівської митниці Ворожбитом Н.С. (службова записка від 05.10.2021 № 7.4-28-05/27/744), в пункті пропуску «Грушів-Будомеж» митного поста «Яворів» не здійснюється митне оформлення товарів суб'єктів ЗЕД. За результатами проведення посадовими особами Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил у жовті - грудні 2021 року вибіркових контрольних заходів у вигляді оглядів та переоглядів вантажів гуманітарної допомоги, відповідно до планів-завдань, порушень митних правил не виявлено. На митному посту «Яворів» (МППдАС «Краківець») посадовими особами ВМО №№ 1-4 цього митного поста протягом звітного періоду в 11 випадках проведено огляди товарів «гуманітарної допомоги». Зокрема, 17.12.2021 в зоні митного контролю МППдАС «Краківець» було затримано два транспортні засоби д.н.з. ВС1661НМ/ВС5422ХО та д.н.з. ВС9320ІВ/ВС0179ХМ, якими здійснювалось перевезення вантажу гуманітарної допомоги на адресу БО «БЛАГОДІЙНИЙ ФОНД «СЛУЖБА СОЦІАЛЬНОГО ЗАХИСТУ». Під час проведення огляду виявлено розбіжність між інформацією, зазначеною в поданих до митного контролю документах, та фактично наявним в ТЗ товаром. Станом на тепер проводиться перевірка щодо здійснення цієї зовнішньоекономічної операції. Миколаївська митниця Митне оформлення та розміщення на склад гу манітарної допомоги здійснюється із залученням працівників Управління, на постійній основі здійснюється інформування Департаменту боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Держмитслужби щодо оформлень гуманітарної допомоги на підставі листа Державної фіскальної служби України від 29.12.2016 №41505/7/99-99-20-01-17. В III кварталі 2021 року проводився 1 митний огляд з залученням посадової особи Управління, про що складений відповідний акт про проведення огляду (переогляду). На виконання листа Державної фіскальної служби України від 29.12.2016 №41505/7/99-99-20-01-17 «Щодо товарів гуманітарної допомоги, які розміщуються на СГД», в IV кварталі 2021 року



Управлінням, листом Миколаївської митниці від 30.11.2021 №7.16-08-1/20/4/2155, забезпечено інформування Департаменту боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Держмитслужби щодо факту оформлення гуманітарної допомоги в зоні діяльності Миколаївської митниці. Одеська митниця Структурними підрозділами у III кварталі 2021 року здійснено митне оформлення вантажів гуманітарної допомоги за 10 МД, в том у числі: 5 МД - ВМО №2 митного поста «Одеса-внутрігшій» (за однією МД проведений митний огляд що згенерований системою). 4 МД - ВМО №1 митного поста «Одеса-порт». 1 МД сектор митного оформлення № 1 митного поста «Ізмаїл» (проведений митний огляд що згенерований [системою]). Переогляди вантажів гуманітарної допомоги підрозділами боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил не проводились. Структурними підрозділами митного оформлення митниці у IV кварталі 2021 року здійснено оформлення вантажів гуманітарної допомоги за 39 МД, в том у числі: 15 МД - митний режим «імпорт», проведено п'ять митних оглядів (АСАУР); 14 МД митний режим «транзит» (внутрішній), проведений 1 митний огляд (за ініціативою підрозділу митного контролю та оформлення). За результатами проведених оглядів встановлена відповідність товарів відомостям, зазначеним у товарно-супровідним документам та митній декларації. Порушень з питань державної митної справи не встановлено. Полтавська митниця Протягом III та IV кварталів 2021 року огляд та переогляди вантажів гуманітарної допомоги згідно планів-завдань не проводилися. Рівненська митниця У III кварталі до Рівненської митницею від правоохоронних органів доручення на проведення огляду (переогляду) товарів, транспортних засобів та вантажів гуманітарної допомоги, не надходили. При розміщенні товарів на склади гуманітарної допомоги посадовими особами митного поста проводиться огляд товарів зі складанням акту про виявлені факти невідповідності товарів відомостям, зазначеним у товаросупровідних документах, пошкодження товарів, або їх упаковки, або їх маркування затвердженим наказом від 28.05.2012 №613 «Про затвердження Положення про склади тимчасового зберігання». Проводились вибіркові контрольні заходи у вигляді: переогляду вантажів гуманітарної допомоги, забезпечення обліку товарів, що розміщуються на СТЗ, контроль за граничними термінами їх зберігання. Фактів порушення не виявлено. У четвертому кварталі 2021 року до Рівненської митниці від правоохоронних органів доручення на проведення огляду (переогляду) товарів, транспортних засобів та вантажів гуманітарної допомоги, не надходили. Посадові особи управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниці не приймали участі в митному огляді товарів гуманітарної допомоги. При розміщенні товарів на склади гуманітарної допомоги посадовими особами митних постів проводиться огляд товарів зі складанням акту про виявлені факти невідповідності товарів відомостям, зазначеним у товаросупровідних документах, пошкодження товарів, або їх упаковки, або їх маркування затвердженим наказом від 28.05.2012 №613 «Про затвердження Положення про склади тимчасового зберігання». Фактів порушення не виявлено. Сумська митниця За період з 01.07.2021 по 01.10.2021 підстав для проведення оглядів вантажів з гуманітарною допомогою за ініціативи управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил не було. Співробітника управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Сумської митниці включено до складу Робочої групи з питань визначення гуманітарною допомогою товарів Сумської обласної державної адміністрації. Протягом IV кварталу 2021 року за ініціативи управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил у зоні діяльності митного поста «Ромни» було поведено один огляд вантажу з гуманітарною допомогою. Складено акт огляду вантажу. Порушень митних правил не виявлено. Тернопільська митниця За III квартал 2021 року до митного режиму імпорт поміщено 54 партії товарів гуманітарної допомоги. По 5 партіях товарів гуманітарної допомоги сформовано за результатами застосування АСАУР форму митного контролю митний огляд. За результатами оглядів порушень не виявлено. По одній партії товарів гуманітарної допомоги отримувачем подано заяву для розміщення на складі митниці у зв'язку із відсутністю визнання товарів гуманітарною допомогою. Строки завершення зберігання товарів гуманітарної допомоги під митним контролем не порушені. Станом на 30.09.2021 на контролі підрозділів митного оформлення Тернопільської митниці та управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил перебуває наступні 10 партій товарів гуманітарної допомоги. Строки завершення зберігання товарів гуманітарної допомоги під митним контролем не порушені. За IV квартал 2021 року до митного режиму імпорт поміщено 75 партій товарів гуманітарної допомоги. По 13 партіях товарів гуманітарної допомоги проведено митний огляд. За результатами проведених оглядів порушень не виявлено. Строки завершення зберігання товарів гуманітарної допомоги під митним контролем не порушені. Харківська митниця У III кварталі 2021 року переогляди

вантажів гуманітарної допомоги не проводились, проте митне оформлення зазначених вантажів перебуває на контролі у посадових осіб митниці. Під час митного оформлення вантажів гуманітарної допомоги за результатами застосування системи управління ризиками в разі спрацювання відповідних профілів ризику проводяться митні огляди, в тому числі і з залученням посадових осіб УБКПМП. У IV кварталі 2021 року переогляди вантажів гуманітарної допомоги не проводились, проте митне оформлення зазначених вантажів перебуває на контролі у посадових осіб митниці. Під час митного оформлення вантажів гуманітарної допомоги за результатами застосування системи управління ризиками в разі спрацювання відповідних профілів ризику проводяться митні огляди, в тому числі і з залученням посадових осіб УБКПМП. Огляди та переогляди вантажів гуманітарної допомоги згідно планів-завдань у IV кварталі не проводились. Митниця в Херсонській області. Автономній Республіці Крим і м. Севастополі У III кварталі 2021 року митне оформлення та розміщення на склад гуманітарної допомоги здійснюється із залученням посадових осіб управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Митниці, на постійній основі здійснюється інформування Департаменту боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Держмитслужби щодо оформлень гуманітарної допомоги на підставі листа Державної фіскальної служби України від 19.12.2016 № 41505/7/99-99-20-01-17. За результатом проведених контрольних заходів порушень щодо порядку розміщення на склад гуманітарної допомоги або порушень митного законодавства з даного питання посадовими особами Митниці не виявлено. У IV квартал 2021 року митне оформлення та розміщення на склад гуманітарної допомоги здійснюється із залученням управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил (далі - УБКта ПМП). Лист, на підставі якого на постійній основі здійснювалось інформування Департаменту боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Держмитслужби щодо оформлень гуманітарної допомоги на підставі листа Державної фіскальної служби України від 29.12.2016 № 41505/7/99-99-20-01-17 втратив актуальність (лист Держмитслужби від 16.12.2021 № 20/20-02-01/7/3725). За результатом проведених контрольних заходів порушень щодо порядку розміщення на склад гуманітарної допомоги або порушень митного законодавства з даного питання посадовими особами Митниці не виявлено. Хмельницька митниця Протягом III кварталу 2021 року здійснено розміщення на склад гуманітарної допомоги 2 вантажів гуманітарної допомоги: благодійного фонду «Час відродження» та Міжнародної громадської організації «Наша спадщина». За результатами здійснення оглядів зазначених вантажів гуманітарної допомоги порушень митних правил у звітному періоді не виявлено. Поряд з цим, складено протокол про порушення митних правил згідно ч.2 ст.469 МК України №0019/40000/21 на керівника Чемеровецького районного благодійного фонду «Карітас-Чемерівці» стосовно неправомірних дій з вантажем гуманітарної допомоги, розміщеного на склад гуманітарної допомоги у I кварталі 2021 року. Протягом IV кварталу 2021 року здійснено розміщення 13 вантажів гуманітарної допомоги. Під час розміщення даних вантажів підрозділами митного оформлення проводилось інформування УБК та ПМП Хмельницької митниці з метою їх участі у виконанні митних формальностей (митного контролю). До митного огляду ризикових вантажів гуманітарної допомоги залучались співробітники УБК та ПМП Хмельницької митниці на підставі додатково сформованих форм митного контролю. За результатами здійснення митних оглядів зазначених вантажів гуманітарної допомоги було складено 3 протоколи про ПМП. Черкаська митниця В зоні діяльності митного поста «Черкаси» протягом III кварталу 2021 року здійснювалось митне оформлення товарів гуманітарної допомоги за 5 митними деклараціями. Митні огляди або переогляди товарів гуманітарної допомоги не проводились. Плани-завдання на проведення оглядів або переоглядів не надходили. Протягом IV кварталу 2021 року здійснювалось митне оформлення товарів гуманітарної допомоги за 1 митною декларацією в зоні діяльності митного поста «Черкаси». Митні огляди або переогляди товарів гуманітарної допомоги не проводились. Плани-завдання на проведення оглядів або переоглядів не надходили. Чернівецька митниця Протягом липня вересня 2021 року, Чернівецькою митницею було за результатами проведення заходів у вигляді оглядів вантажів порушено одну справу про порушення митних правил за ознаками порушень передбачених ч. 1 ст. 483 МК України, де предметом правопорушення виступив вантаж, визнаний гуманітарною допомогою, а саме: взуття (кросівки) в кількості 511 пар, бюстгальтери - 1410 шт. шорти - 490 шт. та засоби догляду за тілом та обличчям (крем) - 677 шт., набори особистої гігієни - 166 шт., загальною вартістю 1780526 грн. Протягом 4-го кварталу 2021 року співробітники управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил до огляду вантажів які надходять в Україну в якості гуманітарної допомоги - не залучалися. Чернігівська митниця Протягом III кварталу 2021 року посадові особи

управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Чернігівської митниці не залучалися до проведення вибіркового контрольних заходів у вигляді оглядів, переоглядів вантажів гуманітарної допомоги згідно планів-завдань. Разом з тим, у III кварталі 2021 року посадова особа управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Чернігівської митниці залучалася до огляду вантажів на складі гуманітарної допомоги. Порушень митних правил та порядку здійснення митного контролю вантажів гуманітарної допомоги не виявлено. Протягом IV кварталу 2021 року посадові особи управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Чернігівської митниці не залучалися до проведення переогляду вантажів гуманітарної допомоги.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, внутрішніх перевірок у разі виявлення фактів порушення порядку митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги, притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше на постійній основі, за наявності підстав</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішньої безпеки Митниці Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції - участь в межах компетенції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Акти внутрішніх перевірок. Доповідні записки</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управління внутрішньої безпеки Управлінням внутрішньої безпеки відповідно до Порядку, затвердженого наказом Держ.митслужби від 20.01.2020 № 15, за III квартал 2021 року перевірки щодо виявлення фактів порушення порядку митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги не проводилися. Управлінням внутрішньої безпеки відповідно до Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, за 4 квартал 2021 року внутрішні перевірки щодо виявлення фактів порушення порядку митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги не проводилися. Вінницька митниця Протягом IV кварталу 2021 року перевірки щодо виявлення фактів порушення порядку митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги не проводилися. Волинська митниця У III кварталі 2021 року кількість проведених перевірок відповідно до Порядку організації та проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі України, затвердженого наказом ДМСУ від 20.01.2020 № 15(далі-Порядок) 2, у т.ч.: - 1 перевірка призупинена (призначена наказом Волинської митниці від 11.08.2021 №131, термін проведення - з 11.08.2021 по 10.09.2021, з метою з'ясування обставин правомірності дій посадових осіб м/п «Дольськ» під час митного оформлення товарів та транспортних засобів 17.07.2021-19.07.2021). Призупинена у зв'язку із направленням до Брестської митниці запиту відносно переміщення через митний кордон Республіки Білорусь в період 2020-2021 р.р. транспортних засобів. - 1 перевірка в роботі (призначена наказом Волинської митниці від 02.09.2021 №176, термін проведення з 03.09.2021 по 04.10.2021, з метою з'ясування обставин правомірності дій посадових осіб м/ «Ягодин» під час митного контролю та митного оформлення 22.08.2021 транспортних засобів з реєстраційними номерами АС 7063 ЕМ. АС 7403 ЕО. Наказом Волинської митниці від 04.10.2021 №270 продовжено термін проведення перевірки до 25.10.2021). Протягом IV кварталу 2021 року стосовно посадових осіб Волинської митниці внутрішніх перевірок щодо фактів порушення порядку митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги у відповідності до Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 №15 не здійснювалося. Дніпровська митниця Протягом IV кварталу 2021 року перевірки щодо виявлення фактів порушення порядку митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги не проводилися. Івано-Франківська митниця Фактів виявлення порушень порядку митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги не було, внутрішні перевірки, згідно Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 в III кварталі 2021 не проводились. Протягом звітнього періоду фактів порушення митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги виявлено не було та внутрішні перевірки не проводились. Закарпатська митниця Внутрішні перевірки у відповідності до

Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 у IV кварталі 2021 року не проводилися та як порушень порядку митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги не встановлено. Київська митниця Акт від 19.11.2021 № 7.8-17-01/478 відповідно до наказу Київської митниці від 15.11.2021 №284 «Про проведення перевірки з окремих питань» - виявлені порушення митних правил передбачені ч.3 ст.469 Митного кодексу України, утримувачем складу гуманітарної допомоги. Управлінню боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил рекомендовано розглянути питання щодо складання протоколу про порушення митних правил. Одеська митниця Внутрішні перевірки з питань порушення порядку митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги у IV кварталі 2021 року не проводились через відсутність виявлених фактів. Полтавська митниця Фактів виявлення порушень порядку митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги не було, внутрішні перевірки, згідно Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 в III кварталі 2021 не проводились. Протягом звітнього періоду фактів порушення митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги виявлено не було та внутрішні перевірки не проводились. Внутрішні перевірки, згідно Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не проводились, в зв'язку з відсутністю виявлених фактів порушень порядку митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги в IV кварталі 2021. Протягом звітнього періоду фактів порушення митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги виявлено не було та внутрішні перевірки відповідно до Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не проводились. Рівненська митниця Протягом III кварталу 2021 року внутрішні перевірки щодо здійснення митного контролю та оформлення вантажів гуманітарної допомоги не здійснювалися. Сумська митниця Фактів сприяння окремим одержувачам гуманітарної допомоги в її переміщенні через митний кордон України з порушенням митних правил у III та IV кварталах 2021 року не виявлено, перевірки з даних питань у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не проводились. Тернопільська митниця Внутрішня перевірка у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, з даного питання у IV кварталі 2021 року не проводилась, у зв'язку із відсутністю виявлення фактів порушення порядку митного контролю та оформлення товарів гуманітарної допомоги. Харківська митниця У III кварталі 2021 року проведено дві перевірки з окремих питань за участю співробітників: з питань запобігання та протидії корупції, внутрішньої безпеки, управління забезпечення митного контролю та оформлення, юридичного управління за наказами митниці від 19.08.2021 №124 та від 02.09.2021 №138 (голова комісії за обома наказами головний державний інспектор відділу митного аудиту) Інформація щодо фактів порушення порядку митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги у IV кварталі 2021 року не надходила. Внутрішні перевірки у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, з питань митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги не проводилися. Черкаська митниця Перевірки митних оформлень товарів гуманітарної допомоги, оформлених у зоні діяльності Черкаської митниці протягом III та IV кварталів 2021 року не здійснювалися. Чернівецька митниця Протягом III кварталу 2021 року здійснювалися вибіркові перевірки - пропуск вантажів гуманітарної допомоги в зоні діяльності МАПП «Порубне-Сірет» здійснюється в першочерговому порядку. Порушень не виявлено.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення профілактичної роботи з відповідними посадовими особами</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше за планом проведення антикорупційних навчань, та за окремою потребою</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки, протоколи профілактичних бесід. Зменшення можливості для корисливих дій у сфері контролю ввезення гуманітарної допомоги. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику з іншими державними органами щодо включення представників Держмитслужби до складу робочих груп, протоколи засідань спільних робочих груп. Рішення про визнання вантажів (товарів) гуманітарною допомогою. Акти оглядів та переоглядів вантажів гуманітарної допомоги. Акти внутрішніх перевірок. Доповідні записки, протоколи профілактичних бесід. Зменшення можливості для корисливих дій у сфері контролю ввезення гуманітарної допомоги. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Вінницька митниця Фактів порушення порядку митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги протягом IV кварталу 2021 року не виявлено. Волинська митниця Протягом IV кварталу 2021 року постійно на оперативних нарадах з керівництвом Митниці наголошується підпорядкованим працівникам дотримання вимог Закону України «Про запобігання корупції». Дніпровська митниця Відповідно до Доручення в.о. начальника митниці від 28.07.2021 №2-09/1-д сектором з питань запобігання та протидії корупції протягом III кварталу 2021 року з працівниками структурних підрозділів митниці проведено навчально-методичних заходів у формі нарад. Результати проведених занять внесено в протоколи нарад сектору з питань запобігання та виявлення корупції та структурних підрозділів митниці. Донецька митниця У IV кварталі 2021 року проведено заняття «Відповідальність за корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення та усунення їх наслідків». Житомирська митниця В IV кварталі поточного року з працівниками митниці проведено 32 навчальні заходи щодо вивчення положень антикорупційного законодавства, 28 індивідуальних профілактичних заходів та 24 профілактичні заходи загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. Закарпатська митниця Керівниками навчальних груп у III кварталі 2021 року включено до навчально-тематичного плану професійного навчання без відриву від роботи теми щодо вивчення антикорупційного законодавства. Постійно проводиться роз'яснювальна робота для посадових осіб щодо неухильного дотримання антикорупційного законодавства. Відповідно до Плану підвищення рівня професійної компетентності посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів на 2021 рік, затвердженого наказом Державної митної служби України від 04.03.2021 №156 «Про організацію підвищення рівня професійної компетентності посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів у 2021 році» (зі змінами) на базі Департаменту спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби у IV кварталі 2021 року пройшли підвищення кваліфікації за короткостроковими програмами за тематикою «Запобігання та протидія корупції: впровадження практичних стандартів поведінки» та «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» 55 посадових осіб митниці. Окрім цього, пройшли підвищення кваліфікації на інших навчальних заходах, у т.ч. за спеціальною короткостроковою програмою «Запобігання корупції державних службовців митних органів» на базі Ужгородського законодавства. Щозмінно, в ході проведення робочих нарад - інструктажів керівниками структурних підрозділів митних постів проводиться роз'яснювальна робота для посадових осіб щодо неухильного дотримання антикорупційного законодавства. Київська митниця Посадовими особами відділу з питань запобігання та протидії корупції Київської митниці у III та IV кварталах 2021 року на постійній основі надаються завдання керівникам структурних підрозділів щодо необхідності проведення позачергових навчань з питань дотримання антикорупційного законодавства підпорядкованим особовим складом. Про що відповідні підрозділи звітують у вигляді службових записок, копій протоколів нарад, круглих столів, а також надають реєстри ознайомлення з нормативно-

правовою базою знань у напрямку запобіганню та попередженню проявів корупції із занесенням відповідного запису до журналу професійного навчання без відриву від роботи. Львівська митниця 1. Відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці (Відділ), відповідно до визначених Антикорупційною програмою навчальних заходів, розроблено і направлено структурним підрозділам Львівської митниці для опрацювання та використання при здійсненні професійної діяльності навчальні матеріали по: Темі № 1 «Основні положення Закону України «Про запобігання корупції», що стосуються державних службовців», «Права та обов'язки державного службовця та обмеження щодо призначення на посаду, визначені Законом України «Про державну службу» та Темі № 6 «Обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища; одержання подарунків. Запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка та поводження з ними»); Темі № 7 «Обмеження щодо сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності та обмеження спільної роботи близьких осіб. Обмеження після припинення діяльності, пов'язаної з виконанням функцій держави» та Темі № 8 «Механізми участі громадськості у контролі за діяльністю Держмитслужби»: Темі № 9 «Корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення. їх види». Станом на кінець III кварталу 2021 року, структурними підрозділами митниці прозвітовано Відділу про опрацювання (вивчення) їх особовим складом Тем. № 1, № 6, № 7 та № 8. 2. За інформацією, наданою заступником начальника митного поста - начальником відділу митного оформлення № 5 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці, з метою упередження та запобігання вчинення посадовими особами ВМО №№ 1-4 митного поста «Рава-Руська» правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, проведено загальну профілактичну роботу. Мети профілактичних заходів досягнуто. 3. Керівництвом митного поста «Угринів» Львівської митниці на постійній основі проводяться профілактичні заходи з посадовими особами ВМО № 1-4 митного поста «Угринів» з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства, а також проводяться навчання з підпорядкованим особовим складом з питань вивчення положень чинного антикорупційного законодавства України, законодавства про державну службу та законодавства з питань дотримання етики поведінки державних службовців. Результати проведених профілактичних заходів з посадовими особами митного поста «Угринів» відображено в службових записках митного поста «Угринів» Львівської митниці: від 13.08.2021 № 7.4-28-07 8: від 28.08.2021 № 7.4-28-07/20-0046: від 14.09.2021 № 7.4-28-07/1 19, а результати проведених відповідних навчань у службових записках: від 05.08.2021 № 7.4-28-07/27-187: від 18.08.2021 № 7.4-28-07/27-30: від 07.09.2021 № 7.4-28-07/118. 4. За інформацією, наданою заступником начальника митного поста начальником відділу митного оформлення № 5 митного поста «Яворів» Львівської митниці Ворожбитом Н.С. (службова записка від 05.10.2021 № 7.4-28-05 33/1270), перед початком кожної робочої зміни керівниками ВМО №№ 1-4 проводилась профілактична робота щодо дотримання особовим складом вимог законодавства України з питань митної справи під час здійснення митного оформлення товарів «гуманітарної допомоги». Забезпечено неухильне дотримання посадовими особами ВМО №№ 1-4 митного поста «Яворів» Львівської митниці вимог законодавства України з питань митної справи під час здійснення митного оформлення товарів «гуманітарної допомоги». За інформацією, наданою заступником начальника митного поста начальником відділу митною оформлення № 5 митного поста «Яворів» Львівської митниці Ворожбитом Н.С. (службова записка від 05.10.2021 № 7.4-28-05/27/744), профілактична робота щодо дотримання вимог законодавства України з питань митної справи під час здійснення митного оформлення товарів «гуманітарної допомоги» у ВМО №№ 6-9 митного поста «Яворів» не проводилась, так як через пункт пропуску «Грушів-Будомеж» вантажі «гуманітарна допомога» не переміщуються. 5. Керівництвом митного поста «Львів-Північний» з метою упередження та запобігання вчинення посадовими особами ВМО правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії. Проведено загальну профілактичну. Луганська митниця Проведено 3 профілактичні бесіди, з відповідними посадовими особами, щодо можливості вжиття зацікавлених корисливих заходів, направлених на сприяння окремим одержувачам гуманітарної допомоги в її переміщенні через митний кордон України з порушенням митних правил. Протягом IV кварталу поточного року випадки митного оформлення вантажів гуманітарної допомоги відсутні. Миколаївська митниця Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства проводиться на регулярній основі зі складанням протоколів нарад, та за планом проведення антикорупційних навчань посадовим особам Митниці відповідно до пункту 10 навчального заходу розділу IV Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021 -

2022 року, у редакції наказу Держмитслужби від 28.08.2021 року №652. В IV кварталі 2021 року організовано та проведено 21 нараду в структурних підрозділах Митниці. Одеська митниця Профілактичні заходи, з питань визначених корупційним ризиком, з посадовими особами Одеської митниці у IV кварталі 2021 року не проводились з причин відсутності підстав. Рівненська митниця Протягом III та IV кварталів 2021 року посадовим особам митниці наголошувалося на неухильному дотриманні положень Закону України від 14 жовтня 2014 року № 1700-УІІ "Про запобігання корупції". Кодексу етичної поведінки працівників Державної митної служби України та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджених наказом Держмитслужби від 02.09.2021р. № 668 під час здійснення митного контролю та оформлення вантажів гуманітарної допомоги. Сумська митниця У III кварталі 2021 року на підставі службової записки від 24.09.21 №7.24-09/25 та лекційних матеріалів сектору з питань запобігання та протидії корупції, в структурних підрозділах проведені навчальні заходи в системі професійного навчання без відриву від роботи на тему: «Застосування окремих положень ЗУ «Про запобігання корупції» стосовно запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, дотримання обмежень щодо запобігання корупції». У IV кварталі 2021 року на підставі службової записки від 29.10.21 №7.24-09/52 та лекційних матеріалів сектору з питань запобігання та протидії корупції, в структурних підрозділах проведені навчальні заходи в системі професійного навчання без відриву від роботи на тему: «Етичні норми поведінки працівників Держмитслужби». Тернопільська митниця Профілактична робота у IV кварталі 2021 року не проводилась у зв'язку із відсутністю порушень з боку посадових осіб митниці та підстав для її проведення. Харківська митниця Відповідно до плану проведення антикорупційних навчань у IV кварталі 2021 року з особовим складом відділів проведено 13 занять, за окремою потребою з особовим складом митних постів проведено 10 профілактичних бесід, спрямованих на недопущення порушення посадовими особами митниці вимог антикорупційного законодавства та встановлених норм етики поведінки державного службовця. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства у IV кварталі 2021 року проводиться на регулярній основі зі складанням протоколів нарад, та за планом проведення антикорупційних навчань посадовими особам Митниці у відповідності до навчальних заходів, запланованих у розділі IV Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021 - 2022 року. Хмельницька митниця Відповідно до Положення про профілактику правопорушень, пов'язаних із здійсненням службової діяльності працівниками митної служби України, затвердженого наказом Державної митної служби України від 24.05.2004 №380 (zareєстрований в Мін'юсті 13.07.2004 за №875/9474) з працівниками Хмельницької митниці упродовж IV кварталу 2021 року із зазначеного напрямку було проведено 4 загальних профілактичних заходи. (Доповідні записки від 09.12.2021 №7.26-09/11, від 10.12.2021 №7.26-28-01/474, від 10.12.2021 №7.26-28-03/185, від 10.12.2021 №7.26-28-02/202). Черкаська митниця Упродовж IV кварталу 2021 року забезпечено проведення з особовим складом навчально-профілактичних заходів з метою недопущення корупційних ризиків, пов'язаних із сприяння окремим одержувачам гуманітарної допомоги в її переміщенні через митний кордон України з порушенням митних правил. Чернівецька митниця Упродовж IV кварталу 2021 року проведено 5 загальних антикорупційних занять щодо недопущення можливості вжиття зацікавлених корисливих заходів, направлених на сприяння окремим одержувачам гуманітарної допомоги в її переміщенні через митний кордон України з порушенням митних правил. (5 повідомлень щодо дотримання нормативно-правових актів від 21.12.2021 року від посадових осіб відділу митного оформлення № 3 м/п «Чернівці» (підрозділ, що здійснює митне оформлення вантажів гуманітарної допомоги).

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

**Назва ризику:** Можливість зацікавленого корисливого сприяння недобросовісним одержувачам у переміщенні через митний кордон контрафактних товарів. Можливість корисливого призупинення митного оформлення товарів за безпідставною підозрою у порушенні прав інтелектуальної власності.

**Опис ризику:** Можливість сприяння (за неправомірну вигоду) переміщенню товарів, що підозрюються



в порушенні прав інтелектуальної власності, через митний кордон України без дозволу правовласника. Ймовірне створення штучних перешкод у митному оформленні товарів з наміром отримання неправомірної вигоди за безпідставною підозрою у порушенні прав інтелектуальної власності.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Актуалізація профілів ризику з метою чіткої регламентації підстав для призупинення митного оформлення за підозрою у порушенні прав інтелектуальної власності</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> до дати до 31.12.2021</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент профілювання митних ризиків Управління нетарифного регулювання</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Зменшення можливості для корисливих дій у сфері контролю ввезення контрафактних товарів та сприяння у порушенні прав інтелектуальної власності. Затвердження наказом Держмитслужби відповідного профілю ризику. Зменшення ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управління нетарифного регулювання У січні - жовтні 2021 року (станом на 07.10.2021) митницями прийнято 290 рішень про призупинення митного оформлення товарів за підозрою у порушенні прав інтелектуальної власності (далі - ПІВ). За результатом зазначених рішень митницями: - складено 18 протоколів про порушення митних правил за статтею 476 Митного кодексу України щодо товарів загальною вартістю близько 900 тис. гри. (з них Одеською митницею 12: Київською - 4: Волинською - 2); - зафіксовано 31 випадок знищення контрафактних товарів загальною вартістю близько 1 млн. гри., (з них у 12 випадках знищення контрафактних товарів відбулося у Одеській митниці; у 10 випадках у Харківській; у 7 випадках у Київській: по 1 випадку у Дніпровській та у Вінницькій митницях); - зафіксовано 2 випадки зміни маркування товарів з метою усунення ознак порушень ПІВ згідно зі статтею 402 Митного Кодексу України (Одеська митниця): - у 4 випадках сулами здійснюється розгляд справ про порушення ПІВ (Одеська митниця). Станом на 07.10.2021 у митному реєстрі після набуття чинності наказом Міністерства фінансів України від 09.06.2020 № 282 за новою формою подання інформації зареєстровано 34 об'єкт ПІВ (здебільшого торговельні марки). Митний реєстр у версії до 30.06.2020 на сьогодні також ще є чинним та станом на 07.10.2021 налічує 24 реєстрації. У IV кварталі 2021 року на виконання статей 84, 250 та Додатка XV до Угоди про асоціацію з метою імплементації норм Регламенту (ЄС) № 608/2013 Європейського Парламенту та Ради від 12.06.2013 про митний контроль за дотриманням ПІВ прийнято Закон України від 17.10.2019 № 202-IX «Про внесення змін до Митного кодексу України щодо захисту прав інтелектуальної власності під час переміщення товарів через митний кордон України». На виконання вимог зазначеного вище Закону Міністерством фінансів України з метою, зокрема, врегулювання питань взаємодії правовласників та митних органів, 09.06.2020 прийняті накази: № 281 «Про затвердження Порядку застосування заходів щодо сприяння захисту прав інтелектуальної власності та взаємодії митних органів з правовласниками, декларантами та іншими заінтересованими особами та Змін до деяких нормативно-правових актів Міністерства фінансів України»; № 282 «Про внесення змін до Порядку реєстрації у митному реєстрі об'єктів права інтелектуальної власності, які охороняються відповідно до закону». Зазначені накази зареєстровані Міністерством юстиції України 22.06.2020 за №№ 549/34832, 548/34831 та набули чинності з 30.06.2020. На виконання вимог законодавства фахівцями Держмитслужби був створений новий програмно-інформаційний комплекс «Митний реєстр об'єктів права інтелектуальної власності» (далі - ПІК; ОПІВ), робота якого реалізована в рамках Єдиної автоматизованої інформаційної системи Держмитслужби. Наразі, починаючи з листопада 2020 року, Держмитслужбою проводиться тестова експлуатація програмних продуктів, що застосовуються в процесі митного контролю та митного оформлення, зокрема, й ПІК «Митний реєстр ОПІВ». Започатковано заповнення й подання правовласниками заяв в електронній формі, частково автоматизовано перевірку поданої інформації з

метою спрощення відповідних процедур та зменшення обігу паперової документації. Станом на 31.12.2021 у новому митному реєстрі після набуття чинності наказом Міністерства фінансів України від 09.06.2020 № 282 «Про внесення змін до Порядку реєстрації у митному реєстрі об'єктів права інтелектуальної власності, які охороняються відповідно до закону» за новою формою подання інформації зареєстровано 643 ОПІВ (здебільшого - торговельні марки). Постійно проводиться робота з вдосконалення застосування системи аналізу ризиків. На цей час продовжується доопрацювання та вдосконалення: ПІК «Митний реєстр ОПІВ»; програмно-інформаційного сервісу для правовласників на вебресурсі Держмитслужби (зараз працює подача заяв в електронній формі з електронним цифровим підписом через електронний кабінет); ПІК «Призупинення митного оформлення товарів, що містять ОПІВ». Тобто, на даний час механізм взаємодії митних органів з правовласниками для інформаційного наповнення митного реєстру відомостями про оригінальні та контрафактні товари з метою їх ідентифікації при митному оформленні розроблений, запроваджений відповідними нормативно-правовими актами та постійно вдосконалюється. Департамент профілювання митних ризиків Питання пов'язані із сприянням захисту прав інтелектуальної власності під час переміщення товарів через митний кордон України врегульовано главою 57 розділу XIV Митного кодексу України (далі МКУ). зокрема, статтями 399 та 400 МКУ визначено підстави та порядок призупинення митного оформлення за підозрою у порушенні прав інтелектуальної власності. Крім того, механізм призупинення митного оформлення товарів за підозрою у порушенні прав інтелектуальної власності врегульовано Порядком застосування заходів щодо сприяння захисту прав інтелектуальної власності та взаємодії митних органів з гіравовласниками, декларантами та іншими заінтересованими особами, затвердженим наказом Мінфіну від 09.06.2020 №281. В АСУР впроваджено автоматизовані перевірки спрямовані на посилення захисту прав інтелектуальної власності. Такі перевірки ґрунтуються, зокрема, на інформації з митного реєстру об'єктів права інтелектуальної власності. Питання щодо сприяння захисту іграв інтелектуальної власності під час переміщення товарів через митний кордон України та ведення митного реєстру об'єктів права інтелектуальної власності координують підрозділом нетарифного регулювання ЗЕД. На засіданні Експертної комісії із застосування СУР з метою вдосконалення алгоритму окремих автоматизованих перевірок спрямованих на захист прав інтелектуальної власності розглянуто та схвалено зміни до окремих профілів ризику. На засіданні Експертної комісії із застосування системи управління ризиками з метою вдосконалення алгоритму окремих автоматизованих перевірок спрямованих на захист прав інтелектуальної власності розглянуто та схвалено зміни до окремих профілів ризику. Вказані рішення схвалено Протоколом засідання Експертної комісії із застосування системи управління ризиками від 16.07.2021 №9/5-24 та від 30.09.2021 №17/7-24. Департаментом у IV кварталі 2021 року ініційовано звернення до Управління нетарифного регулювання та митниць з метою одержання пропозицій стосовно вдосконалення окремих інструментів управління ризиками за напрямом нетарифного регулювання ЗЕД, зокрема, стосовно захисту прав інтелектуальної власності. Вказані запити надіслані службовою запискою Департаменту від 10.11.2021 №24-01/673 та листом від 10.11.2021 №24/24-01/7/108. Зазначаємо, що координація заходів спрямованих на захист прав інтелектуальної власності, ведення митного реєстру об'єктів прав інтелектуальної власності, інформація з якого, зокрема, використовується в автоматизованих перевірках у рамках функціонування автоматизованої системи управління ризиками, та регламентація чітких підстав для призупинення митного оформлення за підозрою у порушенні прав інтелектуальної власності належать до повноважень структурного підрозділу з нетарифного регулювання ЗЕД.

**Сфера ризику:** Надання адміністративних послуг

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

**Опис ризику:** Ймовірність надання статусу гаранта особам, які не відповідають встановленим Митним кодексом України критеріям. Можливість створення штучних перешкод при наданні повноважень статусу гаранта з метою створення умов для отримання неправомірної вигоди Сприяння окремим гарантам в уникненні відповідальності за невиконання забезпечених гарантіями зобов'язань.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Контроль за роботою комісії апарату Держмитслужби, яка приймає рішення щодо надання статусу гаранта, у вигляді проведення вибіркових щоквартальних перевірок матеріалів рішень комісії. Реагування на скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД з питань надання статусу гаранта. Інформування керівництва Держмитслужби у разі виявлення порушень</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішньої безпеки</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки керівництву Держмитслужби у разі виявлення порушень. Забезпечення законності при наданні статусу гаранта у відповідності до наказу Держмитслужби від 15.04.2020 № 137 «Про створення комісії з розгляду питань надання, підтвердження статусу гаранта». Введення наказом Держмитслужби в дослідну експлуатацію бази даних для контролю надання гарантій забезпечення сплати митних платежів, стягнення коштів. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управління внутрішньої безпеки Протягом III кварталу 2021 року Управління внутрішньої безпеки здійснює контроль за роботою комісії апарату Держмитслужби, яка приймає рішення щодо надання статусу гаранта, шляхом участі представника Управління внутрішньої безпеки у складі вищезазначеної комісії. Управління внутрішньої безпеки постійно розглядає та вчасно реагує на скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД з питань надання статусу гаранта. У разі виявлення порушень Управління внутрішньої безпеки інформує керівництво Держмитслужби. Управлінням внутрішньої безпеки безпосередньо прийнято участь у перевірці інформації зазначеної у доповідній записці Департаменту запровадження міжнародної транзитної системи від 16.06.2021 № 14/112 пов'язаної з ПрАТ «ВЕЛТА» як суб'єкта, який претендував на надання йому статусу фінансового гаранта. За результатами опрацювання наявних матеріалів та інформації з офіційних реєстрів та баз даних складено відповідну доповідну записку від 30.07.2021 № 25/207. У IV кварталі 2021 року Управління внутрішньої безпеки здійснює контроль за роботою комісії апарату Держмитслужби, яка приймає рішення щодо надання статусу гаранта, мніхом участі представника Управління внутрішньої безпеки у складі вищезазначеної комісії. Крім того, Управлінням внутрішньої безпеки опрацьовувалась інформація щодо надання статусу гаранта, у тому числі: ПАТ «Страхова група «ТАС»», АТ «Державний експортно-імпорتنний банк України», АТ «Таскомбанк», АТ «Страхова компанія «Інго»», АТ «ПУМБ» як щодо суб'єктів, які претендували на надання йому статусу фінансового гаранта. Наказами Держмитслужби від 10.11.2021 № 906, від 11.11.2021 №908, від 02.12.2021 №979, від 14.12.2021 №1033, 1034 вказаним суб'єктам господарської діяльності надано відповідний статус.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Запровадження бази даних для контролю надання гарантій забезпечення сплати митних платежів, стягнення коштів у разі невиконання забезпечених гарантіями зобов'язань.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> до дати до 31.12.2021</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки керівництву Держмитслужби у разі виявлення порушень. Забезпечення законності при наданні статусу гаранта у відповідності до наказу Держмитслужби від 15.04.2020 № 137 «Про створення комісії з розгляду питань надання, підтвердження статусу гаранта». Введення наказом Держмитслужби в дослідну експлуатацію бази даних для контролю надання гарантій забезпечення сплати митних платежів, стягнення коштів. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент організації митного контролю та оформлення В Держмитслужбі запроваджено та діє програмно-інформаційний комплекс «Гарантії» єдиної автоматизованої інформаційної системи, до якого вносяться відомості про направлені митними органами вимоги, перерахування гарантами коштів за такими вимогами, призупинення прийому фінансовий гарантій. Цей програмно-інформаційний комплекс є інструментом контролю Департаменту організації митного контролю та оформлення за виконанням гарантами вимог Митного кодексу України та Угод про надання фінансових гарантій в частині безумовної сплати суми митних платежів (грошових коштів) у разі невиконання відповідними особами зобов'язань перед митними органами, та взаємодії митних органів з гарантами.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Створення та впровадження IT-рішення для роботи з фінансовими гарантами та гарантіями</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> до дати до 31.12.2021</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки керівництву Держмитслужби у разі виявлення порушень. Забезпечення законності при наданні статусу гаранта у відповідності до наказу Держмитслужби від 15.04.2020 № 137 «Про створення комісії з розгляду питань надання, підтвердження статусу гаранта». Введення наказом Держмитслужби в дослідну експлуатацію бази даних для контролю надання гарантій забезпечення сплати митних платежів, стягнення коштів. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Відповідно до вимог статті 307 розділу X Митного кодексу України. Указу Президента на сьогодні доопрацьований та знаходиться в експлуатації програмно-інформаційний комплекс ЄАІС Держмитслужби «Гарантії», який забезпечує здійснення інформаційного обміну між Гарантами та Держмитслужбою авторизованими електронними повідомленнями, що містять інформацію щодо індивідуальних (одноразових) фінансових гарантій у вигляді електронного документа, який необхідний для проведення митного контролю та оформлення з використанням нової форми фінансової гарантії, поданої у вигляді електронного документа або у паперовому вигляді разом з її електронною копією під

час переміщення товарів через митний кордон України. За результатами отримання вищезазначених повідомлень на виконання вимог частини 4 пункту 1 статті 307 Митного кодексу України Держмитслужба формує та направляє Гарантам електронне повідомлення (квитанцію), засвідчене електронним цифровим підписом, з зазначенням дати та часу її формування, а також статусу отриманих фінансових гарантій, а саме: повідомлення прийняте, відмова у прийнятті, здійснення анулювання інформації щодо наданих фінансових гарантій. Також Держмитслужбою розроблений та впроваджений веб-сервіс, який дозволяє Гарантам, які відповідно до вимог статті 314 Митного кодексу України включені до реєстру гарантів, за допомогою власного прикладного програмного забезпечення отримувати в он-лайн режимі інформацію, передбачену вимогами частини 4 пунктами 2-6 статті 307 Митного кодексу України, а саме про статус усіх отриманих Держмитслужбою від Гарантів фінансових гарантій: 1. В разі закінчення строку дії фінансової гарантії формується інформація щодо статусу «Припинення дії»: дата та час припинення; 2. За результатом прикріплення фінансової гарантії до митної декларації посадовою особою Держмитслужби за допомогою програмного забезпечення формується інформація, яка містить дату та час факту прикріплення, номер і дату оформлення митної декларації (документу контролю за переміщенням товарів); 3. Після внесення посадовою особою Держмитслужби за допомогою програмного забезпечення відмітки про початок переміщення товарів пропуск або відправка товару (кожної партії товару або її частини) формується інформація, яка містить дату та час початку переміщення, номер і дату оформлення митної декларації (документу контролю за переміщенням товарів), номери транспортних засобів, контрольної дати доставки товарів до митниці призначення, давні пропущеного (відправленого) товару; 4. При здійсненні посадовою особою Держмитслужби за допомогою програмного забезпечення прикріплення фінансової гарантії до митної декларації перевіряється достатність суми, заявленої у фінансовій гарантії для забезпечення сплати митних платежів. В разі виявлення недостатності фінансових гарантій формується інформація із зазначенням різниці суми, заявленої у фінансовій гарантії, та суми митних платежів з митної декларації; 5. В разі настання гарантійного випадку за виданими фінансовими гарантіями формується інформація щодо номере та дати складення Акту про настання гарантійного випадку, номеру та дати оформлення митної декларації; 6. За результатом прибуття товарів (кожної партії товару або її частини) до митниці призначення формується інформація з зазначення дати та часу доставки товарів (умовне завершення переміщення товару або повне (часткове) завершення переміщення або прибуття товару), номеру та дати оформлення митної декларації (документу контролю за переміщенням товарів). В разі виникнення необхідності в скасуванні вищезазначених статусів фінансових гарантій з будь-яких причин, які виникають в процесі митного оформлення або контролю за доставкою вантажів. Держмитслужбою надана змога отримувати Гарантами в он-лайн режимі інформацію про скасування статусів із зазначенням дати та часу.

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

**Назва ризику:** Ймовірність корисливих дій під час під час здійснення посадовими особами митниць контролю за переміщенням товарів митною територією України.

**Опис ризику:** Можливе зацікавлене невжиття встановлених законодавством з питань митної справи заходів контролю за переміщенням товарів митною територією України, або вжиття таких заходів не в повному обсязі, що може призводити до приховування недоставки товарів до митниці призначення та потрапляння товарів на внутрішній ринок без сплати митних платежів.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Під час розробки проектів нових нормативно-правових актів з питань митної справи забезпечення в них достатньої деталізації дій та персональної відповідальності посадових осіб митниць при виконанні ними митних формальностей, пов'язаних зі здійсненням контролю за переміщенням товарів митною територією України.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Юридичний департамент Департамент організації митного контролю та оформлення</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Забезпечення законності при здійсненні контролю за переміщенням товарів митною територією України. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику;</p>	31.12.2021	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент організації митного контролю та оформлення 1.3 метою спрощення митних процедур та упорядкування митних формальностей під час отримання Свідоцтва про допущення дорожнього транспортного засобу до перевезення товарів під митними печатками та пломбами (далі Свідоцтво про допущення) Департаментом розроблено проект наказу Міністерства фінансів України «Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 09 жовтня 2012 року № 1064 «Про затвердження Порядку видачі свідоцтва про допущення дорожнього транспортного засобу до перевезення товарів під митними печатками та пломбами» (далі - Проект наказу). Прийняття Проекту наказу дасть змогу скоротити витрати часу та коштів на оформлення та продовження дії Свідоцтва про допущення, а також забезпечить можливість залучення до перевезень товарів під митним контролем транспортних засобів, які відповідають конвенційним вимогам, але не використовуються для перевезень товарів на умовах Митної конвенції про міжнародне перевезення вантажів із застосуванням книжки МДП 1975 року (Конвенція МДП). На даний час Проект наказу оприлюднено на офіційній сторінці Міністерства фінансів України в мережі Інтернет у рубриці «Законодавство» у підрозділі «Проекти регуляторних актів для обговорення у 2021 р.» розділу «Проекти регуляторних актів для обговорення».

2. З метою приведення норм Порядку реалізації положень Митної конвенції про міжнародне перевезення вантажів із застосуванням книжки МДП (Конвенції МДП) 1975 року та Інструкції про заповнення книжки МДП, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 20.11.2017 № 953, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 12.12.2017 за № 1496/31364, у відповідність до законодавства та упорядкування претензійно-позовних заходів щодо перевізників - порушників перевезень товарів за процедурою МДП Департаментом розроблено проект наказу Міністерства фінансів України «Про внесення змін до Порядку реалізації положень Митної конвенції про міжнародне перевезення вантажів із застосуванням книжки МДП (Конвенції МДП) 1975 року та Інструкції про заповнення книжки МДП» (далі - Проект наказу). Проект наказу направлено до Мінфіну листом Держмитслужби від 26.06.2020 № 08-1/18-01/5.1 /7049 та на даний час в робочому порядку доопрацьовується з профільними підрозділами Мінфіну. Листом Держмитслужби від 12.10.2021 №17-1/17-02-03/5.1/2392 направлено доповнення до Проекту наказу в частині організації роботи спільної комісії. На даний час Проект наказу з доповненням перебуває на розгляді в Мінфіні.

3. З метою прискорення митних процедур, посилення боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил та приведення норм Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень, затвердженого наказом Мінфіну від 09.10.2012 № 1066, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 19.12.2012 за № 2120/22432, Департаментом розроблено проект наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження змін до Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень». Зазначеним проектом акта пропонується розповсюдити використання МДП-ЕПД на операції з товарами, що переміщуються територією України на умовах Конвенції МДП внутрішнім транзитом. Проект наказу направлено до Мінфіну на погодження. На звітну дату Проект перебуває на розгляді в Мінфіні Юридичний департамент Юридичним департаментом, відповідно до завдань і функцій, забезпечується здійснення перевірки на відповідність



чинному законодавству проектів законів, постанов Верховної Ради України, указів Президента України, постанов та розпоряджень Кабінету Міністрів України, а також інших нормативно-правових актів з питань митної справи, діяльності органів Держмитслужби, здійснення організації підготовки в межах компетенції позиції щодо проектів нормативно-правових актів, розробниками яких є інші центральні органи виконавчої влади, та подання її у встановленому порядку Міністрові фінансів України на погодження, а також проектів організаційно-розпорядчих документів Держмитслужби з питань митної справи. З метою усунення умов для скоєння можливих корупційних правопорушень Департаментом протягом звітнього періоду під час опрацювання проектів нормативно-правових актів та організаційно-розпорядчих документів стосовно здійснення митних процедур, розроблених структурними підрозділами Держмитслужби. зверталась увага на забезпечення в наданих на розгляд проектах документів достатньої деталізації викладених в них норм та персональної відповідальності посадових осіб митних органів при здійсненні митних формальностей з товарами, що переміщуються через митний кордон України. При опрацюванні проектів документів, які регламентують здійснення митних процедур, також зверталась увага на недопущення норм, які припускають неоднозначне (множинне) їх трактування, внаслідок чого є можливість прийняття рішення як на користь митного органу, так і на користь суб'єктів ЗНД. Зокрема, опрацьовано проект постанови Кабінету Міністрів України «Деякі питання оплати праці посадових осіб та працівників митних органів» та проект наказу міністерства фінансів України «Про затвердження Інструкції про порядок використання поліграфа у діяльності Державної митної служби України ті її територіальних органів». За IV квартал 2021 року в межах компетенції Юридичного департаменту забезпечено перевірку на відповідність чинному законодавству, у тому числі із забезпечення достатньої деталізації дій та персональної відповідальності посадових осіб митниць при виконанні ними митних формальностей, пов'язаних зі здійсненням контролю за переміщенням товарів митною територією України, 4 проектів нормативно-правових актів, які надіслано до Міністерства фінансів України: 1) постанови Кабінету Міністрів України «Про внесення зміни до переліку будівельних робіт, які не потребують документів, що дають право на їх виконання, та після закінчення яких об'єкт не підлягає прийняттю в експлуатацію» (лист Держмитслужби від 23.10.2021 № 08-1/10-01/5.1/968); 2) постанови Кабінету Міністрів України Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 20 жовтня 2021 р. № 1103» (лист Держмитслужби від 06.12.2021 №08-1/22-06/5.1/10931); 3) наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження форми рішення про коригування митної вартості товарів, Правил заповнення рішення про коригування митної вартості товарів та Переліку додаткових складових до ціни договору» (лист Держмитслужби від 25.11.2021 № 08-1/15-02/5.1/10643) § 4) наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Змін до деяких нормативно-правових актів Міністерства фінансів України» (лист Держмитслужби від 28.12.2021 № 08-1/10-02/5.1/11703). Крім того, відповідно до наказу Міністерства фінансів України від 14.12.2021 № 672 «Про затвердження Плану діяльності Міністерства фінансів України з підготовки проектів регуляторних актів на 2022 рік» передбачається участь Держмитслужби у розробленні проектів нормативно-правових актів з питань митної справи у 2022 році.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Запровадження періодичної (щомісячної) звітності щодо заходів митниць у випадках недоставки товарів до митниць призначення. Встановлення причин, що сприяли недоставці товарів, у тому числі встановлення повноти здійснення посадовими особами митниць контролю за переміщенням товарів.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> до дати до 01.09.2021</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Запровадження наказом Держмитслужби звітності щодо доставок і недоставок відправлень товарів у митниці призначення. Доповідні записки (інформаційні листи) стосовно причин, що сприяли недоставці товарів, у тому числі щодо встановлення повноти здійснення посадовими особами митниць контролю за переміщенням товарів.</p>	01.09.2021	Виконано



## Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент організації митного контролю та оформлення Згідно з наказом ДФС від 09.06.2016 № 506 «Про затвердження форм звітності та Порядку їх складання за напрямком здійснення митного контролю» митницями щомісячно надається до Департаменту організації митного контролю та оформлення звітність форми НД2/НДЗ «Щодо загальної кількості доставок і недоставок відправлень товарів у митниці призначення». Відповідно до вказаних звітів за вересень 2021 року станом на 01.10.2021 на контролі у відділі організації контролю за доставкою товарів перебувають 13 випадків недоставки товарів до митниць призначення, за якими передбачена сплата митних платежів до Держбюджету, з них: 2 випадки в митному режимі імпорту (Одеська митниця). 7 випадків в митному режимі транзиту (Чернівецька митниця (1), Волинська митниця (5), Чернігівська митниця (1)). 4 випадки в митному режимі реекспорту (Одеська митниця (3). Черкаська митниця (1)). Більшість випадків (10 з 13) становить недоставка до митниць призначення транспортних засобів. Зазначеними митницями вживаються відповідні заходи контролю (листування з правоохоронними органами та незалежними фінансовими посередниками, надання орієнтування митних органів на розшук транспортних засобів, передача матеріалів до Управлінь боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниць з метою притягнення порушників до адміністративної відповідальності) З початку року митницями складено 15 протоколів про порушення митних правил за недоставлення товарів, у тому числі транспортних засобів особистого користування, транспортних засобів комерційного призначення та за перевищення встановленого статтею 95 Митного кодексу України строку доставки товарів та транспортних засобів, що перебувають під митним контролем до митниці призначення у відношенні посадових осіб (водіїв підприємств перевізників резидентів та нерезидентів) та громадян щодо порушення строків транзитних перевезень товарів за статтею 470 Митного кодексу України. За 9 місяців 2021 року сплачено до Держбюджету 2 994 174 грн. (294 919 грн. за 3 випадки недоставки товарів та 2 699 255 грн. за 17 випадків часткової втрати товарів). З метою удосконалення звітів форми НД2/НДЗ відповідно до пункту 9 Протоколу №67;1.6-п від 16.09.2021 наради керівного складу апарату Держмитслужби з керівниками територіальних органів митницям доручено провести аналіз наявної звітності на предмет її доцільності та інформативності. Пропозиції митниць опрацьовані та будуть враховані при підготовці нових форм звітів на виконання пункту 2 пропозицій, зазначених у Доповідній записці Департаменту від 30.09.2021 № 17-01-03/1450. Відповідно до вказаних звітів за грудень 2021 року станом на 31.12.2021 на контролі у відділі організації контролю за доставкою товарів перебувають 12 випадків недоставки товарів до митниць призначення, за якими передбачена сплата митних платежів до Держбюджету, з них: 6 випадки в митному режимі імпорту (Одеська, Львівська, Харківська, Херсонська, Чернігівська, Волинська митниці), 5 випадків в митному режимі транзиту (Чернівецька митниця (1), Волинська митниця (2), Одеська митниця (2), 1 випадок в митному режимі реекспорту (Київська митниця). Зазначеними митницями вживаються відповідні заходи контролю (листування з правоохоронними органами та незалежними фінансовими посередниками, надання орієнтування митних органів на розшук транспортних засобів, передача матеріалів до Управлінь боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниць з метою притягнення порушників до адміністративної відповідальності) З початку року митницями складено 29 протоколів про порушення митних правил за недоставлення товарів, у тому числі транспортних засобів особистого користування, транспортних засобів комерційного призначення та за перевищення встановленого статтею 95 МКУ строку доставки товарів та транспортних засобів, що перебувають під митним контролем до митниці призначення у відношенні посадових осіб (водіїв підприємств - перевізників резидентів та нерезидентів) та громадян щодо порушення строків транзитних перевезень товарів за статтею 470 МКУ. та 3 043 563 грн. за часткову втрату товарів). На виконання пункту 2 пропозицій до Доповідної записки Департаменту організації митного контролю та оформлення від 30.09.2021 №17-01-03/1450 удосконалену звітну форму НД2/НДЗ «Щодо недоставок та втрат товарів при їх переміщенні під митним контролем» та Порядок її заповнення направлено листом від 23.10.2021 № 17-01 -03/1605 до Департаменту митного аудиту та обліку осіб для підготовки проекту наказу Держмитслужби, яким будуть затверджені форми звітів та порядок звітування митниць. Вінницька митниця У III кварталі 2021 року Відділом контролю за переміщенням товарів щоденно проводиться моніторинг доставки товару до митниці призначення. Щоденно проводиться моніторинг доставки товару до митниці призначення. За звітний період встановлено один випадок часткової втрати товару в режимі «транзит». На порушника виставлено глобальне орієнтування стосовно

стягнення митних платежів згідно ст. 193 МКУ. За звітний період було прийнято рішення щодо посиленого контролю за товарами, які переміщуються в режимі «реекспорту». Порушень не виявлено. Здійснено додаткові форми митного контролю до товарів «Яблука свіжі» на предмет їх ідентифікації та повідомлення митниці призначення з метою унеможливлення підміни товару та ухилення від сплати митних платежів. За IV квартал 2021 року не виявлено фактів недоставлення товарів до митниць призначення. Волинська митниця Митницею щомісячно надсилається звіт до Департаменту організації митного контролю та оформлення про загальну кількість доставок та недоставок відправлень товарів у митниці призначення за формою НД2. форма якого затверджена наказом ДФС від 09.06.2016 №506 (від 02.08.2021, від 01.10.2021 №7.3-17.1/3735). За III квартал 2021 року зафіксовано 6 випадків недоставки товарів до митниць призначення та 1 випадок часткової втрати товару. Для забезпечення заведення справи про ПМП матеріали по фактах недоставки передані до Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Волинської митниці. За звітний період складено 3 протоколи про ПМП за ознаками ч.4 ст.469 та ч.4. 6 ст.470 МКУ. За випадком часткової втрати товару ведеться претензійна робота. 21.02.2021 через пункт пропуску «Яголин» ввезено товар "автомобіль спеціального призначення (сміттєвоз) - марки "МАК": модль"26.364 КУБ": номер кузова- \УМАТ38./\3Е034894. рік випуску- 2003. реєстраційний номер ВМ381КК" та направлено в режимі "транзит" за МД типу ТР80АА №БА205020/2021 '000521 від 21.02.2021 в зону діяльності Одеської митниці Держмитслужби. 23.02.2021 в адресу Волинської митниці Держмитслужби звернувся гр. Чижков Володимир із заявою б'н (вх. митниці від 23.02.2021 №2169-7.3-08-01-45) щодо продовження терміну доставки вказаного товару в зв'язку із поломкою (довідка з СТО відсутня). 25.02.2021 посадовою особою Волинської митниці Держмитслужби внесена відповідна інформація в САІС Держмитслужби модуль " Транзит товарів" та 111К «Заяви підприємств та осіб» АСМО «Інспектор». В адресу гр. Чижкова В. направлено листи від 25.02.2021 №7.3-17.1/1743 про відсутність підстав для продовження та в адресу Одеської митниці Держмитслужби №7.3-17.1/1740 про звернення перевізника. Листом за №7.3-17.1/25/298 матеріали передано до УБК та ПМП Волинської митниці . 20.05.2021 складено протоко про ПМП №0213/20500/21 за ознаками ч.4 ст.470 МКУ. 24.05.2021 направлено лист за №7.3-20/4270 до Національної поліції України з проханням врахувати інформацію за вказаним транспортним засобом при реєстрації в уповноважених органах УІВС та виявленні при експлуатації на дорогах України. 18.06.2021 направлено лист водію Чижкову Володимирі з повідомленням про необхідність сплати митних платежів. 02.07.2021 направлено доповідну записку керівництву митниці №7.3-17.1/25/1 з пропозицією провести перевірку правильності декларування, митного контролю та митного оформлення товару. Відповідно до наказу Волинської митниці від 08.07.2021 №65 проведено перевірку щодо з'ясування обставин декларування, митного контролю та митного оформлення товару. 21.07.2021 надійшла відповідь з Департаменту патрульної поліції №14345/41/7/02-2021 від 25.06.2021 з інформацією про те, що транспортний засіб поставлено на контроль. По факту незаявлення за встановленою формою точних та достовірних відомостей про назву товару та код товару, згідно УКТЗЕД, які підлягають обов'язковому декларуванню у разі переміщення через митний кордон України, посадовою особою УБК та ПУП Волинської митниці складено протокол про порушення митних правил на декларанта від 28.07.2021 №0323/20500/2021. З огляду на те, що станом на 10.08.2021 року посадова особа, яка здійснювала митне оформлення товару, в трудових відносинах з Волинською митницею не перебувала, матеріали даної перевірки передано для прийняття управлінського рішення у Волинську митницю Держмитслужби. На адресу Волинської митниці надходять запити Державної митної служби України щодо перевірки фактів наявності або відсутності простроченої заборгованості перед митними органами за попередньо наданими фінансовими гарантіями з метою надання підприємству статусу фінансового гаранта. За IV квартал 2021 року відділом контролю за переміщенням товарів Волинської митниці (далі ВКПТ) опрацьовано два листи ДМСУ по ПрАТ «СК»САЛАМАНДРА» та АТ «Державний експортно-імпортерний банк України», проведено перевірки згідно баз даних Волинської митниці за вказаними підприємствами та направлено відповіді від 04.10.2021 №7.3-17.1/3769 та від 06.10.2021 №7.3-17.1/3900. Слід зазначити, що за звітний період наявні три випадки недоставлення до митних органів призначення товарів, які переміщувались із застосуванням фінансових гарантій в митному режимі «транзит» за митними деклараціями типу ТР80АА від 26.05.2021 №11А205020/2021/001920, від 04.06.2021 №11А205020/2021/002065 та від 06.06.2021 №11А205020/2021/002111. По даних випадках надійшли заяви перевізників щодо неможливості доставлення товарів по причині поломки транспортних засобів.

ВКПТ проведено перевірку даних фактів та встановлено відсутність за наданими адресами місцезнаходження транспортних засобів, що свідчить про неправдивість інформації. За вказаними випадками надіслано вимоги про сплату належної суми митних платежів за гарантією за недоставлений товар на суму 930 156,05 грн. По всіх встановлених випадках Волинською митницею направлено матеріали до Державної митної служби України та відповідна інформація внесена в ЄАІС Державної митної служби України. Станом на 31.12.2021 кошти за вимогами сплачені гарантами та перераховані до Державного бюджету України в повному обсязі. Товари станом на 31.12.2021 не вивезено за межі митної території України та не заявлено в інший митний режим. Дніпровська митниця У продовж III кварталу 2021 року сформовано та направлено на Департамент організації митного контролю та оформлення щомісячні звіти за формою «Щодо загальної кількості доставок і не доставок відправлень товарів у митниці призначення» (форма НД2/НДЗ)» (листи Дніпровської митниці від 02.08.2021 №7.5-08-01-2/17.1/4/882, від 01.09.2021 №7.5-08-02-1/17.1/4/1628 та від 01.10.2021 №7.5-08-01-1/17.1 '4/2310) та за результатами аналізу інформації з контролю за переміщенням товарів в ЄАІС Держмитслужби направлено на прикордонні митниці 15 запитів стосовно надходження товарів в митниці призначення. За результатами розглядів запитів за даний період встановлено 1 (одну) недоставку товарів в митниці призначення: відкрито кримінальне провадження від 04.08.2021 за № 12021030590000377 за ознаками кримінального правопорушення передбаченого ч.4 ст. 185 КК України, справа в суді, місцезнаходження товару встановлене; зафіксовано 7 випадків часткових втрат експортних товарів. У період з 01.10.2021 по 31.12.2021 року сформовано та направлено на Департамент організації митного контролю та оформлення щомісячні звіти за формою «Щодо загальної кількості доставок і не доставок відправлень товарів у митниці призначення» (форма НД2/НДЗ)» (листи Дніпровської митниці від 01.10.2021 №7.5-08-01-1/17.1/4/2310, від 01.11.2021 №7.5-08-01-1/17.1/4/3014 та від 01.12.2021 №7.5-08-01-1/17.1/4/3917) та за результатами аналізу інформації з контролю за переміщенням товарів в ЄАІС Держмитслужби направлено на прикордонні митниці 16 запитів стосовно надходження товарів в митниці призначення. У IV кварталі недоставки відсутні. За фактом недоставки в митницю призначення виявленій у попередньому періоді: (кримінальне провадження від 04.08.2021 за № 12021030590000377 за ознаками кримінального правопорушення передбаченого ч.4 ст. 185 КК України) триває розгляд справи в суді, місцезнаходження товару встановлене; зафіксовано 3 випадки часткових втрат експортних товарів. Донецька митниця У IV кварталі 2021 року проведено перевірку дотримання посадовими особами відділу контролю за переміщенням товарів вимог наказу Державної фіскальної служби України від 09.06.2016 № 506, в редакції наказу Державної фіскальної служби України від 27.03.2018 № 159 щодо правильності (достовірності) заповнення звітів форми НД2/НДЗ. Порушень не виявлено. Проведено аналіз баз даних ЄАІС Держмитслужби щодо не доставлених до митниці призначення вантажів. Порушень не виявлено. Енергетична митниця Протягом IV кварталу 2021 року посадовими особами підрозділів митного оформлення на постійній основі здійснювався контроль доставлення товарів до митниці призначення. Інформація щодо фактів порушення термінів або недоставлення товарів до зони діяльності митного поста надається до профільних підрозділів митниці. Факти порушення строків доставлення товарів відсутні. Житомирська митниця Протягом III кварталу 2021 року проводиться контроль та моніторинг стану доставки до митниць призначення товарів, відносно яких Житомирська митниця виступала митницею відправлення. Також, аналізується повнота та правильність внесення інформації до ЄАІС про завершення доставки товарів. У випадках відсутності інформації про доставку, оперативно з'ясовуються причини, направляються запити до митниць призначення, передається інформація керівництву митниці і до підрозділу боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, вживаються заходи передбачені законодавством з питань митної справи. За результатами проведеної роботи направляється до Держмитслужби звіт встановленої форми. Закарпатська митниця Запровадження наказом Держмитслужби звітності щодо доставок і не доставок відправлень товарів у митниці призначення. Доповідні записки (інформаційні листи) стосовно причин, що сприяли недоставці товарів, у т.ч. щодо встановлення повноти здійснення посадовими особами митниць контролю за переміщенням товарів. Внесення змін до: Порядку реалізації положень Митної конвенції про міжнародне перевезення вантажів із застосуванням книжки МДП (Конвенції МДП) 1975 року та Інструкції про заповнення книжки МДП: Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень: Порядку видачі свідоцтва про допущення дорожнього транспортного засобу до перевезення товарів під митними печатками та пломбами. Забезпечення законності при здійсненні

контролю за переміщенням товарів митною територією України. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику. Щомісячно протягом III та IV кварталів 2021 року митницею (відділом контролю за переміщенням товарів) на виконання наказу ДФС України від 09.06.2016 № 506 до Департаменту організації митного контролю та оформлення направляється звіт за формою НД-2/НД-3 «Щодо загальної кількості доставок і недоставок відправлень товарів у митниці призначення», у якому зазначається інформація про вжиті митницею заходи за виявленими фактами не доставок товарів до митниці призначення. Станом на 30.09.2021 нової звітності Держмитслужбою не запроваджено. Запорізька митниця Інформація щодо загальної кількості доставок і не доставок відправлень товарів у митниці призначення протягом III кварталу 2021 року надана до Департаменту організації митного контролю та оформлення Держмитслужби (періодичний звіт за серпень 2021 року (форма НД2/НД3), лист Запорізької митниці від 03.09.2021 № 7.20-1/17.1/4/1 189). В результаті аналізу випадків фактичних недоставок товарів та всіх зафіксованих випадків часткових втрат товарів, причин, що могли сприяти недоставці товарів в результаті неповного здійснення контролю за переміщенням товарів посадовими особами відділу КПП Запорізької митниці, не встановлено. Ймовірності корисливих дій під час здійснення посадовими особами відділу контролю за переміщенням товарів Запорізької митниці контролю за переміщенням товарів митною територією України не виявлено. У IV кварталі 2021 року інформація щодо загальної кількості доставок і не доставок відправлень товарів у митниці призначення надана до Департаменту організації митного контролю та оформлення Держмитслужби (звіт за формою НД2): -за вересень 2021 року лист Запорізької митниці від 01.10.2021 №7.20-1/17.1/4/1653; -за жовтень 2021 року лист Запорізької митниці від 02.11.2021 № 7.20-1/17.1/4/2150; -за листопад 2021 року лист Запорізької митниці від 03.12.2021 №7.20-1/17.1/4/2905; -за грудень 2021 року лист Запорізької митниці від 31.12.2021 №7.20-1/17.1/4/3507. За результати аналізу випадків фактичних недоставок товарів та всіх зафіксованих випадків часткових втрат товарів, причин, що могли сприяти недоставці товарів в результаті неповного здійснення контролю за переміщенням товарів посадовими особами відділу КПП Запорізької митниці, не встановлено. Ймовірності корисливих дій під час здійснення посадовими особами відділу КПП Запорізької митниці контролю за переміщенням товарів митною територією України не виявлено. Івано-Франківська митниця Сектором контролю за переміщенням товарів щомісяця надавався за підписом начальника митниці звіт щодо загальної кількості доставок і недоставок відправлень товарів у митниці призначення. У разі виявлення підтверджених не доставок у звіті зазначається інформація щодо вжитих заходів з метою встановлення причин недоставки. Випадки недоставок товарів до митниць призначення протягом III кварталу 2021 року відсутні. Звіти надсилались до Департаменту організації митного контролю та оформлення листами Івано-Франківської митниці від 02.08.2021 № 7.21-1/17.1/4/260, від 03.09.2021 № 7.21-1/17.1/4/719 та від 04.10.2021 № 7.21-1/17.1/4/1037. Випадки недоставок товарів до митниць призначення протягом IV кварталу 2021 року відсутні. Звіти надсилались до Департаменту організації митного контролю та оформлення листами Івано-Франківської митниці від 01.11.2021 №7.21-1/17.1/4/1414, від 01.12.2021 № 7.21-1/17.1/4/1875 та від 04.01.2022 № 7.21-1/17.1/4/4. Київська митниця Щомісячно надається звітність до Департаменту організації митного контролю та митного оформлення Держмитслужби щодо недоставки товарів до митниць призначення. У III кварталі 2021 року встановлено випадок несвочасного внесення до ЄАІС Держмитслужби інформації щодо умовного завершення переміщення та повного завершення переміщення за МД від 12.07.2021 № 12Л 100180/2021 /631564. До посадової особи, яка допустила зазначену помилку, застосовано заходи матеріального впливу у вигляді зменшення надбавки в розмірі 10%. Службова записка від 06.09.2021 № 7.8-28-11-02-09/73. Інформація внесена до ЄАІС. У IV кварталі 2021 року встановлено недоставку товару за митною декларацією АА №ЕІА 100070/1/506464 від 03.09.2021, що переміщувались транспортним засобом р.н. №А17999СВ/АІ7999ХІ. Згідно листів Волинської митниці від 20.09.2021 №7.3-20/3188 та від 24.09.2021 №7.3-20/3396, за фактом недоставки товару, Волинською митницею 22.09.2021 складено протокол про ПМП №0535/20500/21 згідно ч.І ст.483 Митного кодексу України на директора ТОВ "АРКТИДА". Наказом Київської митниці від 01.11.2021 № 260 проведено перевірку щодо дотримання вимог законодавства України з питань митної справи товарів у митному режимі «реекспорт» за митними деклараціями від 02.09.2021 №11А 100070/2021/506448, від 03.09.2021 №ІА10070/2021/506464 та складено акт від 10.11.2021 №7.8-17-01/433. Відповідно до наказів Київської митниці від 23.12.2021 № 986-о «Про застосування дисциплінарного стягнення» Застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді зауваження до старшого

державного інспектора відділу митного оформлення № 1 митного поста «Київ-центральный» Івана Грамоткіна; від 23.12.2021 №984-о «Про застосування дисциплінарного стягнення» Застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді зауваження до головного державного інспектора відділу митного оформлення №1 митного поста «Чайки» Леоніда Савенка; від 23.12.2021 №958-о «Про застосування дисциплінарного стягнення» Застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді зауваження до старшого державного інспектора відділу митного оформлення №3 митного поста «Східний» Богдана Коротича, за неналежне виконання посадових обов'язків (не вніс, у відповідності до вимог пункту 3.17 Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 09.10.2012 № 1066, відповідні відмітки до Єдиної автоматизованої інформаційної системи). Кропивницька митниця Наказом Кропивницької митниці від 29.06.2021 № 79 «Про визначення відповідальних осіб за перевірку своєчасності та достовірності внесення до ЄАІС Держмитслужби інформації про завершення переміщення товарів» визначено: 1. Список посадових осіб Кропивницької митниці відповідальних за перевірку своєчасності та достовірності внесення до ЄАІС Держмитслужби інформації про завершення переміщення товарів (додаток 1). 2. Особам, зазначеним у п. 1 цього наказу, забезпечити підготовку та направлення до сектору контролю за переміщенням товарів (до 3 - го числа місяця, наступного за звітним) звіту за встановленою формою (додаток 2). 3. Визначено головного державного інспектора сектору контролю за переміщенням товарів Сергія Дзюбака за проведення щоденного моніторингу щодо внесення інформації до ЄАІС про завершення переміщення товарів та надання підсумкових звітів керівництву митниці (до 5го числа місяця, наступного за звітним). Наказом ДФС України від 09.06.2016 № 506 «Про затвердження форм звітності та Порядку їх складання за напрямом здійснення митного контролю», запроваджено щомісячний звіт до Держмитслужби про загальну кількість доставок і недоставок відправлень товарів у митниці призначення станом на 31.12.2021 за формою НД2. Станом на 31.12.2021 фактично встановлених випадків недоставки (перевищення встановленого статтею 95 Митного кодексу України строку доставки товарів, транспортних засобів комерційного призначення, що перебувають під митним контролем, до митного органу призначення) при переміщенні товарів по документам контролю за переміщенням товарів, не виявлено. Луганська митниця Протягом III кварталу 2021 року відділом контролю за переміщенням товарів Луганської митниці (далі відділ) щоденно проводився моніторинг бази даних ЄАІС на предмет дотримання строків та умов доставки товарів та транспортних засобів, що знаходяться на контролі митниці. У зв'язку з відсутністю в ЄАІС Держмитслужби інформації стосовно надходження товарів та з метою актуалізації інформації в ЄАІС Держмитслужби відділом було направлено 9 листів (запитів) до митниць призначення від 20.07.2021 № 7.15-1/17.1/7/459: від 20.07.2021 № 7.15-1/17.1/7/460: від 23.07.2021 №7.15-1/7.1/7/504: від 28.07.2021 № 7.15-1/17.1/7/554; від 16.08.2021 №7.15-1/17.1/7/814; від 16.08.2021 № 7.15-1/17.1/7/815; від 14.09.2021 № 7.15-1/7.1/7/1112: від 23.09.2021 № 7.15-1/17.1/7/1203; від 30.09.2021 № 7.15-1/17.1/7/1324. За результатом проведеної роботи у звітному періоді база даних актуалізована. Недоставок товарів до митниці призначення не встановлено. Митними постами до відділу контролю за переміщенням товарів щомісяця надається звіт' за формою НД-2/НД-3 «Щодо загальної кількості доставок і не доставок відправлень товарів у митниці призначення» Для забезпечення законності при здійсненні контролю за переміщенням товарів митною територією України та у відповідності до вимог наказу Державної фіскальної служби України від 09.06.2016 №506 Митним постом щомісяця надається звіт форми НД-2/НД-3 «Щодо загальної кількості доставок і недоставок відправлень товарів у митниці призначення» до сектору контролю за переміщенням товарів Луганської митниці для узагальнення та надсилання до відповідного структурного підрозділу Держмитслужби України. У звітному періоді митним постом «Северодонецьк» зареєстровано 1 випадок недостовірності товарів, про який повідомлено в телефонному режимі відповідний підрозділ Луганської митниці з метою підготовки та направлення запиту в Закарпатську митницю (вих. Луганської митниці № 7.15-1/17.1/7/1324 від 30.09.2021). Запроваджено періодичну (щомісячну) звітність щодо заходів митниць у випадках недоставки товарів до митниць призначення. Факти недоставок відсутні. Протягом IV кварталу 2021 року відділом контролю за переміщенням товарів Луганської митниці (далі - відділ) щоденно проводився моніторинг бази даних ЄАІС на предмет дотримання строків та умов доставки товарів та транспортних засобів, що знаходяться на контролі митниці. У зв'язку з відсутністю в ЄАІС Держмитслужби інформації стосовно надходження товарів та з метою актуалізації інформації в ЄАІС Держмитслужби відділом було направлено 2 листи (запити) до митниць призначення від 11.10.2021 № 7.15-2/17.1/7/1512; від 29.12.2021 №7.15-3/17.1/7/2538. На

теперішній час зафіксований один факт недоставки товару до митниці призначення за ВМД №13A702020/1/10571 від 30.11.2021, який знаходиться на контролі. Розпочата перевірка за фактами вказаними в отриманому 30.12.21 року вх. № 2926/13 листі ТОВ «АГРЕКС» щодо продовження терміну доставки га лист від Рівненської митниці від 30.12.2021 № 7. ІЗ-1/17.-1/7-40/5000, в якому зазначено про факт звернення 28.12.2021 станції «Здолбунів» Рівненської дирекції залізничних перевезень до Рівненської митниці щодо неможливості доставлення в митницю призначення у встановлений термін товару у залізничному вагоні №95593638. За інформацією ЄАІС Держмитслужби 01.01.2022 залізничний вагон №95593638 пропущено у пункті пропуску «Удрицьк-Горинь». Відділом ведеться робота щодо вирішення питання стосовно надходження товару у залізничному вагоні №9560906 за вказаною ВМД до митниці призначення відповідно :ю вимог наказу Міністерства фінансів України від 09 жовтня 2012 року № 1066 «Про затвердження Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень». Запроваджено періодичну (щомісячну) звітність щодо заходів мітить у випадках недоставки товарів то митниць призначення. Львівська митниця Відповідно до вимог наказу Державної фіскальної служби України від 09.06.2016 Хе 506 «Про затвердження форм звітності та Порядку їх складання за напрямками здійснення митного контролю», протягом III кварталу 2021 року відділом контролю за переміщенням товарів здійснюється підготовка та направлення до Держмитслужби України щомісячного звіту (за результатами попереднього місяця) за формою НД-2/НД-3 про загальну кількість недоставок відправлень товарів у митниці призначення (надається щомісячно до 3-го числа місяця, наступного за звітнім, з наростаючим підсумком з початку року). За результатами роботи в липні 2021 року вказаний звіт направлено на адресу Департаменту організації митного контролю та оформлення листом Львівської митниці від 03.08.2021 № 7.4-1/17.1/4/3030, у серпні 2021 року листом від 03.09.2021 № 7.4-1/7.1/4/5492, у вересні 2021 року листом від 01.10.2021 № 7.4-1/17.1 /4/8056. За результатами роботи в IV кварталі 2021 року вказані звіти направлено на адресу Департаменту організації митного контролю та оформлення листами Львівської митниці від 02.11.2021 № 7.4-1/17.1/4/10774, від 01.12.2021 № 7.4-1/17.1/4/13796, від 04.01.2022 № 7.4-4/17.1/4/2. Миколаївська митниця Протягом III кварталу 2021 року до Департаменту організації митного контролю та оформлення надавався щомісячний звіт «Щодо загальної кількості доставок і недоставок відправлень товарів у митниці призначення» (форма НД2/НД3) відповідно до вимог наказу ДФСУ від 09.06.2016 № 506 «Про затвердження форм звітності та порядку їх складання за напрямом здійснення їх контролю»: - лист від 02.08.2021 Хе 7.16-08/1 -17.1 /4/507 «Про надання інформації». - лист від 03.09.2021 Хе 7.16-08-1 17 4/957 «Про надання Інформації». - лист від 01.10.2021 Хе 7.16-08-14 7.1/4 1322 «Про надання інформації». Направлення листів до митниць призначення у зв'язку із закінченням терміну доставки та відсутністю у ЄАІС Держмитслужби відміток про прибуття вантажу: - лист митниці від 06.07.2021 № 17.16-08/1 -17.1/7/144 «Щодо здійснення контролю за переміщенням товарів», - лист митниці від 19.07.2021 № 7.16-08-1/17.1/7/331 «Щодо здійснення контролю за переміщенням товарів», - лист митниці від 20.07.2021 № 7.16-08-1/7.1/7343 «Щодо здійснення контролю за переміщенням товарів», - лист митниці від 26.07.2021 № 7.16-08-1/7.1/7/406 «Щодо здійснення контролю за переміщенням товарів», - лист митниці від 26.07.2021 № 7.16-08-1/7.1 /7/407 «Щодо здійснення контролю за переміщенням товарів», - лист митниці від 16.08.2021 № 17.16-08-2/17.1/7/703 «Щодо здійснення контролю за переміщенням товарів», - лист митниці від 01.09.2021 № 7.16-08-1/17.1/7/891 «Щодо здійснення контролю за переміщенням товарів», - лист митниці від 14.09.2021 № 7.16-08-1/17.1/7/1077 «Щодо здійснення контролю за переміщенням товарів», - лист митниці від 14.09.2021 №7.16-08-1/17.1/7/1078 «Щодо здійснення контролю за переміщенням товарів», - лист митниці від 20.09.2021 № 7.16-08-2/17.1/7/1 134 «Щодо здійснення контролю за переміщенням товарів», - лист митниці від 27.09.2021 № 7.16-08-1/17.1/7/1229 «Щодо здійснення контролю за переміщенням товарів». Протягом IV кварталу 2021 року до Департаменту організації митного контролю та оформлення Держмитслужби Миколаївською митницею направлялись щомісячні звіти «Щодо загальної кількості доставок і недоставок відправлень товарів у митниці призначення» (форма НД2/НД3) відповідно до вимог наказу ДФСУ від 09.06.2016 №506 «Про затвердження форм звітності та порядку їх складання за напрямом здійснення їх контролю»: - лист від 02.11.2021 № 7.16-08-1/17.1/4/1755 «Про надання інформації»; - лист від 03.12.2021 № 7.16-08-1/17.1/4/2229 «Про надання Інформації»; - лист від 04.01.2022 № 7.16-08-1/17.1/4/9 «Про надання інформації». Миколаївською митницею до митниць призначення направлялись листи у зв'язку із закінченням терміну доставки та відсутністю у ЄАІС Держмитслужби відміток про прибуття вантажу. Одеська

митниця На виконання наказу Державної фіскальної служби України від 09.06.2016 №506 «Про затвердження форм звітності та Порядку їх складання за напрямом здійснення митного контролю», по результатам перевірки інформації про товари, термін доставки по яким вичерпано, до Департаменту організації митного контролю та оформлення Держмитслужби протягом III кварталу 2021 року щомісячно надавався звіт форми НД2 «Щодо загальної кількості доставок і недоставок відправлень товарів у митниці призначення». У III кварталі встановлений факт часткової втрати внаслідок пожежі товарів, що переміщувались за книжкою МДП1. Відповідну інформацію було внесено до Єдиної автоматизованої інформаційної системи Держмитслужби України. Фірмі-перевізнику та до АсМАП України листами були направлені «Повідомлення про порушення умов перевезення товарів під час виконання операції МДП» (від 22.07.2021 № 7.10-4/17.1/13/1304, від 22.07.2021 № 7.10-4/17.1/13/1306). Одеською митницею розпочато процедуру повідомлення, підготовку і подання держателю книжки МДП та гарантійному об'єднанню претензій щодо сплати передбачених законодавством сум митних платежів і пені (за наявності) за недоставку водієм товару під час проведення операції МДП. Також було виявлено факт недоставляння до митниці призначення товарів, оформлених за МД ТР81АА від 01.09.2021. Вантаж «Автомобіль легковий, для перевезення людей, що використовувався» переміщувався в митному режимі транзиту за фінансовою гарантією та направлявся до Дніпровської митниці. З цього приводу відділом контролю за переміщенням товарів велося листування з Дніпровською митницею (листи від 13.09.2021 № 7.10-1 /17.1/7/5473, від 17.09.2021 № 7.5-08-1-3/17.1/7/2034), з митними постами Одеської митниці (внутрішні листи від 20.09.2021 № 7.10-17.1/1 17/366, від 23.09.2021 № 7.10-28.5-02/524/305). Після підтвердження факту недоставляння товарів та відсутності в ЄАІС Держмитслужби інформації стосовно надходження товарів, відділом було складено та направлено на адресу Гаранта листом від 23.09.2021 № 7.10-1/17.1/13/6549 Акт про настання гарантійного випадку від 23.09.2021 № 2 (від 23.09.2021 №7.10-1/28.5-02/13/6528), а також відповідну Вимогу від 23.09.2021 № 2 про сплату належної суми митних платежів за гарантією (від 23.09.2021 № 7.10-1/28.5-02/13/6536). Рівненська митниця ВКІТГ щомісячно надас звіт НД-2 (звіт щодо загальної кількості доставок і не доставок відправлень товарів у митниці призначення) на виконання наказу ДФС від 09.06.2016 №506. Здійснення щоденного моніторингу своєчасності доставки товарів до митниць призначення з використанням програмно-інформаційного комплекс) «Контроль за доставкою товарів» САК" Держмитслужби та своєчасності внесення інформації в ЄАІС Держмитслужби посадовими особами митних постів. У випадку виявлення фактів порушень термінів доставки товарів до митниць призначення проводиться робота щодо розшуку товарів та транспортних засобів, що перебувають під митним контролем. Рівненською митницею у III кварталі 2021 року підготовлено 19 запитів до митниць призначення. Спільно з іншими підрозділами Рівненської митниці здійснює претензійну роботу, направлену на стягнення з відповідальних осіб належних податків та зборів (митних платежів) у зв'язку з недоставлянням товарів в митницю призначення. У IV кварталі 2021 року митницею підготовлено 21 запит до митниць призначення. Спільно з іншими підрозділами Рівненської митниці здійснює претензійну роботу, направлену на стягнення з відповідальних осіб належних податків та зборів (митних платежів) у зв'язку з недоставлянням товарів в митницю призначення. Сумська митниця Посадовими особами відділу контролю за переміщенням товарів проводиться щоденний контроль за доставкою товарів з використанням ЄАІС Держмитслужби з метою виявлення недоставок вантажів до митниць призначення у встановлений строк. У разі відсутності повідомлення про доставку товарів після встановленого строку доставки - терміново, не пізніше наступного дня. здійснюється по ньому запит. За період з 01.07.2021 по 30.09.2021 недоставки товарів відсутні. Станом на 01.10.2021 за 2021 рік на контролі відділу знаходяться товари, по яким Сумська митниця, як митниця відправлення, проводить претензійну роботу після проведеної реорганізації. Це стосується товарів, оформлених: 1) Слобожанською митницею Держмитслужби у митному режимі імпорту за митною декларацією тип) ІМ40. Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Сумської митниці 22.07.2021 справу про порушення митних правил передано до Ковпаківського районного суду, знаходиться на розгляді. Станом на 01.10.2021 автомобіль з товаром знаходиться на території складу Сумської митниці; 2) Північною митницею Держмитслужби. часткова втрата товару «карбамід», митна декларація типу 'ТР80 від 13.01.2021. Проводиться претензійна робота. До управління проведення митного аудиту Київської митниці листом від 29.09.21 № 7.24-08-1/17.1 /7.8/1319 направлені копії документів для проведення документальної перевірки з виставлянням податкового повідомлення-рішення до перевізника -А Г "Укрзалізниця". Тернопільська митниця У



відповідності до наказу Міністерства фінансів України від 09.10.2012 № 1066 протягом III кварталу 2021 року Тернопільською митницею направлено 10 листів до митниць призначення, щодо порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень (листи Тернопільської митниці: від 27.09.2021 № 7.25-08-1/7.25-17.1/7/1021, від 27.09.2021 № 7.25-08-1/7.25-17.1/7/1023, від 02.09.2021 № 7.25-08-1/7.25-17.1/7/705, від 26.08.2021 № 7.25-08-1/7.25-17.1/7/610, від 11.08.2021 № 7.25-08-1/7.25-17.1/7/469, від 11.08.2021 № 7.25-08-1/7.25-17.1/7/480, від 02.08.2021 № 7.25-1/7.25-17.1/7/346, від 20.07.2021 № 7.25-1/7.25-17.1/7/226, від 13.07.2021 № 7.25-1/7.25-17.1 /7/180. За результатами вжитих контрольних-перевірочних заходів складено 2 протоколи про порушення митних правил від 20.07.2021 № 0001/400300/2021, за ч. 2 ст. 470 МКУ та від 09.08.2021 №0004/400300/2021. за ч.1ст.470 МКУ. В поясненнях до протоколів про ПМП в обох випадках громадяни зазначили, що причиною недоставки товарів є особисті обставини. Випадки незабезпечення здійснення контролю за переміщенням товарів з боку посадових осіб митниці відсутні. До Департаменту організації митного контролю та оформлення Державної митної служби України направлено пропозиції, щодо вдосконалення митних процедур шляхом застосування цифрових технологій та створення електронних сервісів, під час видачі Свідоцтва про допущення дорожнього транспортного засобу до перевезення товарів під митними печатками та пломбами (вих. № 7.25-08-1 /7.25-17/4/616 від 26.08.2021).

Тернопільською митницею у відповідності до наказу Міністерства фінансів України від 09.10.2012 №1066, у IV кварталі 2021 року направлено 6 листів до митниці призначення, щодо порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень: 1) 7.25-08-1/7.25-17.1/7/1023 від 01.10.2021 2) 7.25-08-1/7.25-17.1/7/1023 від 03.12.2021 3) 7.25-08-1/7.25-17.1/7/2083 від 06.12.2021 4) 7.25-08-1/7.25-17.1/7/2177 від 13.12.2021 5) 7.25-08-1/7.25-17.1/7/2283 від 20.12.2021 6) 7.25-08-1/7.25-17.1/7/2282 від 20.12.2021 За результатами вжитих контрольних-перевірочних заходів Тернопільською митницею складено 5 протоколів про порушення митних правил: №, 0020/40300/21 за частиною 1 ст. 470 МК України, № 0022/40300/21 за частиною 1 ст. 470 МК України, № 0039/40300/21 за частиною 2 ст. 470 МК України, № 0040/40300/21 за частиною 2 ст. 470 МК України, № 0041/40300/21 за частиною 2 ст. 470 МК України. В поясненнях до протоколів про ПМП громадяни зазначили, що причиною не доставки товарів є особисті обставини або технічні причини. Випадки незабезпечення здійснення контролю за переміщенням товарів з боку посадових осіб митниці відсутні.

Харківська митниця Митницею щомісячно складається та надсилається звіт про загальну кількість доставок і недоставок відправлень товарів у митниці призначення (НД2), форма якого затверджена наказом Державної фіскальної служби України від 09.06.2016 № 506 «Про затвердження форм звітності та порядку їх складання за напрямом здійснення митною контролю» (зі змінами, внесеними наказом ДФС України від 27.03.2018 № 159 «Про внесення Змін до наказу ДФС від 09.06.2016 № 506»). За III квартал 2021 року до Держмитслужби України направлено 3 звіти НД2: станом на 01.08.2021, станом на 01.09.2021 та станом на 01.10.2021. За III квартал 2021 зафіксовано 2 недоставки до митниць призначення товарів та транспортних засобів, які знаходяться на контролі Митниці, за МД: - ЕК 10 АА № СА807170/2021/45528 від 14.07.2021 (контрольна дата доставки 24.07.2021). Для з'ясування всіх обставин переміщення митною територією України товару «Дерев'яне вікно з сосни» за МД ЕК №807170/2021/045528 від 14.07.2021 матеріали передані до Управління ПМПтаК 04.08.2021 службовою запискою № 7.14-17.1/46. - ЕК 10 АА № 1/А807170/2021/56179 від 28.08.2021 (контрольна дата доставки 07.09.2021). Посадовою особою митного посла «Харків-товарний» 13.09.2021 складено протокол про порушення мігших правил № 0490/80700/21 у відношенні водія Байдала Володимира. На теперішній час провадження по справі триває. За I-II квартали 2021 року триває з'ясування обставин по I недоставці до митниць призначення товарів та транспортних засобів, які знаходяться на контролі Митниці, за МД: - ЕК 10 АА № ПА807170/2021/20396 від 07.04.2021 (контрольна дата доставки 17.04.2021). Для з'ясування всіх обставин матеріали передані до Управління ІМІ ІтаК 28.05.2021 службовою запискою № 7.14-17.1/109. Митницею забезпечено постійний контроль за доставкою товарів до митниць призначення та оперативне виявлення фактів недоставки. За четвертий квартал 2021 року Митницею складено 3 звіти НД2: станом на 01.11.2021, станом на 01.12.2021 та станом на 01.01.2022. За IV квартал 2021 р. зафіксовано 2 недоставки до митниць призначення товарів та транспортних засобів, які знаходяться на контролі Митниці, за МД: - ТР81 АА № ІА807060/2021/15224 від 17.08.2021 (контрольна дата доставки - 14.09.2021). Для з'ясування всіх обставин переміщення митною територією України товару «Антрацит» за МД ТР 81 АА № ІА807060/2021/15224 від 17.08.2021 матеріали передані до Управління БКПМП 04.08.2021 службовою запискою від 19.10.2021

№7.14-17.1/122. - ЕК 10 АА № ІІА807190/2021/3792 від 07.10.2021 (контрольна дата доставки -17.10.2021). Посадовою особою СМО МЕВ МП «Харків-товарний» 21.10.2021 було складено протокол про ПМП №0592/80700/21 у відношенні відправника гр.Варганова А.В. за ст.470 ч.2 МКУ. Інформація внесена до ЄАІС. 23.12.2021 справу розглянуто митницею, рішення по справі - штраф 3400 грн. За I-III квартали 2021 року триває з'ясування обставин по 3 недоставкам до митниць призначення товарів та транспортних засобів, які знаходяться на контролі Митниці, за МД: - ЕК 10 АА № 14А807170/2021/20396 від 07 04.2021 (контрольна дата доставки - 17.04.2021). Для з'ясування всіх обставин матеріали передані до Управління ПМПтаК 28.05.2021 службовою запискою № 7.14-17.1/109. - ЕК 10 АА № ІІА807170/2021/45528 від 14.07.2021 (контрольна дата доставки - 24.07.2021). Для з'ясування всіх обставин переміщення митною територією України товару «Дерев'яне вікно з сосни» за МД ЕК №807170/2021/045528 від 14.07.2021 матеріали передані до Управління ПМПтаК 04.08.2021 службовою запискою № 7.14-17.1/46. - ЕК 10 АА № 11А807170/2021/56179 від 28.08.2021 (контрольна дата доставки - 07.09.2021). Посадовою особою митного поста «Харків-товарний» 13.09.2021 складено протокол про порушення митних правил № 0490/80700/21 у відношенні водія Байдала Володимира. Провадження припинено шляхом компромісу. Сплачено штраф - 3400,00 грн. Митницею забезпечено постійний контроль за доставкою-товарів до митниць призначення та оперативне виявлення фактів недоставки. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі Протягом III кварталу 2021 року, відповідно до наказу Державної фіскальної служби України від 09.06.2016 року №506 «Про затвердження форм звітності та порядку їх складання за напрямом здійснення їх контролю» інформація з контролю за переміщенням товарів надавалась до Департаменту організації митного контролю та оформлення Держмитслужби листами від 01.07.2021 року вих.№7.16-08/2-18.1/4/3851, від 03.08.2021 року вих.№7.28-1/17/4/498, від 01.09.2021 року вих.№7.28-1/17/4/1026. Протягом IV кварталу 2021 року, відповідно до наказу Державної-фіскальної служби України від 09.06.2016 року №506 «Про затвердження форм звітності та порядку їх складання за напрямом здійснення їх контролю» надана інформація (від 05.10.2021 №7.25-1/17.1/4/1535, від 01.11.2021 №7.25-1/17.1/4/2104 та від 02.12.2021 №7.25-1/17.1/4/2783) за переміщенням товарів до Департаменту організації митного контролю та оформлення Держмитслужби. Хмельницька митниця У III кварталі 2021 року на контролі в Хмельницькій митниці знаходилось 4 604 відправлень товарів. Факти недоставлення товарів до митниці призначення відсутні. Підрозділом контролю за переміщенням товарів Хмельницької митниці відповідно до наказу Державної фіскальної служби України від 09.06.2016 №506 «Про затвердження форм звітності та Порядку їх складання за напрямом здійснення митного контролю» надсилається до Департаменту організації митного контролю та оформлення звіт форми НД2 «Щодо загальної кількості доставок і не доставок відправлень товарів у митниці призначення». Всі товари направлені до місць прибуття Хмельницької надійшли. Випадків невнесення відміток про доставку товарів немає. Черкаська митниця Протягом III кварталу 2021 року забезпечено виконання щомісячної звітності щодо заходів митниць у випадках недоставки товарів до митниць призначення згідно наказу Державної фіскальної служби України від 09.06.2016 року №506, звіт НД2 «Щодо загальної кількості доставок і не доставок відправлень товарів у митниці призначення». Вжиті заходи: Лист до Львівської митниці Держмитслужби від 30.07.2021 №7.27-17.1/7/430 Інформація про ненадходження. Відповідь Львівської митниці "Про ненадходження".В телефонному режимі повідомлено перевізника гр.України Дивнича Сергія Петровича про відповідальність при не виконання зобов'язання. Перевізник в телефонному режимі повідомив, що авто на ремонті але підтверджуючі документи не було подано. Складено на Дивнича С.П. Протокол про ПМП №0057/90200/21 від 26.08.2021 (ч. 4 ст. 470 МКУ). Справа в провадженні. Грошова застава в сумі 96351.97. Чернівецька митниця Протягом III кварталу 2021 року Департаменту організації митного контролю та митного оформлення щомісячно до 03 числа місяця, наступного за звітнім, за формою НД2 «Щодо загальної кількості доставок і недоставок відправлень товарів у митниці призначення» надаються звіти. (№7.2-08/17.2-17.1/4/1468 від 01.04.2021, №7.2-08/17.2-17.1/4/2015 від 05.05.2021, №7.2-08/1 7.2-17.1 /4/2567 від 02.06.2021). За результатами контролю за переміщенням товарів встановлено недоставляння товару, що переміщувався відповідно до книжки МДП Х\У84672794. 07.05.2021 - до ЄАІС митних органів Північною митницею Держмитслужби внесено відмітку про втрату товару та складено протоколи про ПМП №0292/10200/21 згідно ч.4 ст.470 МКУ та №0298/10200/21 згідно ч.І ст.483 МКУ. Буковинською митницею Держмитслужби 21.05.2021 направлено (№7.2-084/7.2-17.1/13/2357) Повідомлення перевізнику про порушення умов перевезення товарів при виконанні операції за кн.МДП, (№7.2-08/1/7.2-17.1 132356)

Повідомлення гарантійному об'єднанню АсМАП України про порушення умов перевезення товарів при виконанні операції за кн.МДП. 27.08.2021 (№7.2-08/1/7.2-17.1/13/1244) направлено перевізнику Претензію щодо сплати митних платежів у сумі 44670.72 грн. Контроль за переміщенням товарів здійснено в повному обсязі посадовими особами відділу контролю за переміщенням товарів. Чернігівська митниця Відділ контролю за переміщенням товарів Чернігівської митниці щомісячно звітує на адресу Департаменту організації митного контролю та оформлення щодо випадків недоставлення товарів до митниць призначення, а також щодо заходів їх усунення. У даному звіті наводиться інформація щодо зафіксованих фактів недоставлення товарів у повному обсязі; відправлень, по яких зафіксовано часткові втрати товарів, а також інформація щодо недоставлення товарів, по яким не сплачено обов'язкові митні платежі до бюджету країни. Зазначена інформація доповнюється та оновлюється щомісячно. В IV кварталі 2021 року наявні відомості щодо недоставлення одного товару до митниці призначення, а саме: 04.11.2021 на митному посту «Нові Яриловичі» Чернігівської митниці громадянкою Ароною О.О. ввезено товар «Автомобіль легковий для перевезення людей, що був у використанні: марка - АУДІ, модель - А6 1 шт.», та який слідував до митниці призначення - Харківська митниця (11А807170). Станом на 31.12.2021 в ЄАІС Держмитслужби інформація про доставку товару до митниці призначення відсутня. Чернігівською митницею зроблено запит до Харківської митниці від 15.11.2021 № 7.11/7.11-17.1/7/5458 щодо з'ясування питання стосовно надходження зазначеного товару до митниці призначення. 19.11.2021 на адресу Чернігівської митниці надійшов лист Харківської митниці № 7.14-4/17.1/7.1 1/5230 від 19.11.2021) щодо відсутності інформації про надходження зазначеного товару до Харківської митниці. 04.11.2021 з метою виконання вимог пункту 8 статті 313 Митного кодексу України повідомлено Харківську митницю про факт можливого настання гарантійного випадку.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> З метою удосконалення виконання митних формальностей необхідно внести зміни до: Порядку реалізації положень Митної конвенції про міжнародне перевезення вантажів із застосуванням книжки МДП (Конвенції МДП) 1975 року та Інструкції про заповнення книжки МДП, затвердженого наказом Мінфіну від 20.11.2017 № 953; Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень затвердженого наказом Мінфіну від 09.10.2012 № 1066; Порядку видачі свідоцтва про допущення дорожнього транспортного засобу до перевезення товарів під митними печатками та пломбами, затвердженого наказом Мінфіну від 09 жовтня 2012 року № 1064</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Юридичний департамент Департамент організації митного контролю та оформлення</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Внесення змін до: Порядку реалізації положень Митної конвенції про міжнародне перевезення вантажів із застосуванням книжки МДП (Конвенції МДП) 1975 року та Інструкції про заповнення книжки МДП; Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень; Порядку видачі свідоцтва про допущення дорожнього транспортного засобу до перевезення товарів під митними печатками та пломбами.</p>	31.12.2021	Частково виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

2. З метою приведення норм Порядку реалізації положень Митної конвенції про міжнародне перевезення вантажів із застосуванням книжки МДП (Конвенції МДП) 1975 року та Інструкції про заповнення книжки МДП, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 20.11.2017 № 953, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 12.12.2017 за № 1496/31364, у відповідність до законодавства та упорядкування претензійно-позовних заходів щодо перевізників - порушників перевезень товарів за процедурою МДП Департаментом розроблено проект наказу Міністерства фінансів України «Про внесення змін до Порядку реалізації положень Митної конвенції про міжнародне перевезення вантажів із застосуванням книжки МДП (Конвенції МДП) 1975 року та

Інструкції про заповнення книжки МДП» (далі - Проект наказу). Проект наказу направлено до Мінфіну листом Держмитслужби від 26.06.2020 № 08-1/18-01/5.1 /7049 та на даний час в робочому порядку доопрацьовується з профільними підрозділами Мінфіну. Листом Держмитслужби від 12.10.2021 №17-1/17-02-03/5.1/2392 направлено доповнення до Проекту наказу в частині організації роботи спільної комісії. На даний час Проект наказу з доповненням перебуває на розгляді в Мінфіні. З метою прискорення митних процедур, посилення боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил та приведення норм Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень, затвердженого наказом Мінфіну від 09.10.2012 № 1066, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 19.12.2012 за № 2120/22432, Департаментом розроблено проект наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження змін до Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень». Зазначеним проектом акта пропонується розповсюдити використання МДП-ЕПД на операції з товарами, що переміщуються територією України на умовах Конвенції МДП внутрішнім транзитом. Проект наказу направлено до Мінфіну на погодження. На звітну дату Проект перебуває на розгляді в Мінфіні

**Сфера ризику:** Надання адміністративних послуг

**Назва ризику:** Можливість корисливих мотивів посадових осіб Держмитслужби під час підготовки рішень щодо надання/відмови у наданні дозволу на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі, а також переоформлення, анулювання чи зупинення дії таких дозволів, а також під час контролю за діяльністю магазинів безмитної торгівлі

**Опис ризику:** Ймовірне зацікавлене затягування процесу надання, переоформлення, анулювання чи призупинення дії дозволів, або корисливе надання дозволів без належних на те підстав (неповний комплект документів, невідповідність наданих документів встановленим вимогам, відповідність/невідповідність вимогам облаштування тощо). Можливий корисливий неналежний контроль за діяльністю магазинів безмитної торгівлі, приховування виявлених порушень.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Контроль за роботою комісії апарату Держмитслужби, яка приймає рішення щодо надання дозволу на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі, а також переоформлення, анулювання чи зупинення дії таких дозволів. Проведення вибіркового щоквартальних перевірок матеріалів рішень комісії.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення Управління внутрішньої безпеки</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки керівництву Держмитслужби у разі виявлення порушень.</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент організації митного контролю та оформлення Розгляд питань щодо надання/переоформлення/зупинення та анулювання дозволів на відкриття та експлуатацію магазинів безмитної торгівлі провадиться робочою групою за участі представників Держмитслужби та Адміністрації Держприкордонслужби. Листом Держмитслужби від 06.07.2021 № 08-6/17-01/4/6614 від 06.07.2021 народному депутату України Андрію Холодову надано перелік посадових осіб Держмитслужби дія включення їх до складу комісії (робочої групи) з питань внесення змін до законодавства України з питань митної справи з метою удосконалення митного контролю за діяльністю магазинів безмитної торгівлі. Листом Держмитслужби від 14.07.2021 № 08-6/17-01-03/1/6841 народному депутату України Андрію Холодову направлено проект Закону України «Про внесення змін до статті 422 митного кодексу України» та проект постанови Кабінету Міністрів України «Про постачання товарів з митного складу або складу тимчасового зберігання до магазину

безмитної торгівлі». На виконання листа Комітету Верховної Ради України з питань фінансів, податкової та митної політики зареєстрованого Апаратом Верховної Ради України 14.06.2021 за № 04-32/10-2021 195041 щодо виконання рішення комітету від 09 червня 2021 року «Про результати заслуховування керівництва Державної податкової служби України. Державної фіскальної служби України та Державної митної служби України щодо боротьби з незаконним виробництвом і обігом тютюнових виробів в Україні» надано Комітету з питань фінансів, податкової та митної політики надано інформацію листом № 08-1.4/17-01-03/1/6917 від 15.07.2021 про виконання пункту 4 Рішення від 09.06.2021. За результатами розгляду депутатського звернення, зареєстрованого Апаратом Верховної Ради України від 14.07.2021 за № 22д9/7-2021/232642 надіслано народному депутату Андрію Холодову інформацію про: загальні обсяги алкогольних напоїв, реалізовані магазинами безмитної торгівлі за 2020-2021 роки: загальну кількість пасажирів, що прослідували на виїзд з України, порівняльні відомості щодо середньої кількості алкогольних напоїв, реалізованих магазинами безмитної торгівлі за 2020-2021 роки з розрахунку на одну особу, що прослідували на виїзд з України (лист №08-1.4/17-01/1/7716 від 12.08.2021). Представники Департаменту 20.09.2021 взяли участь у робочій групі на базі Комітету Верховної Ради України з питань фінансів, податкової та митної політики для напрацювання змін до законодавства в частині посилення контролю за роботою магазинів безмитної торгівлі. За результатами проведеної наради, з метою посилення контролю за діяльністю магазинів безмитної торгівлі, проведення аналізу за реалізацією магазинами підакцизних товарів, своєчасного виявлення ризикових операцій та попередження порушення законодавства України листом № 08-1.6/17-01/7/8875 від 24.09.2021 за підписом в.о. Голови Держмитслужби надано доручення керівникам митниць у зоні діяльності яких розташовані магазини про запровадження щомісячною узагальнення кількості тютюнових виробів та алкогольних напоїв, які реалізовані у магазинах безмитної торгівлі з урахуванням кількості пасажиропотоку на виїзд з митної території України та кількості чеків за якими здійснювалась реалізація підакцизних товарів з 01.07.2021 та щомісячне надсилання до Департаменту відповідної інформації. Товариством з обмеженою відповідальністю «КАРПАТІ ТРКІДІНГ» до Державної митної служби України направлено скаргу від 27.07.2021 № 18. За результатами розгляду скарги надано відповідь товариству з обмеженою відповідальністю «КАРПАТІ ТРЕЙДІНГ» листом від 25.08.2021 №08-4/17-01/13/8005. Державною митною службою України розглянуто заяву товариства з обмеженою відповідальністю «ДБЮТІ ФРІ УКРАЇНА ЛТД» від 19.07.2021 № 96 щодо поновлення дії дозволу на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі. За результатами розгляду надано відповідь товариству з обмеженою відповідальністю «ДБЮТІ ФРІ УКРАЇНА ЛТД» листом від 28.08.2021 № 17-1/17-01-03/13/1992. У IV кварталі 2021 року скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД: з питань надання дозволу на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі, а також переоформлення, анулювання чи зупинення дії таких дозволів не надходили. Управління внутрішньої безпеки Управління внутрішньої безпеки здійснює контроль за роботою комісії апарату Держмитслужби, яка приймає рішення щодо надання дозволу на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі, а також переоформлення, анулювання чи зупинення дії таких дозволів, шляхом участі представника Управління внутрішньої безпеки у складі вищезазначеної комісії. Управління внутрішньої безпеки постійно розглядає та вчасно реагує на скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД з питань надання дозволу на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі, а також переоформлення, анулювання чи зупинення дії таких дозволів. У разі виявлення порушень Управління внутрішньої безпеки інформує керівництво Держмитслужби. Крім того, у IV кварталі 2021 року Управлінням ініційовано питання щодо обов'язкової перевірки суб'єктів господарської діяльності на предмет застосування до них персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій). Наказом Держмитслужби від 18.11.2021 № 922 створено відповідну робочу групу. Засідання робочої групи зафіксовано Протоколом наради Робочої групи з питань реалізації застосування санкцій відповідно до ЗУ «Про санкції» від 09.12.201 №326/1-16.



№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Контроль за прозорістю роботи комісії, контроль за оприлюдненням результатів. Проведення перевірочних заходів щодо дотримання законодавства посадовими особами, які здійснюють розгляд та проводять безпосередньо заходи контролю з розгляду документів про надання дозволів на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі. Ознайомлення, вивчення положень (під особистий підпис) при призначенні на посаду осіб, які здійснюють заходи контролю. Ознайомлення, проведення заходів інструктажу при прийомі на посаду, зайняття якої передбачає розгляд документів з питань надання дозволів на відкриття та експлуатацію магазинів безмитної торгівлі.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення Управління внутрішньої безпеки</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Оприлюднені результати роботи комісії. Аналітичні довідки щодо діяльності магазинів безмитної торгівлі. Матеріали інструктажів, ознайомлення, вивчення положень. Забезпечення законності та відкритості при наданні дозволу на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі, а також переоформлення, анулювання чи зупинення дії таких дозволів.</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент організації митного контролю та оформлення з початку 2021 року відбулося 8 засідань спільної робочої групи, склад якої затверджено наказом Державної митної служби України. Адміністрації Державної прикордонної служби України від 17.02.2021 № 101/61 АГ (зі змінами). За результатами засідань спільної робочої групи актуалізований реєстр підприємств, яким надано дозвіл на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі, оприлюднюється на офіційному веб порталі Держмитслужби у рубриці «Статистика та реєстри» та на Єдиному державному вебпорталі відкритих даних на виконання вимог статті 101 Закону України «Про доступ до публічної інформації».

Положення про набори даних, які підлягають оприлюдненню у формі відкритих даних, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 21 жовтня 2015 року № 835, наказів Держмитслужби від 14.12.2020 № 570 «Про підтримку в актуальному стані офіційного вебпорталу Держмитслужби», від 03.11.2020 № 496 «Про деякі питання оприлюднення інформації у формі відкритих даних». За IV квартал 2021 року відбулося 4 засідання спільної робочої групи, склад якої затверджено наказом Державної митної служби України, Адміністрації Державної прикордонної служби України від 17.02.2021 № 101/61 АГ (зі змінами від 13.08.2021 № 624/407 АГ) (протоколи № 9/2021/МБТ від 12.10.2021, № 10/2021/МБТ від 11.11.2021, № 11/2021/МБТ від 16.12.2021, № 12/2021/МБТ від 24.12.2021). Наказом Держмитслужби, Адміністрації Держприкордонслужби від 19.10.2021 №797/541 АГ переоформлено дозвіл 0/0086/00 на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі ТОВ «ФУД ЕНД ДРІНК КОМПАНІ» для розміщення у міжнародному пункті пропуску для повітряного сполучення «Київ». Наказом Держмитслужби, Адміністрації Держприкордонслужби від 15.12.2021 № 1040/672 АГ надано дозвіл на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі ТОВ «ДФ ТРЕЙДІНГ ГРУП» для розміщення у міжнародному пункті пропуску для повітряного сполучення «Миколаїв». Наказом Держмитслужби, Адміністрації Держприкордонслужби від 29.12.2021 № 1098/720 АГ надано дозвіл на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі ТОВ «БФ ЕНД ГХ ТРЕВЕЛ РІТЕЙЛ ЛТД» для розміщення у міжнародному пункті пропуску для повітряного сполучення «Львів». За результатами проведених митницями перевірок та у зв'язку з недотриманням деякими, утримувачами- магазинів безмитної торгівлі вимог Митного кодексу України Правил Продажу товарів магазинами безмитної торгівлі, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 17 липня 2003 року №1089, Держмитслужбою прийнято управлінські рішення та відповідно до вимог і положень Кодексу вжито заходів реагування: наказом Держмитслужби, Адміністрації Держприкордонслужби від 19.10.2021 №799/543 АГ зупинено дію дозволу 0/0091/00 на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі ТОВ «МЕРЕЖА МАГАЗИНІВ БЕЗМИТНОЇ ТОРГІВЛІ ВГІ ЧИЗНЯ11ИХ ВИРОБНИКІВ ЮНАЙТЕД РУДО ЕНД ФУДС ЛТД» для розміщення у міжнародному пункті пропуску для повітряного

сполучення «Херсон»; наказом Держмитслужби, -Адміністрації Держприкордонслужби від 19.10.2021 № 798/542 АГ анульовано дозволу 0/0074/00 на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі ТОВ «ПІВДЕННИЙ ДЬЮТІ ФРІ ТРЕЙДІНГ» для розміщення у міжнародному пункті пропуску для морського сполучення «Чорноморський морський порт»; наказом Держмитслужби, Адміністрації Держприкордонслужби від 29.12.2021 № 1099/721 АГ анульовано дозволу 0/0091/00 на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі ТОВ «МЕРЕЖА 'МАГАЗИНІВ БЕЗМИТНОЇ ТОРГІВЛІ ВІТЧИЗНЯНИХ ВИРОБНИКІВ ЮНАЙТЕД ГУДС ЕНД ФУДС ЛТД» для розміщення у міжнародному пункті пропуску для повітряного сполучення «Херсон»; наказом Держмитслужби, Адміністрації Держприкордонслужби від 29.12.2021 № 1100/722 АГ анульовано дозволу 0/0048/00 на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі ТОВ «ФЛЕМІНГО ДЬЮТІ ФРІ УКРАЇНА» для розміщення у міжнародному пункті пропуску для повітряного сполучення «Львів». За результатами засідань спільної робочої групи актуалізований реєстр підприємств, яким надано дозвіл на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі, оприлюднюється на офіційному вебпорталі Держмитслужби у рубриці «Статистика та реєстри» та на Єдиному державному вебпорталі відкритих даних на виконання вимог статті 101 Закону України «Про доступ до публічної інформації», Положення про набори даних, які підлягають оприлюдненню у формі відкритих даних, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 21 жовтня 2015 року № 835, наказів Держмитслужби від 14.12.2020 № 570 «Про підтримку в актуальному стані офіційного вебпорталу Держмитслужби», від 03.11.2020 № 496 «Про деякі питання оприлюднення інформації у формі відкритих даних». Управління внутрішньої безпеки Управління внутрішньої безпеки здійснює контроль за роботою комісії апарату Держмитслужби, яка приймає рішення щодо палання дозволу на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі, а також переоформлення, анулювання чи зупинення дії таких дозволів шляхом участі представника Управління внутрішньої безпеки у складі вищезазначеної комісії. Недоліки роботи комісії виправлялись у робочому порядку під час її засідання.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Здійснення щоквартального вибіркового аналізу діяльності магазинів безмитної торгівлі шляхом перегляду їх звітів та, у разі необхідності, здійснення перевірочних заходів.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішньої безпеки Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Недопущення зловживань під час контролю за діяльністю магазинів безмитної торгівлі. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управління внутрішньої безпеки У III та IV кварталів 2021 року Управління внутрішньої безпеки не здійснювало перевірочні заходи у зв'язку з відсутністю інформації щодо необхідності їх проведення отриманої від митниць, за результатами вибіркового аналізу діяльності магазинів безмитної торгівлі шляхом перегляду їх звітів. Волинська митниця У III та IV кварталів 2021 року проведено перевірку магазинів безмитної торгівлі (МБТ), що функціонують у МАПП «Ягодин» та «Доманове» у частині дотримання законодавства з питань митної справи (направлено лист від 29.07.2021 №7.3-17'950 до Держмитслужби). Надано інформацію щодо кількості тютюнових виробів, алкогольних напоїв, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, які реалізовані з 01.07.2021 по вересень 2021 включно в зазначених МБТ (лист Волинської митниці від 04.10.2021 від 7.3-17/3760, від 04.10.2021 від 05.11.2021 №7.3-17/5302, від 06.12.2021 №7.3-17/6658 ) і в подальшому щомісячно надається інформація. Вінницька митниця В зоні діяльності Вінницької митниці функціонує 1 магазин безмитної торгівлі ТОВ «ДЬЮТІ ФРІ Україна ЛТД» (магазин № 51 Аеропорт Вінниця). У зв'язку з відсутністю з початку року у міжнародному пункті пропуску для повітряного сполучення «Аеропорт-Вінниця» регулярних міжнародних пасажирських перевезень, а також переміщень вантажів (наявні нерегулярні



пасажирські перевезення (чартерні рейси), магазин безмитної торгівлі ТОВ «ДЬЮТІ ФРІ Україна ЛТД» не функціонував. Перевірка проводилась згідно наказу ДМСУ від 30.06.2021 №473 «Про перевірку магазинів безмитної торгівлі». Впродовж IV кварталу 2021 магазин безмитної торгівлі не функціонував. Дніпровська митниця Комісією, створеною згідно з наказом Дніпровської митниці від 01.07.2021 № 29 «Про перевірку магазину безмитної торгівлі», з метою забезпечення виконання вимог наказу Держмитслужби від 30.06.2021 року № 473 «Про перевірку магазинів безмитної торгівлі» у III кварталі 2021 року здійснено перевірку у частині дотримання законодавства України з питань митної справи, у тому числі з питань дотримання митного законодавства щодо тютюнових виробів, алкогольних напоїв, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, а також заходи щодо проведення оглядів приміщень магазинів безмитної торгівлі та обліку товарів, що перебувають під митним контролем в приміщеннях цих магазинів, із складанням актів, форми яких затверджено наказами Міністерства фінансів України від 28.05.2012 № 615 та від 02.03.2021 №138. За результатами перевірки складено Акт від 19.07.2021, розбіжностей та невідповідностей не виявлено, також підтверджено законність увезення товарів, які знаходяться у приміщеннях магазину безмитної торгівлі та відповідність фактичної кількості товарів відомостям, заявленим у митних деклараціях. 27.09.2021 проведено спільну нараду щодо дотримання виконання вимог листа Держмитслужби від 24.09.2021 № 08-1.6/17-01/7/8875 «Про посилення контролю за діяльністю магазинів безмитної торгівлі». З метою реалізації положень листа Держмитслужби від 24.09.2021 №08-1.6/17-01/7/8875 «Про посилення контролю за діяльністю магазинів безмитної торгівлі» забезпечено запровадження з 01.10.2021 щомісячного узагальнення кількості тютюнових виробів, алкогольних напоїв, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, які реалізовано у МБТ ТОВ ФТПФ «ЕСКО» та щомісячне надсилання інформації до Департаменту організації митного контролю та оформлення Держмитслужби. За результатами проведеної роботи порушень з боку ТОВ ФТПФ «ЕСКО та посадових осіб митниці не встановлено. Житомирська митниця У зоні діяльності Житомирської митниці Держмитслужби відкрито та функціонує один магазину безмитної торгівлі Спільного українсько-німецько-швейцарського підприємства у формі ТОВ «Д'юті Фрі Трейдинг» (код ЄДРПОУ 14285992), що розташований у міжнародному пункті пропуску для автомобільного сполучення «Виступовичі». З метою забезпечення виконання п. 1 Доручення Державної митної служби України від 09.07.2021 № 78-17/1.2-Д «Про забезпечення виконання запиту Державного бюро розслідувань» у III кварталі 2021 року Житомирська митниця надала електронні копії складених актів за результатами проведення огляду територій та приміщень складів тимчасового зберігання, митних складів, магазинів безмитної торгівлі, територій вільних митних зон та інших місць, де знаходяться товари, транспортні засоби комерційного призначення, що підлягають митному контролю, чи провалиться діяльність, контроль за якою покладено на митні органи за 2015-2021. У IV кварталі 2021 року проведення огляду територій та приміщень магазинів безмитної торгівлі не проводилось. Запорізька митниця Відповідно до наказу митниці № 52 від 02.07.2021 у III кварталі 2021 року організовано проведення перевірок МБТ у частині дотримання законодавства України з питань митної справи, у тому числі з питань дотримання митного законодавства щодо тютюнових виробів, алкогольних напоїв, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, під час їх реалізації в МБТ. Копії складених актів за результатами проведених перевірок направлено до Держмитслужби листом №7.20-3/08-01/17-02/4/376 від 15.07.2021. Листами №7.20-3/17/4/606 від 29.07.2021 та №7.20-3/17-01/4/610 від 30.07.2021 до Держмитслужби направлено узагальнені результати перевірок МБТ. З метою впорядкування діяльності МБТ, вдосконалення митного контролю за надходженням товарів в МБТ, їх зберіганням, реалізацією та постачанням на повітряні транспортні засоби, ведення якісного контролю за обліком товарів, належного дотримання вимог чинного митного законодавства. Запорізькою митницею видано наказ від 29.07.2021 № 95 «Про затвердження Технологічної схеми застосування митного режиму безмитної торгівлі в Запорізькій митниці». Контроль за діяльністю МБТ здійснюється посадовими особами ВМО № 1 митного поста «Запоріжжя-аеропорт» відповідно до вимог положень Митного кодексу України та інших нормативно-правових актів з питань митної справи, зокрема, Правил продажу товарів магазинами безмитної торгівлі, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 17 липня 2003 року № 1089. У IV кварталі 2021 року проведено 2 перевірки МБТ з наступних питань: відповідності фактичної кількості ввезених товарів відомостям, заявленим у митних деклараціях; дотримання встановлених Митним кодексом України та іншими законодавчими актами України правил провадження діяльності, контроль за якою покладено на митні органи. Складені акти перевірок від 22.12.2021 та від 23.12.2021.

Недоліків за результатами проведення огляду приміщень МБТ не виявлено. Звернень про надання дозволу на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі, а також переоформлення, анулювання чи зупинення дії таких дозволів протягом звітного періоду не надходило. Закарпатська митниця У період з 01.07.2021 по 30.07.2021 здійснювалась перевірка магазинів безмитної торгівлі, розташованих в пунктах пропуску Закарпатської митниці. За результатами перевірки (подання Закарпатської митниці лист від 26.07.2021 № 7.7-08-1/7.7-17/18/575) наказом Державної митної служби України та Адміністрації Державної прикордонної служби України від 08.09.2021 № 680/455АГ «Про анулювання дозволу на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі» анульовано дію дозволу на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі № 0/0075 00, наданого товариству з обмеженою відповідальністю «ДЬЮТІ ФРІ УКРАЇНА ЛТД». Також, на виконання листа Державної митної служби України від 24.09.2021 № 08-1.6/17-01/7/8875 «Про посилення контролю за діяльністю магазинів безмитної торгівлі» з 01.07.2021 на постійній основі здійснюється щомісячний аналіз реалізації магазинами безмитної торгівлі тютюнових виробів, алкогольних напоїв, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та щомісячно направляється до Департаменту організації митного контролю та оформлення. Запровадження наказом Держмитслужби звітності щодо доставок і не доставок відправлень товарів у митниці призначення. Доповідні записки (інформаційні листи) стосовно причин, що сприяли недоставці товарів, у т.ч. щодо встановлення повноти здійснення посадовими особами митниць контролю за переміщенням товарів. Внесення змін до: Порядку реалізації положень Митної конвенції про міжнародне перевезення вантажів із застосуванням книжки МДП (Конвенції МДП) 1975 року та Інструкції про заповнення книжки МДП; Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень; Порядку видачі свідоцтва про допущення дорожнього транспортного засобу до перевезення товарів під митними печатками та пломбами. Забезпечення законності при здійсненні контролю за переміщенням товарів митною територією України. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику. Щомісячно митницею (відділом контролю за переміщенням товарів) на виконання наказу ДФС України від 09.06.2016 №506 до Департаменту організації митного контролю та оформлення направляється звіт за формою НД-2/НД-3 «Щодо загальної кількості доставок і недоставок відправлень товарів у митниці призначення», у якому зазначається інформація про вжиті митницею заходи за виявленими фактами не доставок товарів до митниці призначення. Київська митниця В зоні діяльності митниці функціонують магазини безмитної торгівлі в зоні діяльності і митних постів Бориспіль та «Аеропорт «Жуляни» (Київ)». За III квартал 2021 року направлено документи до Держмитслужби щодо переоформлення дозволу на відкриття та експлуатацію МБТ ГОЕЗ «ФУД НІ ІД ДРШК КОМПАІІ». Відповідно до наказу Київської митниці від 13.07.2021 № 73 проведено перевірку інформації викладеної у доповідній записці Координаційно-моніторингової митниці від 05.07.2021 № 7.9-1/2/4/110 з метою встановлення можливих ознак правопорушень посадових осіб митного поста «Аеропорт «Київ» (Жуляни)» та порушень порядку здійснення операцій стосовно товарів, що перебувають під митним контролем. За результатами перевірки комісією встановлено, рішення про створення зони митного контролю від 15.10.2020 № ПА 100130/0760 не погоджено заступником начальника митного поста начальником відділу митного оформлення № 1 митного поста «Аеропорт Київ» Київської митниці Держмитслужби Олександром Суслинським з відповідним органом охорони державного кордону, що не відповідає вимогам частини другої статті 330 Митного кодексу України та пунктів 2.1 та 2.4 Порядку створення зон митного контролю, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 22.05.2012 № 583. У IV кварталі 2021 року в результаті вибіркового аналізу звітів про рух товарів у магазинах безмитної торгівлі, що надаються ними щоквартально, порушень митних правил не виявлено; Фактів зловживань з боку посадових осіб митного поста «Бориспіль» під час контролю за діяльністю магазинів безмитної торгівлі не встановлено. Щовівторка з особовим складом проводиться попереджувальна профілактично-роз'яснювальна робота щодо всебічного дотримання заходів контролю, передбачених Митним кодексом України, щодо товарів поміщених у митний режим безмитної торгівлі. В результаті вибіркового аналізу звітів про рух товарів у магазинах безмитної торгівлі, що надаються ними щоквартально, порушень митних правил не виявлено. Фактів зловживань з боку посадових осіб митного поста під час контролю за діяльністю магазинів безмитної торгівлі не встановлено. За результатом надання недостовірної інформації (згідно Листа Держмитслужби України від 24.09.2021 №08-1.6/17-01/7/8875), щодо товарів реалізованих магазинами безмитної торгівлі, що функціонують в зоні діяльності митного поста «Аеропорт «Київ» (Жуляни)», згідно наказу Київської

митниці оголошено догану головному державному інспектору Майданюку П.Б. Львівська митниця 1. За інформацією, наданою заступником начальника митного поста намитного оформлення № 5 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці Гнатівим О.С. (службова записка від 05.10.2021 № 7.4-28-06/22/653), вибіркового аналізу діяльності магазинів безмитної торгівлі, шляхом перегляду їх звітів, а також перевірені заходи митним постом «Рава-Руська» не здійснювались. Разом з тим, 07.07.2021 робочою групою Львівської митниці було проведено перевірку діяльності магазину безмитної торгівлі УМСП «Львів Терйдинг», який функціонує в пункті пропуску «Рава-Руська - Хребенне» (доповідна записка голови робочої групи від 12.07.2021 № 7.4-17/22/27, з якої вбачається що за результатами проведеної робочою групою перевірки, порушень в діяльності магазину безмитної торгівлі - УНСП «Львів Терйдинг», який функціонує в пункті пропуску «Рава-Руська - Хребенне», не виявлено).

2. За інформацією, наданою заступником начальника митного поста - начальником відділу митного оформлення № 5 митного поста «Яворів» Львівської митниці Ворожбитом Н.С. (службова записка від 05.10.2021 № 7.4-28-05/33/1270), з метою своєчасного виявлення ризикових операцій та попередження порушення законодавства України проведено контроль кількості тютюнових виробів, алкогольних напоїв, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, які були реалізовані в липні-серпні магазином безмитної торгівлі, розташованим у пункті пропуску «Краковець». Порушень не виявлено.

За інформацією, наданою заступником начальника митного поста - начальником відділу митного оформлення № 5 митного поста «Яворів» Львівської митниці Ворожбитом Н.С. (службова записка від 05.10.2021 № 7.4-28-05/27/744), в пункті пропуску «Грушів-Будомеж» (цей пункт пропуску знаходиться на митній території Республіки Польща) митного поста «Яворів» магазини безмитної торгівлі відсутні. З метою своєчасного виявлення ризикових операцій та попередження порушення законодавства України, у IV кварталі 2021 року проведено контроль кількості тютюнових виробів, алкогольних напоїв, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, які були реалізовані у вересні-листопаді поточного року магазином безмитної торгівлі, розташованим в пункті пропуску «Краківець». Порушень не виявлено.

Одеська митниця На виконання наказу Державної митної служби України від 30.06.2021 № 473 «Про перевірку магазинів безмитної торгівлі» створена комісія з проведення перевірки магазинів безмитної торгівлі (далі-МБТ), що функціонують в зоні діяльності Одеської митниці, у частині дотримання законодавства України з питань митної справи, у тому числі з питань дотримання митного законодавства щодо тютюнових виробів, алкогольних напоїв, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, під час їх реалізації в МБТ (наказ Одеської митниці від 13.07.2021 № 76 «Про проведення перевірки магазинів безмитної торгівлі у зоні діяльності Одеської митниці»). За результатом перевірки до Державної митної служби України направлений лист Одеської митниці від 16.08.2021 № 7.10-4 17-01/4/3330. Спільним наказом Державної митної служби та Прикордонної служби України від 08.09.2021 № 679/454АГ «Про зупинення дії дозволу на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі № 13/0074/00 строком на 30 днів, наданого товариству з обмеженою відповідальністю «ПІВДЕННИЙ ДЬЮТІ ФРІ ТРНІДІНГ» для розміщення в міжнародному пункті пропуску для морського сполучення «Чорноморський морський порт». За результатами перевірок МБТ у третьому кварталі 2021 року управлінням забезпечення митного контролю та оформлення Одеської митниці ініційовано внесення змін до положень про митні пости в частині здійснення контролю за роботою МБТ (наказ Одеської митниці від 28.09.2021 №277 «Про внесення змін до положення про митні пости «Кучурган». «Міжнародний аеропорт «Одеса» та «Подільськ» Одеської митниці, затверджених наказом Одеської митниці від 30.06.2021 № 15»). На підставі листа Одеської митниці від 08.10.2021 № 7.10-1/17-01/4/8281 спільним наказом Держмитслужби та ДПС України анульовано дозвіл на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі №0/0074/00, наданий ТОВ «ПІВДЕННИЙ ДЬЮТІ ФРІ ТРЕДІНГ». Результати аналізу діяльності магазинів безмитної торгівлі за четвертий квартал відображені в службових листах митного поста «Чорноморськ-порт» від 05.10.2021 №7.10-28.2-03/669, від 03.12.2021 №7.10-28.2-03/1132, від 01.10.2021 №7.10-28.2-03/651), та митного поста «Міжнародний аеропорт «Одеса» від 04.10.2021 № 7.10-28.4/394, від 03.11.2021 № 7.10-28.4/541, від 03.12.2021 № 7.10-28.4/704. За результатами контролю за здійсненням суб'єктами господарювання діяльності магазинів безмитної торгівлі порушень Правил продажу товарів магазинами безмитної торгівлі, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 17 липня 2003 року № 1089, не встановлено. Рівненська митниця МБТ ТзОВ "Дьюті Фрі Пі Джей Юкрейн" (номер в реєстрі магазинів безмитної торгівлі 0/0082/00), розташованого в зоні діяльності Рівненської митниці не здійснює діяльність, про що свідчить акт від 06.07.2021 року №1 "Про проведення перевірки обліку

товарів, транспортних засобів комерційного призначення, що перебувають під митним контролем" та копія акта від 06.07.2021 року №20400/2021/001 "Про проведення огляду територій та приміщень складів тимчасового зберігання, митних складів, магазинів безмитної торгівлі, територій вільних митних зон та інших місць, де знаходяться товари, транспортні засоби комерційного призначення, що підлягають митному контролю, чи проводиться діяльність, контроль за якою покладено на митні органи" складений на виконання вимог підпункту 3.4. наказу Державної митної служби України від 30.06.2021 № 473 "Про перевірку магазинів безмитної торгівлі". Сумська митниця у III кварталі 2021 року на підставі наказу Сумської митниці від 02.07.2021 № 39 проведено огляд та інвентаризацію магазину безмитної торгівлі, розташованого на міжнародному пункті пропуску для автомобільного сполучення «Бачівськ». За результатами огляду та інвентаризації магазину безмитної торгівлі складено акт огляду від 23.07.2021 № ІІА805000 1-Б та акт інвентаризації від 27.07.2021 № № ЕІА805000 1 -БО. У IV кварталі 2021 року здійснено узагальнення кількості алкогольних напоїв, які реалізовані в магазині безмитної торгівлі в пункті пропуску «Бачівськ» Сумської митниці за жовтень 2021 року. Листом Сумської митниці від 06.12.2021 №7.24-08-2/17/4/2959 інформація направлена до Держмитслужби України. Харківська митниця Згідно наказу митниці від 02.07.2021 №53 «Про перевірку магазинів безмитної торгівлі» Управлінням ЗМКтаО комісійно (за участі посадових осіб підрозділів митниці) була перевірена діяльність МБТ ТОВ «ТРЕВЕЛ РГГЕЙЛ УКРАЇНА» та МБТ ІІІ «ПАВО ГРУП». За результатами перевірки складені Акти відповідно до наказів МФУ від 28.05.2012 №615 та від 02.03.2021 №138 та направлені листи до ДОМКО Держмитслужби. Порушень не виявлено. Згідно Доручення Держмитслужби від 11.08.2021 №88-17/І.4-Д «Про здійснення контрольних функцій» Управлінням ЗМКтаО комісійно (за участі посадових осіб підрозділів митниці) була перевірена діяльність регіональної сортувальної станції ПАТ «ДХЛ ІНТЕРНЕТІОНЛ УКРАЇНА». За результатами перевірки складені Акти відповідно до наказів МФУ від 28.05.2012 №615 та від 02.03.2021 №138 та направлено лист до ДОМКО Держмитслужби. Порушень не виявлено. Митним постом «Аеропорт «Харків» проведено перевірку товарів, які перебувають під митним контролем, поміщені у митний режим безмитної торгівлі, та знаходяться у приміщеннях, орендованих ТОВ «Гвро-Дилижанс» в пункті пропуску «Харків». У IV кварталі 2021 року на виконання пункту 11 Протоколу № 95/1-п від 01.12.2021 наради керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби щодо посилення контролю за діяльністю магазинів безмитної торгівлі проведено перевірку та направлено доповідну записку в.о. начальника митниці (від 22.12.2021 №7.14-17/342). Порушень не виявлено. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі Протягом III та IV кварталів 2021 року, у ході здійснення вибіркового аналізу діяльності магазинів безмитної торгівлі шляхом перегляду їх звітів та перевірочних заходів, фактів порушень під час контролю за діяльністю магазинів безмитної торгівлі не встановлено. Чернівецька митниця На виконання Наказу Чернівецької митниці від 01.07.2021 №45 «Про проведення перевірки магазину безмитної торгівлі» у III кварталі 2021 року проведено перевірку магазину безмитної торгівлі розміщеному в пункті пропуску «Порубне». За результатами перевірки складено: Акт №1 від 20.07.2021 «Про проведення перевірки обліку товарів. транспортних засобів комерційного призначення що перебувають, під митним контролем»: Акт №2 від 20.07.2021 «Про проведення огляду територій та приміщень складів тимчасового зберігання, митних складів, магазинів безмитної торгівлі, територій вільних митних зон та інших місць, де знаходяться товари, транспортні засоби комерційного призначення, що підлягають митному контролю, чи проводиться діяльність, контроль за якою покладено на митні органи»; Акт №4 від 23.07.2021 «Про проведення перевірки магазину безмитної торгівлі». Порушень не виявлено. Наказ Держмитслужби від 30.06.2021 №473 «Про перевірку магазинів безмитної торгівлі» у частині дотримання законодавства України з питань митної справи, у тому числі з питань дотримання митного законодавства щодо тютюнових виробів, алкогольних напоїв, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, під час їх реалізації в магазинах безмитної торгівлі. За результати перевірки направлено доповідні записки начальнику Чернівецької митниці від 09.08.2021 №7.2-17-12/34 та від 06.09.2021 №7.2-17-12/57. Пропозиції щодо притягнення посадових осіб до відповідальності відсутні. Шкоди іміджу Держмитслужби, як державному органу ненанесено. У IV кварталі 2021 року за результатами перевірки згідно Наказу Чернівецької митниці від 08.12.2021 №191аг «Про проведення перевірки магазину безмитної торгівлі» складено Акти №9/2021 та 10/2021 від 21.12.2021.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> Реагування на скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД з питань надання дозволу на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі, а також переоформлення, анулювання чи зупинення дії таких дозволів. Інформування керівництва Держмитслужби у разі виявлення порушень.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення Управління внутрішньої безпеки</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки керівництву Держмитслужби у разі виявлення порушень. Недопущення зловживань під час контролю за діяльністю магазинів безмитної торгівлі.</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Товариством з обмеженою відповідальністю «КАРПАТІ ТРКЙДІНГ» до Державної митної служби України направлено скаргу від 27.07.2021 № 18. За результатами розгляду скарги надано відповідь товариству з обмеженою відповідальністю «КАРПАТІ ТРЕЙДІНГ» листом від 25.08.2021 №08-4/17-01/13/8005. Державною митною службою України розглянуто заяву товариства з обмеженою відповідальністю «ДЬЮТІ ФРІ УКРАЇНА ЛТД» від 19.07.2021 № 96 щодо поновлення дії дозволу на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі. За результатами розгляду надано відповідь товариству з обмеженою відповідальністю «ДЬЮТІ ФРІ УКРАЇНА ЛТД» листом від 28.08.2021 № 17-1/17-01-03/13/1992. Порушень не виявлено. У IV кварталі 2021 року скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД: з питань надання дозволу на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі, а також переоформлення, анулювання чи зупинення дії таких дозволів не надходили.

**Сфера ризику:** Надання адміністративних послуг

**Назва ризику:** Можливість зацікавленого корисливого сприяння, або навпаки, створення штучних перешкод, у наданні заявнику статусу АЕО. Здійснення впливу з корисливих мотивів на повноту, якість та результативність моніторингу митниціями відповідності АЕО визначеним критеріям.

**Опис ризику:** Можливе надання заявнику АЕО без належних на те підстав. Створення штучних перешкод у наданні статусу АЕО. Здійснюється вплив на митниці з метою невжиття заходів контролю за діяльністю АЕО, або вжиття таких заходів не в повному обсязі

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Розроблення внутрішнього розпорядчого документу, яким визначатиметься, зокрема здійснення контролю за підприємствами, які отримали авторизацію АЕО, та його періодичність.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Затвердження внутрішнього розпорядчого документу, яким визначатиметься, зокрема здійснення контролю за підприємствами, які отримали авторизацію АЕО, та його періодичність.</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент організації митною контролю та оформлення Прийнято Постанову Кабінету Міністрів

України «Про внесення змін до Постанови Кабінету Міністрів України від 29 липня 2020 року № 665 від 07.07.2021 № 689 в частині затвердження форми плану, порядку планування та проведення митними органами моніторингу відповідності підприємства критеріям авторизованого економічного оператора. Митним кодексом України передбачено здійснення постійного контролю усіх підприємств, що отримали авторизацію АЕО. Порядок планування та проведення митними органами моніторингу відповідності підприємства критеріям авторизованого економічного оператора затверджено постановою КМ України від 07.07.2021 № 689. Постановою передбачено, що план здійснення заходів формується митницею На сьогодні авторизацію надано підприємству ПАТ «ДжейТі України» (м. Кременчук). Наказом Полтавської митниці від 30.09.2021 № 109 затверджено план здійснення заходів з моніторингу відповідності підприємства критеріям авторизованого економічного оператора. Інформація щодо результатів заходів буде надана до Департаменту щоквартально до 10 числа місяця, наступного за звітним кварталом. Департамент організації митного контролю та оформлення здійснює контроль за своєчасністю та повнотою здійснення митницями заходів з моніторингу відповідності підприємств критеріям АЕО. Волинська митниця Наданий час в зоні діяльності митниці відсутні підприємства, які отримали статус АЕО. В зазначеному напрямку здійснено наступні заходи : - 12.05.2021 за сприяння Волинської ТГ1П проведено зустріч з представниками суб'єктів ЗЕД, які здійснюють господарську діяльність на території Волинської області, по питаннях переваг і спрощень, можливості отримання статусу АЕО; - з 09.08.2021 по 15.09.2021 проведено підготовку 4 посадових осіб УЗМКтаО за дистанційною програмою спеціалізованої підготовки в даному напрямку: «Оцінка відповідності підприємства критеріям АЕО»: - у вересні 2021 - з перевізниками: надана інформування про результати проведеної наради з автомобільними перевізниками з проблемних питань, що виникають під час перевезень товарів під митним контролем на митній території України (м.Кнїв, Протокол 28/17-п від 08.09.2021), обговорювались питання наближення митного законодавства України до законодавства СС (спільний транзит МСТ5, програма авторизованого економічного оператора АЕО). Вінницька митниця На разі в зоні діяльності Вінницької митниці відсутні підприємства, які отримали авторизацію АЕО. Житомирська митниця У серпні - вересні поточного року, чотири посадові особи відділу забезпечення митного контролю та оформлення митниці, пройшли навчання у Департаменті спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби та отримали сертифікати «Оцінки відповідності підприємств критеріям АЕО». Станом на 30.09.2021 року у зоні діяльності митниці, відсутні підприємствами, які отримали авторизацію АЕО. З метою популяризації статусу \ повноважених економічних операторів, розроблено презентаційні матеріали та проведено нараду з декларантами та представниками суб'єктів ЗЕД регіону. Закарпатська митниця В зоні діяльності Закарпатської митниці відсутні підприємства, які отримали статус уповноважених економічних операторів. Четверо працівників управління пройшли навчання за програмою «Оцінка відповідності підприємств критеріям АЕО»та отримали сертифікати. Київська митниця 24.09.2021 проведено зустріч керівництва митниці з перевізниками, на якій обговорювались проблемні питання та переваги щодо впровадження статусу авторизованого економічного оператора. Головний державний інспектор Корнійчук Олена успішно пройшла спеціальний курс (навчання) за тематикою «Оцінка відповідності підприємств критеріям АЕО». У IV кварталі 2021 року Київською митницею проведено 2 зустрічі з суб'єктами ЗЕД щодо запровадження авторизованого економічного оператора, 7 нарад керівного складу УЗМК та О, УКПТ ( з 10.11.2021 по 25.11.2021) з керівництвом та посадовими особами митних постів щодо проблемних питань, які виникають під час митного контролю та митного оформлення товарів при поміщенні у митні режими переробки на митній території та тимчасового ввезення, контролю за переміщенням товарів. За результатами вирішено посилити контроль в частині ефективності здійснення контролю за діяльністю митних брокерів, здійснювати контроль за правомірністю надання пільг при митному оформленні транспортних засобів громадянами України, на період дії другого етапу законів України від 15 квітня 2021 року № 1402- IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо справляння податків і зборів, інших обов'язкових платежів, об'єктом оподаткування якими є транспортні засоби» та № 1403- IX «Про внесення змін до Митного кодексу України щодо тимчасового спрощення митного оформлення транспортних засобів, ввезених на митну територію України». Забезпечити організацію роботи щодо належного та якісного виконання митних формальностей, необхідність яких визначена за результатами застосування системи управління ризиками, у тому числі визначених АСУР, за напрямком контролю нехарчової продукції. Своєчасність внесення відповідної інформації до АСМО «Інспектор». У разі прийняття рішення про

призупинення митного оформлення обов'язкове формування форми митного контролю 917-8 «призупинення митного оформлення відповідно до Закону України «Про державний ринковий нагляд і контроль нехарчової продукції». Забезпечити під особисту відповідальність контроль за правильністю надання дозволу на відкликання митних декларацій та заповнення карток відмови у разі відмови у пропуску, прийнятті чи митному оформленні митної декларації, в частині правомірності обґрунтування причин відмови та правильності заповнення вимоги митного органу для подальшого митного оформлення. Взяти під особистий контроль митне оформлення товарів, в тому числі країною походження яких є Російська Федерація, з метою забезпечення виконання вимог Закону України «Про санкції» від 14.08.2014 № 1644-VII та відповідних Указів Президента України. Координаційно-моніторингова митниця Відповідно до пункту 2 етапі 16 Митною кодексу України організація та виконання заходів з моніторингу відповідності покладаються на митницю за місцезнаходженням АКО та здійснюються відповідно до плану проведення заходів з моніторингу відповідності. До виконання заходів з моніторингу відповідності залучаються митниці, в зоні діяльності яких розташовані відповідні об'єкти підприємства. Станом на 01.10.2021 авторизацію АЕО отримано ПАТ «ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕТІВЛ УКРАЇНА», яке перебуває в зоні діяльності Полтавської митниці. У зв'язку з цим Координаційно-моніторингова митниця не складала розпорядчі та інші документи для проведення моніторингу зазначеного підприємства. Львівська митниця У зоні діяльності Львівської митниці відсутні підприємства, які отримали авторизацію АЕО від Держмитслужби. З урахуванням цього, управлінням забезпечення митного контролю та оформлення Львівської митниці не розроблявся розпорядчий документ щодо здійснення моніторингу відповідності згідно плану проведення заходів з моніторингу відповідності підприємства критеріям АЕО (проведення комплексу заходів, що забезпечують систематичний контроль за відповідністю підприємства критеріям АЕО). Одеська митниця Протягом четвертого кварталу до Одеської митниці не надходило звернень від суб'єктів господарювання щодо одержання статусу авторизованого економічного оператора (АЕО). В зоні діяльності Одеської митниці відсутні суб'єкти господарювання зі статусом АЕО. Полтавська митниця Розроблено наказ Полтавської митниці № 109 від 30.09. 2021 «Про затвердження плану здійснення заходів моніторингу ПАТ «Джей Ті Інтернетівл»» яке отримало статус уповноваженого економічного оператора, визначеним критеріям. Хмельницька митниця В зоні діяльності Хмельницької митниці відсутні підприємства, які зверталися до Держмитслужби України відносно отримання авторизації АЕО. У зв'язку з цим підприємств, які отримали сертифікат АЕО, в зоні діяльності митниці немає. Відповідно, внутрішні розпорядчі документи щодо здійснення контролю за підприємствами, які отримали авторизацію АЕО, та її періодичність, не розроблялися. Черкаська митниця В зоні діяльності Черкаської митниці відсутні підприємства, які отримали авторизацію АЕО. Черкаською митницею вжито заходів з популяризації АЕО серед підприємств Черкаської області. Чернігівська митниця В Чернігівській митниці відсутні факти звернення підприємств, які отримали авторизацію АЕО з метою надання дозволів на застосування спеціальних спрощень, передбачених Митним кодексом України для таких суб'єктів. За дорученням Держмитслужби управління забезпечення митного контролю та оформлення Чернігівської митниці залучалося до перевірки окремих питань анкет самооцінки підприємств, поданих для отримання авторизації АЕО.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
---	-------	---------------------------	----------------



№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Вжиття перевірочних заходів щодо виявлення наявності у членів комісії особистої корисливої зацікавленості, пов'язаної з приватними стосунками з представниками АЕО.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішньої безпеки, Відділ з питань запобігання та протидії корупції (в межах компетенції)</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки керівництву за результатами вибіркового контролю та перевірочних заходів. Забезпечення законності при наданні заявнику статусу уповноваженого економічного оператора. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управління внутрішньої безпеки Управління внутрішньої безпеки погоджує склад комісії та результати прийнятих комісією рішень щодо АЕО. Відділ з питань запобігання та протидії корупції Ознак наявності в діях складу комісії конфліктів інтересів, пов'язаних з прийняттям рішень по АЕО, не виявлено.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Здійснення вибіркового контролю за відповідністю підприємств, які отримали статус уповноважених економічних операторів, визначеним критеріям.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки керівництву за результатами вибіркового контролю та перевірочних заходів.</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управління внутрішньої безпеки Управління внутрішньої безпеки погоджує склад комісії та результати прийнятих комісією рішень щодо АЕО. Відділ з питань запобігання та протидії корупції Ознак наявності в діях складу комісії конфліктів інтересів, пов'язаних з прийняттям рішень по АЕО, не виявлено.

**Сфера ризику:** Здійснення нагляду (контролю)

**Назва ризику:** Можливість здійснення зацікавленого корисливого впливу на якість і повноту провадження та прийняття рішення у справах про порушення митних правил з метою сприяння уникненню правопорушником відповідальності в повному обсязі.

**Опис ризику:** Ймовірне здійснення за попередньою домовленістю з порушниками впливу на якість і повноту провадження та прийняття рішення у справах про порушення митних правил шляхом: - кваліфікації правопорушення за статтями Митного кодексу України, яка передбачає м'якіше покарання; - не вжиття усіх заходів, направлених на здобуття доказів вини правопорушника або свідоме допущення помилок в матеріалах провадження, що може призвести до звільнення порушника від відповідальності.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Забезпечення здійснення вибіркового перевірочного контролю законності та обґрунтованості постанов митниць в справах про порушення митних правил за даними звітності форми КБ-1 «Звіт про заведення й розгляд справ про порушення митних правил» шляхом витребування матеріалів адміністративних справ, їх розгляду та винесення за результатами перевірки одного з рішень, передбачених статтею 530 МК України.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Забезпечення законності при здійсненні митницями провадження та прийняття рішення у справах про порушення митних правил. Щоквартальна підготовка аналітичних довідок щодо результатів здійснення перевірок законності та обґрунтованості постанов митниць у відповідності до статті 530 МК України.</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Упродовж III кварталу 2021 року Держмитслужбою у порядку статті 530 Митного кодексу України здійснено перевірку законності та обґрунтованості 13 постанов митниць у справах про порушення митних правил. За результатами розгляду 6 постанов залишено в силі. 4 справи направлено на новий розгляд, в 3 справах винесено рішення про скасування постанов митниць. У зв'язку з рішенням про скасування постанов митницям вказано на необхідність вжиття належних заходів реагування до посадових осіб та недопущення недоліків у подальшому. Упродовж IV кварталу 2021 року Держмитслужбою у порядку статті 530 Митного кодексу України здійснено перевірку законності та обґрунтованості 11 постанов митниць у справах про порушення митних правил. За результатами розгляду 8 постанов залишено в силі, 4 справи направлено на новий розгляд, в 2 справах винесено рішення про скасування постанов.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, внутрішніх перевірок за виявленими фактами неналежного здійснення провадження, наслідком чого стало прийняття судом або митницею рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішньої безпеки Юридичний департамент (участь у проведенні перевірок за необхідністю) Митниці Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції - участь в межах компетенції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Підготовка доповідних записок щодо результатів перевірок, проведених у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15.</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Юридичний департамент Юридичний департамент інформує, що протягом III кварталу 2021 року випадків здійснення внутрішніх перевірок за виявленими фактами неналежного здійснення провадження, наслідком чого стало прийняття судом або митницею рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення, проведених відповідно до Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не виявлено. Протягом IV кварталу 2021 року працівники Юридичного департаменту не брали участі у проведенні внутрішніх перевірок за виявленими фактами неналежного здійснення провадження,

наслідком чого стало прийняття судом або митницею рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення. Управління внутрішньої безпеки Управління внутрішньої безпеки у III кварталі 2021 року не проводило внутрішні перевірки у зв'язку з відсутністю інформації про виявлені факти і су дових проваджень наслідком якого чого стало прийняття судом або митницею рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення. Відповідно до наказу Держмитслужби від 19.10.2021 № 796 проводиться комплексна перевірка Енергетичної митниці Держмитслужби та Енергетичної митниці. У ході якої розглядається питання, у т.ч., щодо здійснення проваджень у справах про порушення митних правил. Наразі перевірка триває. Волинська митниця У III кварталі 2021 року факти неналежного здійснення провадження, наслідком чого стало прийняття рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення відсутні. У IV кварталі 2021 року з метою з'ясування обставин щодо законності дій посадових осіб Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Волинської митниці та відділу проведення митного аудиту Волинської митниці, наказом Волинської митниці від 09.12.2021 №417 «Про проведення перевірки» призначено перевірку. Вінницька митниця Випадки неналежного здійснення провадження посадовими особами митниці, наслідком чого стало прийняття судом або митницею рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення, відсутні. Дніпровська митниця Протягом IV кварталу 2021 року перевірок у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не проводилось. Донецька митниця Проведення у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, внутрішніх перевірок за виявленими фактами неналежного здійснення провадження, наслідком чого стало прийняття судом або митницею рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення, у IV кварталі 2021 року не проводилось. Енергетична митниця Протягом III кварталу 2021 року здійснено перевірку законності при здійсненні митницями провадження та прийняття керівництвом рішення у 22 справах про порушення митних правил. За результатами перевірки, в митниці не виявлено фактів неналежного здійснення провадження, наслідком чого стаю прийняття судом або митницею рішення про закриття провадження у справах про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення. У IV кварталі 2021 року відсутні факти неналежного здійснення провадження, наслідком чого стало прийняття судом або митницею рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення. Житомирська митниця Внутрішні перевірки за фактами неналежного здійснення провадження у справах про порушення митних правил, наслідком чого стало прийняття судом або митницею рішення про закриття провадження у справі про ПМП за відсутності події чи складу правопорушення у III та IV кварталах 2021 року не проводились в зв'язку з відсутністю вказаних фактів. Запорізька митниця У III кварталі 2021 року проведено внутрішню перевірку відповідно до наказу Запорізької митниці від 01 липня 2021 року 30 «Про проведення перевірки з окремих питань». За результатом проведеної перевірки, щодо законності при здійсненні провадження та прийняття рішення у справах про порушення митних правил складено Акт перевірки з окремих питань який направлено до Управління Служби безпеки України в Запорізькій області. У IV кварталі 2021 року проведено внутрішню перевірку відповідно до наказу Запорізької митниці від 07 жовтня 2021 року № 176 «Про проведення перевірки з окремих питань». За результатами проведеної перевірки щодо законності при здійсненні провадження та прийняття рішення у справах про порушення митних правил: встановлено факт неналежного виконання посадових обов'язків 4 посадовими особами митниці; при наданні пропозицій керівнику митниці враховано факт того, що з моменту вчинення дисциплінарного проступку посадовими особами минуло 2 роки, тому ініціювання дисциплінарних проваджень не здійснювалось. - складено Акт перевірки з окремих питань, який направлено до ТУ ДБР у м. Запоріжжя. Закарпатська митниця Під час провадження у справах про порушення митних правил проводились процесуальні дії, збирались докази з метою встановлення наявності або відсутності порушення митних правил та інших обставин, що мали значення для правильного вирішення справи. Провадження у справах про порушення митних правил здійснювалось з дотримання вимог митного законодавства України, справи своєчасно, в межах строків притягнення до відповідальності скеровувались до суду для розгляду. Під час розгляду справ про порушення митних правил митницею своєчасно, всебічно та об'єктивно з'ясовувались обставин кожної справи. Протягом III кварталу 2021

року митницею винесено 266 постанов про накладення на порушників митного законодавства адміністративного стягнення у вигляді штрафу на суму 7028947 грн., припинено провадження у 3 справах. Постанови Закарпатської митниці до Держмитслужби не оскаржувались. Фактів неналежного здійснення проваджень, наслідком чого стало прийняття судом або митницею рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення не встановлено. Протягом IV кварталу митницею винесено 272 постанови про накладення на порушників митного законодавства адміністративного стягнення у вигляді штрафу на суму 8398031 грн., припинено провадження у 1 справі. Постанови Закарпатської митниці до Держмитслужби не оскаржувались. Івано-Франківська митниця Юридичним сектором в межах компетенції постійно надається методична допомога Управлінню боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил. Юридичним сектором здійснено моніторинг інформації із Єдиного державного реєстру стосовно судових рішень, прийнятих судами у справах про порушення митних правил у період III- IV кварталах 2021 року. За результатами здійсненого моніторингу судових рішень про закриття провадження у справах про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення не виявлено. У період III- IV кварталах 2021 року фактів неналежного здійснення провадження, наслідком чого стало прийняття судом або митницею рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення встановлено не було та внутрішні перевірки не проводились. Київська митниця У зв'язку з відсутністю фактів сприяння уникненню правопорушником відповідальності управлінням боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Київської митниці протягом III-IV кварталів 2021 року внутрішні перевірки з даного приводу не проводилися. Факти прийняття судом або митницею рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення - відсутні. Кропивницька митниця Упродовж 4 кварталу в Кропивницькій митниці відсутні випадки закриття провадження у справах про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення. Фактів здійснення зацікавленого корисливого впливу на якість і повноту провадження з метою сприяння уникненню правопорушником відповідальності в повному обсязі, не встановлено. Внутрішні перевірки до Наказу Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не призначались. Луганська митниця Протягом III-IV кварталів 2021 року фактів неналежного здійснення провадження, наслідком чого стало прийняття судом або митницею рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення, не встановлено. Львівська митниця Наказом Львівської митниці від 21.09.2021 № 225 «Про проведення перевірки з окремих питань» призначено перевірку щодо дотримання посадовими особами Львівської митниці вимог законодавства з питань митної справи під час складення протоколу про порушення митних правил № 1814/20900/21, на виконання п. 11 Протоколу наради керівного складу апарату Держмитслужби з керівниками територіальних органів від 16.09.2021 № 67/1.6-п. Вказаним наказом Львівської митниці датою завершення даної перевірки визначено 18.10.2021. До проведення вказаної вище перевірки залучено, зокрема, посадову особу юридичною відділу Львівської митниці. Окремо слід зазначити, що відповідно до положень ч. 2 ст. 486 Митного кодексу України, провадження у справі про порушення митних правил включає в себе виконання процесуальних дій, зазначених у статті 508 цього Кодексу, розгляд справи, винесення постанови та її перегляд у зв'язку з оскарженням. У свою чергу, частиною 2 статті 508 Митного кодексу України визначено, що до процесуальних дій належить, зокрема, складення протоколу про порушення митних правил. У зв'язку з відсутністю фактів неналежного здійснення посадовими особами управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Львівської митниці провадження в справах про порушення митних правил, проведення внутрішніх перевірок відповідно до Порядку, затвердженого наказом Державної митної служби України від 20.01.2020 № 15, у Львівській митниці в жовтні - грудні 2021 року не ініціювалось. Миколаївська митниця В IV кварталі 2021 року, за листом Миколаївської митниці від 28.09.2021 року, Держмитслужбою прийнято 1 рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил від 07.09.2021 № 0036/50400/21, відкрите Миколаївською митницею, у зв'язку з набранням чинності п.9-7 Прикінцевих положень Митного кодексу України. У зв'язку з тим, що закриття провадження у справі про порушення митних правил відбулось через зміни у митному законодавстві (надання пільгового періоду для митного оформлення транспортного засобу ввезеного з закордону), а не з вини посадової особи Миколаївської митниці, рішення щодо початку та проведення внутрішньої перевірки не приймалось. Одеська митниця Внутрішні перевірки з питань неналежного здійснення провадження, наслідком чого стаю

прийняття судом або митницею рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення у III кварталі 2021 року не призначатись. У IV кварталі 2021 року наказом Одеської митниці від 19.11.2021 № 397 «Про проведення перевірки з окремих питань» проведено перевірку щодо правомірності дій посадових осіб Одеської митниці в рамках кримінального провадження № 420200000001388 від 29.07.2020, по справі про порушення митних правил № 0277/50000/21. За результатами перевірки встановлено: 07.12.2021 в Малиновському районному суді м. Одеси відбувся розгляд справи про порушення митних правил № 0277/50000/21, порушеної в Одеській митниці Держмитслужби за частиною першою статті 483 МК України (справа № 521/19198/21, номер провадження - 3/521/10877/21). За результатами розгляду судом винесено Постанову, якою громадянина визнано винним у вчиненні адміністративного правопорушення, передбаченого частиною першою статті 483 МК України та накладено стягнення у вигляді штрафу в розмірі 100 відсотків вартості товарів, а саме 14 177 830 грн. з конфіскацією товарів, вилучених за протоколом № 0277/50000/21. Відповідно до висновків акту перевірки: посадовими особами Одеської митниці не порушено вимоги митного законодавства в частині додержання строків притягнення особи до адміністративної відповідальності, у справі про порушення митних правил №0277/50000/21, матеріали якої вилучені під час обшуку, в рамках кримінального провадження № 420200000001388 від 29.07.2020, та в подальшому направлені до Одеської митниці відповідно до листа ДФС Офісу великих платників податків від 10.09.2021 № 1086/9/28-97-08-05-06 (р.н. митниці від 14.09.2021 № 6631/8.16). Полтавська митниця Фактів виявлення неналежного здійснення провадження, наслідком чого стало прийняття судом або митницею рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення не було, внутрішні перевірки, згідно Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 в III та IV кварталах 2021 року не проводились. У звітному періоді фактів неналежного здійснення провадження, наслідком чого стало прийняття судом або митницею рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення встановлено не було та внутрішні перевірки не проводились. Рівненська митниця У III кварталі 2021 року відповідно до наказу Рівненської митниці від 27.07.2021 року № 92 «Про проведення тематичної перевірки» з метою встановлення правомірності дій посадових осіб Рівненської митниці під час митного оформлення, виявлення та фіксування факту порушення вимог митного законодавства, та здійснення провадження у справі про порушення митних правил №0152/20400/20 від 13 лютого 2020 року. В ході проведення перевірки порушень в діях посадових осіб Рівненської митниці під час здійснення провадження у справі про порушення митних правил №0152/20400/20 не встановлено. Встановлено, що головним державним інспектором митного поста «Прикладники» Поліської митниці Держмитслужби в ході документування порушення митних правил порушені вимоги статті 494 МК України та підпункти 3.2. 3.3. 3.7 пункту 3 Посадової інструкції головного державного інспектора митного поста «Прикладники» Поліської митниці Держмитслужби та підпункт 24 пункт 1 розділу IV, підпункт 7 пункт 3 розділу IV, підпункт 2 пункт 5 розділу IV Технологічної схеми пропуску через державний кордон осіб, транспортних засобів та вантажів у міждержавному пункті пропуску через державний кордон для автомобільного сполучення «Прикладники» затвердженої наказом Луцького прикордонного загону Державної Прикордонної служби України від 15.03.2018 року №69-од. Окрім того, головним державним інспектором митного поста «Прикладники» не було внесено належним чином повної інформації до окремих функціональних модулів АСМО «Інспектор», а саме «Журнал Пункту Пропуску» відповідно до вимог наказу ДФСУ від 31.01.2019 №78 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо порядку внесення інформації до окремих функціональних модулів АСМО «Інспектор» під час проведення митних формальностей щодо транспортного засобу. У зв'язку з тим, що порушення головним державним інспектором митного поста «Прикладники» Поліської митниці Держмитслужби вчинені 13.02.2020 року в період перебування в трудових відносинах з Поліською митницею Держмитслужби (та станом на 26.08.2021 закінчилися терміни притягнення до дисциплінарної відповідальності) відсутні підстави для відкриття дисциплінарного провадження стосовно головного державного інспектора митного поста "Прикладники" Рівненської митниці. Внутрішні перевірки за виявленими фактами неналежного здійснення провадження, наслідком чого стало прийняття судом або митницею рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення у IV кварталі 2021 року не проводились. Сумська митниця У IV кварталі 2021 року на підставі наказу Сумської митниці від 10.11.2021 № 181 проведена перевірка

з окремих питань (в рамках відпрацювання скарги громадянина Тлустого І.І, до Сумської митниці вхідний номер 7.24-08-01/37ТЛ від 05.11.2021 на протиправні, на думку Тлустого І.І., дії працівників Сумської митниці), за результатами перевірки складено Довідку про результати перевірки з окремих питань від 01.12.2021 № 7.24-25/53. Листом митниці від 03.12.2021 № 7.24-08-1/25/10/2933 громадянина Тлустого І.І, повідомлено про результати розгляду скарги. Тернопільська митниця За III квартал 2021 року Тернопільською митницею заведено 19 справ про порушення митних правил та передано до суду для розгляду по суті 2 справи про порушення митних правил за ст.ст. 481.483 МК України. Випадки прийняття судом або митницею рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил відсутні. За IV квартал 2021 року Тернопільською митницею заведено 23 справи про порушення митних правил, з них 2 справи з реально вилученими предметами правопорушення на загальну суму 78 494 грн. 3 справи про порушення митних правил за ст.ст. 472, ч. I ст. 483, 484 МК України передано до суду для розгляду по суті. Випадки прийняття судом рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил відсутні. Тернопільською митницею винесено постанову про закриття провадження у справі про ПМП №0007/40300/21 на підставі ч.І ст. 61 Конституції України, п.8 ч.І ст. 247 КУпАП, оскільки постановою Тернопільського міськрайонного суду Тернопільської області від 12 жовтня 2021 року у справі № 607/17527/2112 особу вже було притягнуто до адміністративної відповідальності за вчинення порушення митних правил, передбаченого ч.6 ст.181 МК України. З даного питання підготовлено доповідну записку. Внутрішня перевірка не проводилась, оскільки недотримання вимог нормативно-правових актів, розпорядчих та інших документів чи інших порушень з боку посадових осіб митниці не встановлено. Харківська митниця У III-IV кварталах 2021 року фактів неналежного здійснення провадження, наслідком чого стало прийняття судом або митницею рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення, не було. Відповідно, перевірки за такими фактами не здійснювалися. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі Протягом III кварталу 2021 року Митницею закрито дві адміністративні справи про порушення митних правил №№ 0092/50800/21. 0125/505800/21, провадження по яким розпочато ще Чорноморською митницею Держмитслужби, у зв'язку з відсутністю складу адміністративного правопорушення. По справі № 0092/50800/21 (провадження порушено 11.05.2021 року та закрито постановою Митниці від 22.09.2021 року) вжито заходів щодо складання протоколу про порушення митних правил на належну особу. Закриття 28.07.2021 року провадження у справі № 0092/50800/21 відбулось у зв'язку з відсутністю в діях особи, відносно якої складено протоколом про адміністративне правопорушення, складу такого адміністративного правопорушення, що виявилось під час здійснення по ньому провадження, на підставі отриманих від Держмитслужби роз'яснень. Інформація до Департаменту боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил направлялась листом від 02.08.2021 року №7.28-1/20-01/4/467 та від 02.08.2021 року №7.28-1/20-01/4/471. Внутрішні перевірки, відповідно до Порядку організації та проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі України, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 року №15 Митницею не ініціювались у зв'язку з тим, що порушень саме процесу провадження у справі про порушення митних правил не відбувалось та вказані протоколи складались посадовими особами Чорноморської митниці Держмитслужби, яка реорганізується. Протягом IV кварталу 2021 року закрито 9 справ про порушення митних правил від 02.04.2019 № 0031/50800/19, від 21.01.2020 № 0016/50800/20, від 25.03.2020 № 0073/50800/21, від 30.07.2020 № 0121/50800/20, від 10.09.2020 № 0142/50800/20, від 06.10.2020 № 0163/50800/20, від 10.12.2020 № 0218/50800/20, 0219/50800/20, від 01.04.2021 № 0078/50800/21, у зв'язку з відсутністю події та складу адміністративного правопорушення. У IV кварталі 2021 року відповідно до Порядку організації та проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі України, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, внутрішні перевірки фактів неналежного здійснення провадження, наслідком чого стало прийняття судом або митницею рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення, не ініціювались у зв'язку з тим, що порушень процесу провадження у справі про порушення митних правил не відбувалось, а вказані протоколи були складені посадовими особами Чорноморської митниці Держмитслужби, яка реорганізується. Хмельницька митниця У III кварталі 2021 року на Хмельницькій митниці внутрішніх перевірок щодо фактів неналежного здійснення провадження, наслідком чого стало прийняття судом або митницею рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення, не проводились. За IV квартал 2021



року рішення щодо закриття провадження у справах про порушення митних правил на Хмельницькій митниці Держмитслужбою та судами не приймалися. З огляду на вказане на Хмельницькій митниці внутрішні перевірки за даним напрямком не проводились. Черкаська митниця Протягом III- IV кварталів 2021 року судом або митницею не приймалися рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення, у зв'язку з чим були відсутні підстави для проведення перевірок. Чернівецька митниця Протягом III- IV кварталів 2021 року фактів неналежного здійснення провадження, наслідком чого стало прийняття судом або митницею рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення не виявлено. Чернігівська митниця Протягом III- IV кварталів 2021 року фактів неналежного здійснення провадження не встановлено. Внутрішні перевірки у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01,2020 № 15, не проводились.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення профілактичної роботи з відповідними посадовими особами митних органів</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше</p> <p>за планом проведення антикорупційних навчань, та за окремою потребою</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Митниці Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Вінницька митниця Відсутні підстави для проведення профілактичної роботи з посадовими особами. Волинська митниця Постійно вживаються заходи і керівництвом Митниці постійно наголошується підпорядкованим працівникам дотримання вимог антикорупційного законодавства при здійсненні провадження у справах про ПМП. Дніпровська митниця Відповідно до Доручення в.о. начальника митниці від 28.07.2021 №2-09/1-д сектором з питань запобігання та протидії корупції протягом III кварталу 2021 року з працівниками структурних підрозділів митниці проведено навчально-методичних заходів у формі нарад. Результати проведених занять внесено в протоколи нарад сектору з питань запобігання та виявлення корупції та структурних підрозділів митниці. Протягом IV кварталу 2021 року профілактичних заходів з посадовими особами митниці не проводилось. Житомирська митниця В IV кварталі поточного року з працівниками митниці проведено 32 навчальні заходи щодо вивчення положень антикорупційного законодавства, 28 індивідуальних профілактичних заходів та 24 профілактичні заходи загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. Запорізька митниця У III кварталі 2021 року згідно протоколу від 12.08.2021 сектором з питань запобігання та виявлення корупції проведено індивідуальні профілактичні заходи з дотримання принципів державної служби та правил етичної поведінки з відповідною посадовою особою. В IV кварталі поточного року проведено профілактичні бесіди з 4 посадовими особами. Закарпатська митниця Відповідно до Плану підвищення рівня професійної компетентності посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів на 2021 рік, затвердженого наказом Державної митної служби України від 04.03.2021 №156 «Про організацію підвищення рівня професійної компетентності посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів у 2021 році» (зі змінами) на базі Департаменту спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби пройшли підвищення кваліфікації за короткостроковими програмами за тематикою «Запобігання та протидія корупції: впровадження практичних стандартів поведінки» та «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» 55 посадових осіб митниці. Окрім цього, пройшли підвищення кваліфікації на інших навчальних заходах, у т.ч. за спеціальною короткостроковою програмою «Запобігання корупції державних службовців митних органів» на базі Ужгородського національного університету - 155 посадових осіб митниці. Постійно проводиться роз'яснювальна робота для посадових осіб щодо неухильного дотримання антикорупційного законодавства, зокрема в частині врегулювання конфліктів



інтересів (при наявності) при провадженнях у справах про порушення митних правил. Київська митниця Посадовими особами відділу з питань запобігання та протидії корупції Київської митниці на постійній основі надаються завдання керівникам структурних підрозділів щодо необхідності проведення позачергових навчань з питань дотримання антикорупційного законодавства підпорядкованим особовим складом. Про що відповідні підрозділи звітують у вигляді службових записок, копій протоколів нарад, круглих столів, а також надають реєстри ознайомлення з нормативно-правовою базою знань у напрямку запобігання та попередження проявів корупції із занесенням відповідного запису до журналу професійного навчання без відриву від роботи. Львівська митниця Відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці (Відділ), відповідно до визначених Антикорупційною програмою навчальних заходів, розроблено і направлено структурним підрозділам Львівської митниці для опрацювання та використання при здійсненні професійної діяльності навчальні матеріали по: Темі № 1 «Основні положення Закону України «Про запобігання корупції», що стосуються державних службовців», «Права та обов'язки державного службовця та обмеження щодо призначення на посаду, визначені Законом України «Про державну службу» та Темі № 6 «Обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища; одержання подарунків. Запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка та поводження з ними» (службова записка від 28.07.2021 №0014/7.4-0945); Темі № 7 «Обмеження щодо сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності та обмеження спільної роботи близьких осіб. Обмеження після припинення діяльності, пов'язаної з виконанням функцій держави» та Темі № 8 «Механізми участі громадськості у контролі за діяльністю Держмитслужби» (службова записка від 31.08.2021 №0030/7.4-09,-15); Темі № 9 «Корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення. їх види» (службова записка від 30.09.2021 № 0074/ 7.4-09/15). Станом на кінець III кварталу 2021 року, структурними підрозділами митниці прозвітовано Відділу про опрацювання (вивчення) їх особовим складом Тем № 1, № 6. № 7 та № 8. 2. Керівництвом митного поста «Угринів» Львівської митниці на постійній основі проводяться профілактичні заходи з посадовими особами ВМО № 1-4 митного поста «Угринів» з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства, а також проводяться навчання з підпорядкованим особовим складом з питань вивчення положень чинного антикорупційного законодавства України, законодавства про державну службу та 'законодавства з питань дотримання етики поведінки державних службовців. Результати проведених профілактичних заходів з посадовими особами митного поста «Угринів» відображено в службових записках митного поста «Угринів» Львівської митниці: від 13.08.2021 № 7.4-28-07/8; від 28.08.2021 № 7.4-28-07/20-0046; від 14.09.2021 № 7.4-28-07/119, а результати проведених відповідних навчань у службових записках: від 05.08.2021 № 7.4-28-07/87; від 18.08.2021 № 7.4-28-07/27-30; від 07.09.2021 № 7.4-28-07/118. Миколаївська митниця Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства проводиться на регулярній основі зі складанням протоколів нарад, та за планом проведення антикорупційних навчань посадовим особам Митниці відповідно до пункту 10 навчального заходу розділу IV Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021 - 2022 року, у редакції наказу Держмитслужби від 28.08.2021 року №652. В IV кварталі 2021 року організовано та проведено 21 нараду в структурних підрозділах Митниці. Рівненська митниця Протягом III кварталу 2021 року посадовим особам, які здійснюють провадження у справах про порушення митних правил наголошувалося на неухильному дотриманні положень Закону України від 14 жовтня 2014 року № 1700-VII "Про запобігання корупції", Кодексу етичної поведінки працівників Державної митної служби України та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджених наказом Держмитслужби від 02.09.2021 р. № 668, а також на детальному відпрацюванні матеріалів справ про порушення митних правил, здійснення контролю за дотриманням термінів оскарження рішень судів у справах про порушення митних правил, які винесені не на користь держави. Протягом IV кварталу 2021 року посадовим особам, які здійснюють провадження у справах про порушення митних правил наголошувалося на неухильному дотриманні положень Закону України від 14 жовтня 2014 року № 1700- VII "Про запобігання корупції", Кодексу етичної поведінки працівників Державної митної служби України та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджених наказом Держмитслужби від 02.09.2021 р. № 668, а також на детальному відпрацюванні матеріалів справ про порушення митних правил, здійснення контролю за дотриманням термінів оскарження рішень судів у справах про порушення митних правил, які винесені не на користь держави. Сумська митниця У III кварталі 2021 року на

підставі службової записки від 24.09.21 №7.24-09/31 та лекційних матеріалів сектору з питань запобігання та протидії корупції, в структурних підрозділах проведені навчальні заходи в системі професійного навчання без відриву від роботи на тему: «Корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення». У IV кварталі 2021 року відповідно до п.8.4 Довідки про результати перевірки з окремих питань від 01.12.2021 № 7.24-25/53 в управлінні боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил проведено додаткове опрацювання з особовим складом «Правил етичної поведінки Держслужбовця». (службова записка від 29.12.21 №7.24-20/327). Харківська митниця 28.08.2021 з особовим складом УБК та ПМП проведено за планом проведення антикорупційних навчань профілактичну роботу з питань запобігання корупції, зокрема, у вигляді лекції, бесіди, а також заняття з вивчення антикорупційного законодавства (протоколу № 13 від 28.08.2021). На виконання протоколу наради керівного складу Харківської митниці від 05.10.2021 № 9/1 -п з особовим складом УБК та ПМП проведено профілактичну роботу, спрямовану на недопущення порушення посадовими особами митниці вимог антикорупційного законодавства та встановлених норм етики поведінки державного службовця. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства проводиться на регулярній основі зі складанням протоколів нарад, та за планом проведення антикорупційних навчань посадовими особам Митниці у відповідності до навчальних заходів, запланованих у розділі IV Антикорупційної програми Державної митної служби У країни на 2021 - 2022 року. Хмельницька митниця Відповідно до Положення про профілактику правопорушень, пов'язаних із здійсненням службової діяльності працівниками митної служби України, затвердженого наказом Державної митної служби України від 24.05.2004 №380 (zareestrovаний в Мін'юсті 13.07.2004 за №875/9474) з працівниками Хмельницької митниці упродовж III кварталу із зазначеного напрямку було проведено 1 загальний профілактичний захід. (Доповідна записка від 10.08.2021 №7.26-25/015). Упродовж IV кварталу з працівниками Хмельницької митниці із зазначеного напрямку було проведено 4 загальних профілактичних заходи. (Доповідні записки від 11.10.2021 №7.26-28-03/87, від 12.10.2021 №7.26-25/32, від 13.10.2021 №7.26-28-01/149, від 13.10.2021 №7.26-28-02/121). Чернігівська митниця Керівним складом управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Чернігівської митниці постійно проводяться профілактичні заходи шляхом доведення до відома особового складу підрозділів митного оформлення та посадових осіб вищезазначеного управління вимог щодо належної та повної фіксації порушень митних правил, що направлені на підвищення якості документування порушення митних правил, провадження у справах та на недопущення уникнення правопорушниками відповідальності в повному обсязі. Черкаська митниця Протягом звітнього періоду проводилась профілактична робота з особовим складом з метою недопущення корупційних ризиків, пов'язаних із якістю і повнотою провадження та прийняття рішення у справах про порушення митних правил з метою сприяння уникненню правопорушником відповідальності в повному обсязі. Чернівецька митниця Проведено Загальний профілактичний захід №50 від 07.12.2021 року з співробітниками Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил щодо унеможливлення здійснення зацікавленого корисливого впливу на якість і повноту провадження та прийняття рішення у справах про порушення митних правил з метою сприяння уникненню правопорушником відповідальності в повному обсязі. Сектором з питань запобігання та протидії корупції проведено попередню перевірку щодо дій заступника начальника відділу провадження у справах про порушення митних правил управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Чернівецької митниці, результат - доповідна записка від 13.12.2021 року №7.2-09/78 щодо порушення дисциплінарного провадження. Наказ Чернівецької митниці від 03.12.2021 року «Про порушення дисциплінарного провадження» (провадження триває)

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

**Назва ризику:** Можливе сприяння окремим суб'єктам ЗЕД чи громадянам у переміщенні товарів через митний кордон України з порушенням митних правил.

**Опис ризику:** Посадові особи з корисливою метою ймовірно не втручаються або сприяють схемам незаконного переміщення товарів і транспортних засобів комерційного призначення. Ймовірне

приховування факту виявлення ознак порушень митних правил та не складання адміністративного протоколу про порушення митних правил При виявленні «неузгоджених» схем можливо здійснюється тиск на громадян чи суб'єктів ЗЕД, у тому числі шляхом безпідставного складання протоколів про порушення митних правил, з метою стимулювати їх шукати шляхи позитивного вирішення питання (надання матеріальної вигоди).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Здійснення чіткої фіксації участі осіб, які здійснюють заходи з виявлення і припинення митних правопорушень, у проведенні митних формальностей.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Фіксація участі осіб, які здійснюють заходи з виявлення і припинення митних правопорушень, у актах митного огляду, записах в АСМО «Інспектор».</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Фіксація участі осіб, які здійснювали заходи з виявлення і припинення митних правопорушень, обов'язково відображена в протоколах про порушення митних правил та знаходиться в АСМО «Інспектор». Вінницька митниця У всіх випадках виконання ФМК за участі посадових осіб УБКтаПМП, інспектором фіксується у відповідних модулях АСМО. Волинська митниця Всі митні формальності при проведенні митного контролю та митною оформлення товарів зафіксовані в АСМО «Інспектор» та Актах митного огляду у відповідності до нормативно-правових актів, що регулюють митне законодавство. Під час здійснення митних формальностей щодо товарів та транспортних засобів, у АСМО «Інспектор» вноситься відповідна інформація щодо посадових осіб митниці, які здійснювали такі митні формальності. Забезпечено проведення постійного аналізу діяльності особового складу митного поста «Устилуг» в напрямку протидії та попередження можливих правопорушень митного законодавства, вживаються заходи щодо покращення аналітично-пошукової роботи, налагоджена ефективна взаємодія з посадовими особами 6 прикордонного Волинського загону шляхом обміну інформацією про можливі факти порушень вимог митного законодавства з метою запобігання та виявлення порушень законодавства з питань державної митної справи. Упродовж 4 кварталу 2021 року посадовими особами митного поста «Устилуг» складено 41 протокол про ПМП на загальну суму 1 181 428,79 грн. Забезпечено ведення аналітичної інформації щодо складених протоколів про ПМП. (аналітичні довідки, звіти.) Доповідна записка №7,3-28-07/214 від 27.10.2021 (аналітичні довідки на оперативні наради, звіти.). Дніпровська митниця Здійснюється фіксація участі осіб, які здійснюють заходи з виявлення і припинення митних правопорушень, у проведенні митних формальностей. За результатами контролю за дотриманням підприємствами і громадянами вимог законодавства з питань митної справи під час переміщення товарів через митний кордон України та їх митного оформлення протягом III кварталу 2021 року стосовно фізичних осіб та посадових осіб підприємств підрозділами Дніпровської митниці складено 41 протокол про порушення митних правил на суму 2 371689,86 грн. В пункті пропуску через державний кордон України в зоні діяльності митниці, з метою виявлення незаконного переміщення наркотичних засобів, психотропних та отруйних, сильнодіючих речовин та прекурсорів, зброї та боєприпасів, а також інших предметів порушень митних правил, здійснюються заходи з виявлення і припинення митних правопорушень. Так, за результатами вжитих заходів в пунктах пропуску, розташованих в зоні діяльності митниці, складено 3 протоколи про порушення митних правил, за ознаками правопорушень, передбачених ст. 471 у якому предметами правопорушення були лікарські засоби (прекурсори). Направлено 2 повідомлення про протиправні діяння, що містить ознаки злочину до правоохоронних органів. За результатами контролю за дотриманням підприємствами і громадянами вимог законодавства з питань митної справи під час

переміщення товарів через митний кордон України та їх митного оформлення у період з 01.10.2021 по 30.12.2021 стосовно фізичних осіб та посадових осіб підприємств підрозділами Дніпровської митниці складено 180 протоколів про порушення митних правил на суму 5 970 290 грн. У пунктах пропуску через державний кордон України в зоні діяльності митниці, з метою виявлення незаконного переміщення наркотичних засобів, психотропних та отруйних, сильнодіючих речовин та прекурсорів, зброї та боєприпасів, а також інших предметів порушень митних правил, здійснюються заходи з виявлення і припинення митних правопорушень. З цією метою залучались кінологічні команди, застосовувались технічні засоби митного контролю. За результатами вжитих заходів в пунктах пропуску, розташованих в зоні діяльності митниці, складено 4 протоколи про порушення митних правил за ознаками правопорушень, передбачених ст. 471, у яких предметами правопорушення були лікарські засоби із вмістом прекурсорів. Направлено 1 повідомлення про протиправні діяння, що містить ознаки злочину до правоохоронних органів. Донецька митниця Згідно спільного наказу від 16.05.2005 №370/396/208;173/129/294/205 «Про затвердження та введення в дію Порядку виготовлення представницьких карток та забезпечення ними співробітників контрольних органів (служб)...» та ПКМУ від 18.08.2010 №751 «Про затвердження положення про пункти пропуску через державний кордон та пункти контролю» п.2.1. Положення, з метою чіткої фіксації участі осіб у проведенні митних формальностей співробітниками підрозділів на постійній основі використовуються представницькі картки. На підставі наказу МФУ від 12.12.2012 №1316 «Про затвердження Порядку проведення огляду товарів, транспортних засобів комерційного призначення» та ПКМУ від 23.05.2012 №467 «Про затвердження вичерпного переліку підстав, за наявності яких може проводитись огляд (переогляд) товарів, транспортних засобів комерційного призначення мінними органами України». Фіксація участі посадових осіб управління БК за ПУПІ, що приймали участь у мінному огляді товарів, здійснюється у актах митного огляду з проставлянням особистого підпису про проведення огляду. У IV кварталі 2021 року взяли участь у 47 митних оглядах. Складено 15 карток відмови у митному оформленні товарів. Проведення фото фіксації процедури митного огляду здійснюється згідно ПКМУ від 08.06.2016 №370 «Про затвердження порядку здійснення фото-відео фіксації митних та інших формальностей, які проводяться контролюючими органами». Енергетична митниця Протягом III кварталу 2021 року посадові особи підрозділу по боротьбі з контрабандою та порушеннями митних правил в одному випадку залучалися до виконання митних формальностей під час здійснення митного оформлення. Посадовим особам на постійній основі наголошується на дотриманні вимог законодавства при здійсненні заходів з виявлення та фіксації митних правопорушень. Житомирська митниця Здійснюється фіксація участі осіб, які здійснюють заходи з виявлення і припинення митних правопорушень, у актах митного огляду, записах в АСМО «Інспектор». Посадовим особам наголошено на дотриманні вимог законодавства при здійсненні заходів з виявлення та фіксації митних правопорушень. Закарпатська митниця Забезпечено здійснення чіткої фіксації участі осіб, які здійснюють заходи з виявлення і припинення митних правопорушень, у проведенні митних формальностей. Фіксація участі осіб здійснюється шляхом фіксації відповідних відміток в АСМО «Інспектор», а також в Актах проведення митного огляду у відповідності до визначених АСУР додаткових форм митного контролю. Згідно План-завдання здійснено участь посадових осіб оперативних відділів № 1 та № 2 Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, які здійснюють заходи з виявлення і припинення митних правопорушень, у проведенні митних формальностей. Запорізька митниця На митних постах митниці забезпечено здійснення фіксації участі осіб, які здійснюють заходи з виявлення і припинення митних правопорушень, у проведенні митних формальностей, шляхом обов'язкового внесення до Актів про проведення огляду (переогляду) товарів, транспортних засобів, ручної поклажі та багажу. Івано-Франківська митниця Під час проведення митних оглядів товарів та транспортних засобів за участю посадових осіб Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил здійснюється внесення посадових осіб УБК та ПМП до актів митних оглядів. Київська митниця Фіксація участі посадових осіб, які здійснюють заходи з виявлення і припинення митних правопорушень здійснюється автоматично із застосуванням системи управління ризиками, у разі додання окремих форм митного контролю до митних декларацій, а у випадках залучення посадових осіб управління по боротьбі з контрабандою та порушеннями митних правил до проведення огляду (переогляду) товарів, уповноваженою посадовою особою підрозділу митного оформлення вноситься відповідна інформація до електронного примірника акту митного огляду товарів. Координаційно-моніторингова митниця З метою запобігання можливому сприянню

окремим суб'єктам ЗЕД чи громадянам у переміщенні товарів через митний кордон України з порушенням митних правил посадовими особами Митниці забезпечено постійний моніторинг митних оформлень ризикових груп товарів, за результати здійснено інформування керівництва Митниці. Проводиться перевірка документів, які містять необхідні відомості для митного оформлення, виявлення розбіжностей чи неправдивих відомостей. Так, за результатами аналізу товарів товарних груп 04, 07, 08, 10, 12, 14, 15, 18, 23, 44, 72-74, 84 згідно УКТЗЕД, що поміщені в митний режим експорту відібрано ризикові зовнішньоекономічні операції та суб'єктів ЗЕД. Згідно ІТС «ДПС «Податковий блок» та «Єдине вікно подання електронної звітності» здійснено аналіз їх фінансово-господарської діяльності: встановлення кількості найманих працівників, об'єкти оподаткування, об'єкти, пов'язані з оподаткуванням або через які провадиться діяльність, прослідкування ланцюга постачання товарів, що дає змогу зробити висновок про реальність/нереальність здійснення господарської діяльності на митній території України. За результатами аналізу Центром направлялися запити щодо отримання інформації по відібраних суб'єктах до ГУ ДПС у м. Києві, ГУ ДПС у м. Житомир (вих. Митниці від 17.08.2021 №7.9-1/27/8.16/453, від 17.09.2021 №7.9-1/27-3/13/777), ГУ ДПС в Одеській області, ГУ ДПС у Київській області (№7.9-1/27/8.16/453 від 17.08.2021), напрацьовані матеріали передавалися доповідними записками №7.9-08/7.9-27/86 від 09.08.2021, №7.9-08/7.9-27/101 від 13.08.2021, №7.9-08/7.9-27/103 від 13.08.2021, №7.9-08/7.9-27/112 від 16.08.2021, №7.9-08/7.9-27/113 від 17.08.2021, №7.9-08/7.9-27/210 від 13.09.2021, №7.9-08/7.9-27/215 від 14.09.2021, №7.9-08/7.9-27/217 від 15.09.2021, №7.9-08/7.9-27/219 від 15.09.2021, №7.9-08/7.9-27/251 від 23.09.2021, №7.9-08/7.9-27/253 від 23.09.2021, №7.9-08/7.9-27/262 від 27.09.2021, №7.9-08/7.9-27/268 від 28.09.2021 до Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил для подальшого відпрацювання. Також, були виявлені можливі ризики митного оформлення деякими суб'єктами ЗЕД в режимі імпорту коду групи 02 згідно УКТЗЕД (доп. зап. №7.9-08/7.9-27/103 від 13.08.2021). Аналіз митних оформлень товарів товарної позиції 2701 коду УКТЗЕД «вугілля кам'яне» в митному режимі імпорту та експорту, за результатами якого складено аналітичну довідку від 17.08.2021 № 7.9-08/7.9-27/115. Проведено аналіз митних оформлень товарів «ігри, які приводяться в дію за допомогою засобів оплати: ігрові автомати з екраном» в митному режимі тимчасового ввезення, за результатами якого складено доповідну записку з пропозицією направити запит на адресу Київської митниці з метою здійснення перевірки виконання умов договорів, зокрема, в частині використання його в маркетингових, рекламних та виставкових цілях, а також встановити місцезнаходження товару. Проведено аналіз дотримання порядку поміщення товарів в митний режим переробки на митній території, за результатами направлено лист на Одеську митницю від 09.09.2021 №7.9-1/27-2/7/698. Проведено аналіз митних оформлень товарів торгової марки OAI.EMJUK за кодом УКТЗЕД 0901 21 00 00, що викликають підозру у порушенні прав інтелектуальної власності, за результатами якого складено доповідну записку від 13.08.2021 № 7.9-08/7.9-27/99 з пропозицією направити запит до митного органу республіки Польща з якої здійснювалися поставки товарів, з метою перевірки автентичності поданих до митного оформлення документів. Проведено аналіз митних оформлень товарів за кодом УКТЗНД 9503 00 35 00 (набори конструкторські та іграшки для конструювання з пластмаси) із знаком для товарів і послуг в митному режимі ІМ 40 за період з 01.01.2021 по 12.08.2021, які включено до митного реєстру об'єктів прав інтелектуальної власності, за результатами якого складено доповідну записку від 17.08.2021 № 7.9-08/7.9-27/116, з пропозицією застосовувати додаткові форми митного контролю. Аналізом встановлено переміщення ТзОВ «Авто Стандарт Україна» товарів за кодом УКТЗЕД 2710 19 81 00, що викликають підозру у порушенні прав інтелектуальної власності (моторні оливи) з наданням документів, які на момент митного оформлення втратили чинність. Направлено запит від 18.08.2021 № 7.9-1/27-2 7/471 на адресу Львівської митниці з проханням надати інформацію щодо підстав такого митного оформлення. Проведено аналіз митних оформлень товарів за кодом УКТЗЕД 9503 00 41 00 (Іграшки дитячі), що викликають підозру в порушенні прав інтелектуальної власності, за результатами якого складено доповідну записку від 30.08.2021 №7.9-08/7.9-27/159, з пропозицією застосувати у митницях призначення при митному оформленні товарів за кодом за УКТ ЗЕД 9503004100 «Іграшки дитячі», де одержу вачем-імпортером виступає ТОВ "Той-Той Трейд" (код ЄДРПОУ 37657933) додаткові форми митного контролю. З метою застосування посиленого контролю до ризикових об'єктів митного контролю та вжиття інших заходів щодо запобігання порушенням законодавства України з питань митної справи Управлінням боротьби з контрабандою та порушенням митних правил Митниці направлено до Держмитслужби та поставлено на контроль та відпрацьовано близько 143 попередніх

митних декларацій, а також підготовлено близько 116 доповідних записок щодо внесення орієнтувань до АСМО «Інспектор». Також направлені відповідні листи до митниць з метою застосування достатнього обсягу форм митного контролю під час митного оформлення товарів з ознаками ризиковості. Протягом IV кварталу 2021 року, співробітники Координаційно-моніторингової митниці під час виконання контрольно-перевірочних заходів в зонах діяльності інших митниць, як відокремлених підрозділів Державної митної служби України, з метою виявлення і припинення митних правопорушень, брали участь у проведенні митного контролю товарів, зокрема митного огляду товарів, транспортних засобів комерційного призначення пред'явлених митному органу. Участь посадових осіб Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил фіксувалось у відповідних Актах митного огляду та протоколах по ПМП (у разі виявлення). Кропивницька митниця У III кварталі 2021 року оперативним відділом управління контрабанди та порушенням митних правил за результатами аналітично-пошукової роботи додано до СУР 29 митних формальностей 202-1 та 203-1. Зазначені митні формальності здійснені з участю працівників ОВ управління контрабанди та порушенням митних правил виконані у повному обсязі. За результатами виконання митних формальностей проведено 6 результативних митних оглядів, у ході яких встановлені невідповідності. Участь посадових осіб ОВ управління контрабанди та порушенням митних правил зазначено в актах митних оглядів. Зазначена можливість мінімізована за рахунок посилення координації діяльності з УБК та ПМП, забезпечення участі посадових осіб управління у проведенні процедур митного огляду та ідентифікації товарів, в окремих випадках - за участі керівництва митного поста. Оперативним відділом управління контрабанди та порушенням митних правил за результатами аналітично-пошукової роботи у IV кварталі 2021 року додано до СУР 10 митних формальностей 202-1 та 203-1. Зазначені митні формальності здійснені з участю працівників ОВ УБКПМП, виконані у повному обсязі. За результатами виконання митних формальностей проведено 6 результативних митних оглядів, у ході яких встановлені невідповідності. Участь посадових осіб ОВ УБКПМП зазначено в актах митних оглядів. Луганська митниця Для забезпечення захисту економічних інтересів України, здійснення контролю за дотриманням законодавства про митну справу, виявлення і припинення порушення митних правил посадовими особами митного поста «Лисичанськ» протягом III кварталу 2021 року було проведено 5 Актів про проведення огляду (переогляду) товарів, транспортних засобів, ручної поклажі та багажу з залученням представників управління боротьби з контрабандою та порушенням митних правил та відділу контролю митної вартості Луганської митниці. За звітний період митним постом «Мілове» складено 8 результативних спільних актів огляду: При здійсненні митних формальностей за участі посадових осіб управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Луганської митниці, зокрема у проведенні оглядів товарів, транспортних засобів, ручної поклажі та багажу, участь посадових осіб УБК та ПМП у їх проведенні фіксується шляхом проставляння підписів у акті, про що здійснюється відповідна відмітка в АСУР «Інспектор». Протягом III кварталу 2021 року посадові особи УБК та ПМП прийняли участь у проведенні 31 митних оглядах. Крім того, у разі проведення митних формальностей за формою 211-1, формальність закривається за допомогою кваліфікованого електронного підпису посадової особи УБК та ПМП. З метою дотримання встановлених Митним кодексом України та іншими законами України правил провадження діяльності, контроль за якою покладено на митні органи, при наданні дозволу на розміщення товарів у митний режим переробка на митній території України, 21.09.2021р. посадовими особами митного поста з залученням представників управління боротьби з контрабандою та порушенням митних правил, управління забезпечення митного контролю та оформлення був здійснений огляд території та приміщень підприємства ТОВ «МЕТАЛСПЛАВТЕХНОЛОГІЇ» а також обладнання, яке використовується для переробки давальницької сировини. За результатами проведеного огляду складено Акт від 21.09.2021 р б/н про проведення огляду територій та приміщень складів тимчасового зберігання, митних складів, магазинів безмитної торгівлі, території вільних митних зон та інших місць, де знаходяться товари, транспортні засоби комерційного призначення, що підлягають митному контролю, чи проводиться діяльність, контроль за якою покладено на митні органи. В рамках проведення заходів з виявлення і припинення митних правопорушень, при здійсненні митних формальностей, та дотримання законодавства з питань митної справи при митному оформленні товарів та транспортних засобів, в зоні діяльності митного поста «Северодонецьк» було проведено 24 митні огляди товарів (транспортних засобів) за участі представників управління боротьби з контрабандою та порушенням митних правил. За результатами проведених митних оглядів було складено Акти про проведення огляду (переогляду)

товарів, транспортних засобів, ручної поклажі та багажу: з фіксацією участі осіб, які здійснюють заходи з виявлення і припинення митних правопорушень, у проведенні митних формальностей. Протягом IV кварталу 2021 року посадові особи УБК та ПМП провели 66 митних оглядів з них 35 особисто. Крім того, у разі проведення митних формальностей за формою 211-1, формальність закривається за допомогою кваліфікованого електронного підпису посадової особи УБК та ПМП. З метою дотримання вимог встановлених Митним кодексом України та іншими законами України, контроль за якими покладено на митні органи, 17.11.2021р. посадовими особами митного поста з залученням представників управління боротьби з контрабандою та порушенням митних правил був здійснений митний огляд товару - «гідравлічний брикетир», імпортером товару є підприємство ТОВ «МЕТАЛСПЛАВТЕХНОЛОГІЇ». За результатами проведеного огляду складено Акт митного огляду від 17.11.2021 р №ІА702020/2021 /010017. Митними постами складено за звітний період 2 протоколи про ПМП та 396 актів митного огляду. В рамках проведення заходів з виявлення і припинення митних правопорушень, при здійсненні митних формальностей, та дотримання законодавства з питань митної справи при митному оформленні товарів та транспортних засобів, в зоні діяльності митними постами було проведено 38 митних оглядів товарів (транспортних засобів) за участі представників управління боротьби з контрабандою та порушенням митних правил. За результатами проведених митних оглядів було складено Акти про проведення огляду (переогляду) товарів, транспортних засобів, ручної поклажі та багажу з фіксацією участі осіб, які здійснюють заходи з виявлення і припинення митних правопорушень, у проведенні митних формальностей. Львівська митниця 1. За інформацією, наданою заступником начальника митного поста начальником відділу митного оформлення № 5 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці Гнатівим О.С. (службова записка від 05.10.2021 № 7.4-28-06/22/653), при запровадженні справ про порушення митних правил посадовими особами відділів митного оформлення №№ 1-4 митного поста «Рава-Руська» забезпечується дотримання належної фіксації фактів митних правопорушень. Упродовж III кварталу 2021 року безпосередньо посадовими особами митного поста «Рава-Руська» запроваджено 90 протоколів про ПМП на загальну суму понад 228 тис. грн. Описові частини протоколів про порушення митних правил висвітлюють об'єктивну сторону вчиненого правопорушення; здійснена чітка фіксація осіб, учасників заходу. 2. За інформацією заступника начальника митного поста начальника ВМО 5 митного поста «Смільниця» Львівської митниці Медвідя О.Д. (службова записка від 05.10.2021 № 7.4-28-04/698/38-ПП), фактів сприяння окремим суб'єктам ЗЕД чи громадянам у переміщенні товарів через митний кордон України з порушенням митних правил з боку посадових осіб митного поста «Смільниця» не виявлено. 3. За інформацією заступника начальника митного поста начальника ВМО № 5 митного поста «Угринів» Львівської митниці Лозинського О.Р. (службова записка від 01.10.2021 № 7.4-28-07/213), посадовими особами ВМО №№ 1-4 митного поста «Угринів» Львівської митниці вноситься до АСМО «Інспектор» інформація щодо участі осіб, які здійснюють у ході проведення митних формальностей заходи з виявлення і припинення митних правопорушень та вноситься така інформація до актів митного огляду. 3. За інформацією, наданою заступником начальника митного поста начальником відділу митного оформлення № 5 митного поста «Яворів» Львівської митниці Ворожбитом Н.С. (службова записка від 05.10.2021 № 7.4-28-05/33/1270), фіксацію осіб, які приймають участь під час здійснення митних формальностей в пункті пропуску «Краковець» митного поста «Яворів», забезпечено. Інформацію про осіб, які приймають участь під час здійснення митних формальностей, зазначено в актах про проведення огляду товарів, транспортних засобів комерційного призначення, а також внесено в АСМО «Інспектор». За інформацією, наданою заступником начальника митного поста начальником відділу митного оформлення № 5 митного поста «Яворів» Львівської митниці Ворожбитом Н.С. (службова записка від 05.10.2021 № 7.4-28-05'27/744), фіксацію осіб, які приймають участь під час здійснення митних формальностей в пункті пропуску «Грушів - Вудомеж» митного поста «Яворів», забезпечено. Інформацію про осіб, які приймають участь під час здійснення митних формальностей, зазначено в актах про проведення огляду товарів, транспортних засобів комерційного призначення, а також внесено в АСМО «Інспектор». 4. За інформацією заступника начальника митного поста «Львів-Північний» - начальника ВМО «Запитів» Гріндзяка П.М. (службова записка від 08.10.2021 № 190/7.4-28-08-0277), в III кварталі 2021 року посадовими особами митного поста вживались заходи, спрямовані на недопущення митних правопорушень під час митного оформлення товарів у відповідні митні режими. При запровадженні справ про порушення митних правил забезпечувалось дотримання належної фіксації фактів митних порушень. У вересні 2021 року посадовою особою ВМО «Запитів»



виявлено і припинено 1 випадок порушень митних правил. В описовій частині протоколу про порушення митних правил, складеного за ч. 2 ст. 470 Митного кодексу України, висвітлено об'єктивну сторону вчиненого правопорушення, здійснено чітку фіксацію осіб, учасників заходу. Забезпечено чітку фіксацію осіб, які приймають участь під час здійснення митних формальностей і які здійснюють заходи з виявлення та припинення митних правопорушень, у ході їх проведення. Інформація про осіб, які приймають участь під час здійснення митних формальностей, зазначається в актах про проведення огляду товарів, транспортних засобів комерційного призначення, а також вноситься до АСМО «Інспектор». Забезпечується законність при організації та здійсненні заходів з виявлення та припинення правопорушень. Порушень в частині неналежної фіксації участі посадових осіб управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Львівської митниці у проведенні митних формальностей, в актах митного огляду, записах в АСМО «Інспектор», у IV кварталі 2021 року не встановлено. Миколаївська митниця Посадові особи підрозділу боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Миколаївської митниці при участі в оглядах (переоглядах) в обов'язковому порядку зазначаються в актах проведення таких оглядів (переоглядів), які заносяться в АСМО «Інспектор» посадовими особами, які здійснюють заходи митного контролю. Протягом III кварталу 2021 року проведено 14 оглядів (переоглядів) товарів, транспортних засобів комерційного призначення, з залученням посадових осіб Управління, про що зазначено у відповідних актах проведення оглядів (переоглядів). В IV кварталі 2021 року посадові особи підрозділу боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Миколаївської митниці брали участь в 10 оглядах (переоглядах), що зафіксовано у відповідних актах митного огляду (переогляду) товарів, транспортних засобів. Одеська митниця Керівниками структурних підрозділів УБК та ПМП проводилися інструктажі з підпорядкованим особовим складом стосовно запобігання будь-яким корупційним проявам під час здійснення митного контролю товарів та транспортних засобів, а саме забезпечення чіткої фіксації дій згідно вимог статті 338 Митного кодексу України. Наказу Міністерства фінансів України від 12.12.2012 №1316 «Про затвердження Порядку проведення огляду та переогляду товарів, транспортних засобів комерційного призначення», наказу Міністерства фінансів України від 30.05.2012 №636 «Про затвердження форми Акту про проведення огляду (переогляду) товарів, транспортних засобів, ручної поклажі та багажу». Посадовими особами управління забезпечено участь в заходах митного контролю та забезпечено фіксацію дій шляхом проставляння підпису в актах митного огляду/переогляду товарів та транспортних засобів. Полтавська митниця При проведенні митних формальностей здійснювалася чітка фіксація участі осіб, які здійснюють заходи з виявлення і припинення митних правопорушень, шляхом внесення даних до актів митного огляду, протоколів, взяття проб товарів та інше. Рівненська митниця Забезпечено здійснення заходів з виявлення і припинення митних правопорушень шляхом здійснення ретельної перевірки поданих до митного оформлення документів, співставлення відомостей зазначених в них з відомостями зазначеними в електронній митній декларації та відпрацювання в повному обсязі форм митного контролю, згенерованих автоматизованою системою управління ризиків. На митних постах під час спрацювання ризиків щодо оглядів товарів та транспортних засобів проводиться фото фіксація та складання акту митного огляду. У випадку участі посадових осіб управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниці в митному огляді товарів та транспортних засобів, інформація про останніх вноситься до акту митного огляду (переогляду) товарів, транспортних засобів, ручної поклажі та багажу. Сумська митниця Участь посадових осіб управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Сумської митниці у проведенні митних оглядів обов'язково фіксується шляхом зазначення П.І.Б. та посади посадової особи у актах митного огляду. Тернопільська митниця За III квартал 2021 року проведено 1191 огляд товарів та транспортних засобів за результатами застосування АСАУР, в 47 випадках огляд здійснювався за участі управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Тернопільської митниці. В усіх випадках в АСМО «Інспектор» наявні Акти огляду в яких міститься інформація про посадових осіб, які приймали участь в огляді. За IV квартал 2021 року в Тернопільській митниці проведено 1068 оглядів товарів та транспортних засобів за результатами застосування АСАУР, в 37 випадках огляд здійснювався за участі управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил. В усіх випадках в АСМО «Інспектор» наявні Акти огляду в яких міститься інформація про посадових осіб, які приймали участь в оглядах. Харківська митниця У III кварталі 2021 року м/п «Харків-товарний» проведено 1711 митних оглядів товарів за результатами застосування АСУР (СУР), про що складені акти про проведення огляду (переогляду) товарів, транспортних засобів, ручної

поклажі та багажу. В ПІК АСМО «Інспектор» чітко зафіксована інформація щодо участі осіб, які приймали участь у проведенні митних оглядів. У III кварталі 2021 року м/п «Готівка» складено 63 протоколи про ПМП, з яких вилучено правоохоронними органами 9 матеріалів справ про порушення митних правил за ознаками порушень, передбачених ст. 472 МКУ, ч. 1 ст. 483 МКУ (безпосередні предмети порушення митних правил: речовина рослинного походження сіро-зеленого кольору з ознаками наркотичної (у 3 випадках); невідома кристалічна речовина з ознаками наркотичної (у 2 випадках); ножі з ознаками холодної зброї; спеціальний технічний засіб, призначений для негласного отримування інформації; лікарські засоби; телескопічний металевий кийок з ознаками холодної зброї. У разі необхідності, при спрацюванні відповідних вказівок АСУР АСМО «Інспектор», за результатами відпрацювання системи управління ризиками, під час здійснення митних формальностей у відношенні товарів, транспортних засобів комерційного призначення, що переміщуються через митний кордон України суб'єктами ЗЕД та громадянами, для здійснення митного огляду залучаються співробітники УБК та ПМП Харківської митниці. У всіх випадках було здійснено чітку фіксацію участі осіб, які здійснювали заходи з виявлення і припинення митних правопорушень, у тому числі, у актах про проведення митного огляду товарів, транспортних засобів, ручної поклажі та багажу, записах у відповідних функціональних модулях АСМО «Інспектор», доповідних записах, що складаються за результатами заходів з виявлення і припинення митних правопорушень. Порушень не виявлено. Посадовими особами митного поста «Аеропорт» у третьому кварталі 2021 року проведено 92 митних огляди. Акти митного огляду внесені до АСМО «Інспектор». За результатами оглядів складено 3 протоколи ПМП. У випадку залучення посадових осіб УБК та ПМП до проведення митних формальностей їх участь фіксується в акті митного огляду за відповідною митною декларацією, та засвідчується підписом посадової особи УІ ІМПК, що брала участь у проведенні митних формальностей. Посадові особи УІ ІМПК діють на підставі, в межах повноважень та у спосіб, що передбачені Конституцією та законами України. Випадків проведення митних оглядів за участі працівників правоохоронних органів згідно з письмовими дорученнями на проведення митного огляду, наданими відповідно до пункту 14 Вичерпного переліку підстав, за наявності яких може проводитись огляд (переогляд) товарів, транспортних засобів комерційного призначення органами доходів і зборів України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 23.05.2012 № 467, протягом звітнього періоду не було. У IV кварталі 2021 року проведено митні огляди товарів за результатами застосування АСУР (СУР), про що складені акти про проведення огляду (переогляду) товарів, транспортних засобів, ручної поклажі та багажу: - м/п «Харків-товарний» проведено 2146 митних оглядів товарів; - м/п «Барабашово» проведено 503 митних оглядів товарів; - м/п «Гоптівка» проведено 8 митних оглядів товарів та транспортних засобів комерційного призначення за участі працівників правоохоронних органів. Порушень митних правил виявлено не було; - м/п «Аеропорт «Харків» проведено 139 митні огляди товарів. За результатами оглядів складено 2 протоколи ПМП. В зоні діяльності митних постів «Плетенівка», «Залізничний», «Куп'янськ» протягом звітнього кварталу пропуск транспортних засобів та громадян не здійснювався (у зв'язку з тимчасовим закриттям пункту пропуску відповідно до Розпорядження КМУ від 13.03.2020 № 288-р), заходи з виявлення і припинення митних правопорушень за участю осіб не співробітників митного поста не здійснювались. Протягом 4 кварталу 2021 року посадовими особами митного поста «Гоптівка» складено 61 протокол про порушення митних правил, з яких вилучено правоохоронними органами 7 матеріалів справ про порушення митних правил за ознаками порушень, передбачених ст. 472 МКУ, ч. 1 ст. 483 МКУ (безпосередні предмети порушення митних правил: речовина рослинного походження сіро-зеленого кольору з ознаками наркотичної; порошкоподібна речовина білого кольору з ознаками наркотичної (у 2 випадках); ніж з ознаками холодної зброї; металевий телескопічний кийок з ознаками холодної зброї ударно-дробильної дії; пігулки лікарського засобу «Феназепам», що містять психотропну речовину; монети та ікона з ознаками предметів, що мають культурну цінність. У всіх випадках було здійснено чітку фіксацію участі осіб, які здійснювали заходи з виявлення і припинення митних правопорушень, у тому числі, у актах про проведення митного огляду товарів, транспортних засобів, ручної поклажі та багажу, записах у відповідних функціональних модулях АСМО «Інспектор», доповідних записах, що складаються за результатами заходів з виявлення і припинення митних правопорушень. Порушень не виявлено. У випадку залучення посадових осіб УБК та ПМП до проведення митних формальностей їх участь фіксується в акті митного огляду за відповідною митною декларацією, та засвідчується підписом посадової особи УБК та ПМП, що брала участь у проведенні митних формальностей. Митниця

в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі При залученні посадових осіб управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Митниці до участі в оглядах (переоглядах) вони в обов'язковому порядку зазначаються в актах проведення оглядів (переоглядів). Хмельницька митниця Фіксація участі посадових осіб митниці під час виконання ними своїх службових обов'язків здійснюється у всіх передбачених законодавством випадках. Митні огляди товарів здійснювались з використанням фото фіксації цих товарів. У III кварталі 2021 року під час виконання митних формальностей за МД від 30.07.2021 №ІА400040/2021 /003417 та від 02.09.2021 №ІА400040/2021/007377 встановлено порушення декларантами вимог ст.257 Митного кодексу України, наказу МФУ від 30.05.2012 №651 «Про затвердження Порядку заповнення митних декларацій на бланку слиною адміністративного документа» в частині правильності заповнення графи 47 МД (нарахування мита та митних платежів). За результатами невірному розрахунку акцизу та податку на додану вартість складено 2 протоколи про порушення митних правил за ознаками ст. 485 Митного кодексу України. У IV кварталі 2021 року під час виконання митних формальностей за МД від 25.10.2021 №ІА400040/2021/014265 та від 13.12.2021 №ІА400040/2021/020943 під час проведення митного огляду з метою перевірки відповідності кількості та опису товарів даним, зазначеним у митних деклараціях було виявлено наявність не задекларованих в митних деклараціях товарів «олива моторна» (вартість 4283,28 грн.) та «лотки з кришкою» (вартість 4057,66 грн.) відповідно. За результатами проведених митних оглядів складено 2 протоколи про порушення митних правил за ознаками ст. 472 Митного кодексу України. Черкаська митниця У разі прийняття участі у митному огляді співробітників відділу боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил інформація вноситься до актів митною огляду. Чернівецька митниця Управлінням боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил забезпечено здійснення чіткої фіксації участі осіб, які здійснюють заходи з виявлення і припинення митних правопорушень, у проведенні митних формальностей. Фіксація участі осіб здійснюється шляхом фіксації відповідних відміток в АСМО «Інспектор», а також в Актах проведення митного огляду у відповідності до визначених АСУР додаткових форм митного контролю. Чернігівська митниця Участь посадових осіб управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Чернігівської митниці у проведенні митних формальностей при здійсненні заходів з виявлення та припинення митних правопорушень фіксується шляхом: - внесенням інформації до АСМО «Інспектор» щодо ініціювання проведення додаткових форм митного контролю із зазначенням ініціатора, підстав та погодження проведення додаткових форм митного контролю з керівником митного органу: - актами огляду товарів за участю посадових осіб Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Чернігівської митниці: - доповідними записками про ініціювання посадовими особами вищезазначеного управління додаткових форм митного контролю на підставі етапі 320 Митного кодексу України, постанови Кабінету Міністрів України від 23.05.2012 № 467 «Про затвердження вичерпного переліку підстав, за наявності яких може проводитись огляд (переогляд) товарів, транспортних засобів комерційного призначення органами доходів і зборів України» та переліку індикаторів ризику для обрання форм та обсягів митного контролю, надісланих листом Держмитслужби від 16.06.2020 № 24/24-03/54; - відповідними записами до журналів розподілу обов'язків у пунктах пропуску через державний кордон України.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Забезпечення виконання заходів з виявлення і припинення митних правопорушень виключно в межах визначених планами-завданнями відповідно до наказу Держмитслужби від 22.01.2021 №119 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць Держмитслужби у 2021 році».</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Звіти про результати заходів з виявлення і припинення митних правопорушень у зонах діяльності митниць Держмитслужби.</p>	31.12.2021	Виконано

## Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил У період з 01.07.2021 по 31.09.2021 оперативними групами, на підставі планів завдань (від 03.09.2021, 12.09.2021 та від 20.09.2021) проведено шість контрольних заходів в зоні діяльності Волинської, Львівської, Чернівецької, Закарпатської та Миколаївської митниць, за результатами яких додатково стягнуто до державного бюджету 11 млн. 900 тис. грн. Складено 18 протоколів про порушення митних правил, за результатами яких: по 16 вилучено товарів на загальну суму понад 18 млн. грн.; по 2 вартість предметів порушення митних правил буде встановлено додатково. У період з 01.10.2021 по 31.12.2021 оперативними групами, на підставі планів-завдань (від 17.11.2021, 25.11.2021 та від 30.11.2021) проведено 4 контрольні заходи в зоні діяльності Чернівецької, Миколаївської митниць, Одеської та Митниці в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі. За результатами заходів додатково стягнуто до державного бюджету 5 млн. 316 тис. грн. Складено 24 протоколи про порушення митних правил, за результатами яких: по 9 протоколам - виявлено недобори платежів на загальну суму 360 тис. грн.; по 11 - вилучено товарів на загальну суму понад 3 млн. 496 тис. грн.; по 4 - предметів порушення митних правил буде встановлено додатково. Під час проведення контрольних заходів з виявлення і припинення митних правопорушень у період з 01.10.2021 по 31.12.2021 в зоні діяльності Чернівецької, Миколаївської, Одеської митниць не виявлялись факти сприяння посадовими особами митниць у вчиненні порушень митних правил. Вінницька митниця У III-IV кварталах 2021 року у зоні діяльності митниці відсутня інформація про проведення заходів із виявлення і припинення митних правопорушень посадовими особами Департаменту БКтаІМП, інших митниць, на підставі наказу ДМСУ від 22.01.21 №119. Волинська митниця Проведення аналітично пошукових заходів під час здійснення митного оформлення та пропуску через митний кордон України товарів та транспортних засобів; - Належне опрацювання інформації згенерованої АСАУР та відповідне реагування; - Співпраця з правоохоронними органами; - Співпраця з митними органами іноземних держав відповідно до вимог «Порядку направлення запитів Державної митної служби України до митних служб іноземних держав або їх інформування» затвердженого Наказом Державної митної служби України від 06.07.2005 № 639. - У разі виявлення ознак адміністративних правопорушень передбачених Митним кодексом України, відібрання відповідних пояснень та складання протоколів про порушення митних правил. В управлінні боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Волинської митниці відсутні плани завдання на проведення заходів, у відповідності до наказу Держмитслужби від 22.01.2021 №119. Дніпровська митниця На підставі доручення Голови Державної митної служби від 08.09.2021 № 95-20/1-Д «Про проведення заходів» двох співробітників управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Дніпровської митниці було відряджене до Львівської митниці на період з 09.09.2021 по 25.09.2021. Під час виконання заходів, з боку посадових осіб митниці, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи, не встановлено. У IV кварталі 2021 року посадові особи УБКПМП для проведення заходів у зонах діяльності митниць відповідно до наказу Держмитслужби від 22.02.2021 №119 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць Держмитслужби у 2021 році» не залучались. Донецька митниця На постійній основі здійснюється виявлення і припинення митних правопорушень виключно в межах визначених планами-завданнями відповідно до наказу Держмитслужби від 22.01.2021 №119 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць Держмитслужби у 2021 році» та з дотриманням антикорупційного законодавства. Енергетична митниця Забезпечено виконання заходів з виявлення і припинення митних правопорушень виключно в межах визначених планами-завданнями відповідно до наказу Держмитслужби від 22.01.2021 №119 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць Держмитслужби у 2021 році». Житомирська митниця Виконання заходів з виявлення і припинення митних правопорушень забезпечувалось в рамках планів-завдань відповідно до наказу Державної митної служби України від 22.01.2021 № 119 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць Держмитслужби у 2021 році». Закарпатська митниця Згідно планів-завдань на проведення спеціальних заходів у зоні діяльності Закарпатської митниці, спрямованих на виявлення, розкриття, припинення, профілактику митних правопорушень працівниками управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил у період з 07.07.2021 року по 30.09.2021 року запроваджено 99 протоколів на загальну суму 22 279 235 грн. Направлено до правоохоронних органів 61 повідомлення про злочин за ознаками ст.204.307/309,358 ККУ. Про результати виконання завдань зазначених у план-завданні посадовими особами доповідається після відпрацювання кожної зміни безпосередньому керівнику. Протягом IV кварталу

2021 року розроблено та підписано 4 План-завдання на проведення заходів з виявлення і припинення митних правопорушень в зоні діяльності Закарпатської митниці. За вказаний період складено 113 протоколів про порушення митних правил на суму 35 173823,24 грн., з них за ст.485 МКУ - 1 протокол про ПМП, 483 МКУ- 94 протоколи про ПМП на суму 33904118 грн., 482 МКУ - 2 протоколи про ПМП (оцінка буде встановлено додатково), 481 МКУ- 3 протоколи про ПМП на суму 239450 грн., 472 МКУ - 12 протоколів про ПМП на суму 914 329 грн., 471 МКУ- 1 протокол про ПМП на суму 36051 грн., 470 МКУ- 1 протокол про ПМП на суму 79873 грн. Запорізька митниця Забезпечено виконання заходів з виявлення та припинення митних правопорушень виключно за результатами застосування автоматизованої системи управління ризиками та/або за наявності достатніх підстав для встановлення додаткових форм мінного контролю. Звіти про результати заходів з виявлення і припинення митних правопорушень у зоні діяльності своєчасно доводились керівництву митниці доповідними записками безпосередньо керівниками митних постів під час проведення нарад керівного складу митниці. Координаційно-моніторингова митниця Керується вимогами наказу Державної митної служби України від 01.07.2021 № 477 «Про проведення заходів у зонах діяльності територіальних органів як відокремлених підрозділів Державної митної служби України», а також на підставі планів - завдань 1 та 2 , групами посадових осіб Митниці протягом III кварталу 2021 року здійснювались заходи контролю за дотриманням вимог митного законодавства в зоні діяльності Галицької, Волинської, Закарпатської, Чернівецької митниць. Київська митниця Порушень вимог законодавства при організації та здійсненні заходів з виявлення і припинення митних правопорушень, виключно в межах визначених планами-завданнями, відповідно до наказу Держмитслужби від 22.01.2021 № 119 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць Держмитслужби у 2021 році» не зафіксовано. У відповідності до повноважень управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Київської митниці та згідно з наказом Держмитслужби від 22.02.2021 № 119 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць Держмитслужби у 2021 році», посадовими особами управління у зоні діяльності Київської митниці заходи з виявлення і припинення митних правопорушень на підставі план-завдань не здійснюються. Луганська митниця Згідно з Дорученням Держмитслужби України від 08.09.2021 р. № 95-20/1-Д «Про проведення заходів» посадові особи УБК та ПМП митниці у III кварталі 2021 року брали участь у проведенні контрольних заходів спрямованих на запобігання незаконному переміщенню через митний кордон України товарів, транспортних засобів комерційного призначення, наркотичних засобів, психотропних речовин, їх аналогів та прекурсорів, культурних цінностей, отруйних, сильнодіючих, вибухових речовин, радіоактивних матеріалів, зброї, боєприпасів, спеціальних технічних засобів негласного отримання інформації у зоні діяльності Львівської митниці. Вказані заходи проводилися на підставі плану-завдання на проведення контрольних заходів №1. Протягом IV кварталу 2021 року складено 10 протоколів про порушення митних правил. Львівська митниця 1. За інформацією, наданою заступником начальника митного поста начальником відділу митного оформлення № 5 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці, на упередження випадків порушення митного законодавства, в період з 01.09.2021 по 30.09.2020 посадовими особами цього митного поста вживалися вичерпні заходи, спрямовані на недопущення незаконного переміщення через митний кордон України товарів, транспортних засобів комерційного призначення. У звітному періоді посадовими особами митного поста виявлено та припинено 90 випадків порушень митних правил. Відповідно до статей Митного кодексу України, було складено: за ст. 470-15 протоколів; за ст. 471-14 протоколів; за ст. 472-2 протоколи: за ст. 481-56 протоколів: за ст. 483 - 2 протоколи. 2. За інформацією заступника начальника митного поста начальника ВМО № 5 митною поста «Угринів» Львівської митниці, в межах компетенції митного поста «Угринів» Львівської митниці, забезпечується виконання Доручення Державної митної служби України від 08.09.2021 № 95-20/1 -Д «Про проведення заходів». Миколаївська митниця На виконання вимог наказу Держмитслужби від 22.01.2021 №119 "Про проведення заходів у зонах діяльності митниць Держмитслужби у 2021 році" забезпечено участь посадових осіб Управління у наступних контрольних заходах: - у період з 09.08.2021 по 09.11.2021 участь у робочій групі, створеній відповідно до Плану-завдання №8 про проведення контрольних заходів групою посадових осіб Державної митної служби України від 09.08.2021; - у період з 10.09.2021 по 24.09.2021 участь у проведенні контрольних заходів у зоні діяльності Львівської митниці, що здійснювались відповідно до Плану-завдання №11 про проведення контрольних заходів та Доручення Державної митної служби України від 08.09.2021 №95-20/1-Д "Про проведення заходів"; - у період з 17.12.2021 по 27.12.2021 участь у проведенні контрольних заходів у зоні діяльності Одеської митниці,

що здійснювались відповідно до Плану-завдання №17 про проведення контрольних заходів та Доручення Державної митної служби України від 16.12.2021 № 127-20/1-Д «Про проведення заходів». Одеська митниця У III-IV кварталі 2021 року забезпечено виконання завдань з протидії митним правопорушенням та контрабанді, виключно на підставі Графіків роботи та Положень про відділи. Заходи з виявлення і припинення митних правопорушень в межах план-завдань відповідно до наказу Держмитслужби від 22.01.2021 №119 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць Держмитслужби у 2021 році» не проводилися. Полтавська митниця Протягом III-IV кварталів 2021 року в зоні діяльності Полтавської митниці заходи з виявлення і припинення митних правопорушень в межах визначених планами-завданнями, відповідно до наказу Держмитслужби від 22.01.2021 №119 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць Держмитслужби у 2021 році», не проводилися. Сумська митниця Для забезпечення належного виконання заходів з виявлення і припинення митних правопорушень виключно в межах визначених планами-завданнями відповідно до наказу Держмитслужби від 22.02.2021 № 119 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниці Держмитслужби у 2021 році» два співробітники управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Сумської митниці у вересні 2021 приймали участь у проведенні спеціальної операції у зоні діяльності Львівської митниці, у грудні 2021 року приймав участь у проведенні спеціальної операції у зоні діяльності Одеської митниці. У зоні діяльності Сумської митниці заходи не проводились. Тернопільська митниця У ході виконання заходів з виявлення і припинення митних правопорушень на підставі Плану взаємодії Тернопільської митниці з Управлінням Служби безпеки України в Тернопільській області на період 2021 року підписаного 30.08.2021, вжито заходи щодо перевірки можливого порушення митного законодавства під час оформлення пиломатеріалів обрізних. За результатами проведеної перевірки складено протокол про порушення митних правил від 02.09.2021 № 0012/40300/21 за ст. 472 Митного кодексу України на суму 51 223 грн. У IV кварталі 2021 року заходи відповідно до наказу Держмитслужби від 22.01.2021 № 119 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць Держмитслужби у 2021 році» не здійснювались. Хмельницька митниця Протягом III кварталу 2021 року заходи з виявлення і припинення митних правопорушень, визначених планами-завданнями відповідно до наказу Держмитслужби від 22.01.2021 №119 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць Держмитслужби у 2021 році», в зоні діяльності Хмельницької митниці не здійснювались. Разом з тим, Хмельницькою митницею у звітному періоді вжито відповідних заходів з метою виявлення та припинення митних правопорушень в зоні діяльності Хмельницької митниці в межах компетенції. Так, упродовж III кварталу 2021 року на Хмельницькій митниці складено 30 протоколів про порушення митних правил. Протягом IV кварталу 2021 року заходи з виявлення і припинення митних правопорушень, визначених планами-завданнями відповідно до наказу Держмитслужби від 22.01.2021 №119 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць Держмитслужби у 2021 році», в зоні діяльності Хмельницької митниці не здійснювались. Разом з тим, Хмельницькою митницею у звітному періоді вжито відповідних заходів з метою виявлення та припинення митних правопорушень в зоні діяльності Хмельницької митниці в межах компетенції. Так, упродовж IV кварталу 2021 року на Хмельницькій митниці складено 39 протоколів про порушення митних правил. Харківська митниця Протягом 4 кварталу 2021 року в зоні діяльності митних постів «Гоптівка», «Плетенівка», «Барабашово», «Харків-товарний», «Залізничний», «Куп'янськ», «Аеропорт «Харків», «Бабаї», заходи з виявлення і припинення митних правопорушень в межах, визначених планами-завданнями відповідно до наказу Держмитслужби від 22.01.2021 №119 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць Держмитслужби у 2021 році», не здійснювались (планів-завдань не надходило). Посадові особи УБКПМП діють на підставі, в межах повноважень та у спосіб, що передбачені Конституцією та законами України. Посадовими особами УБКПМП заходи із виявлення та припинення порушень митних правил здійснюються з урахуванням положень статті 491 Митного кодексу України. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі На виконання наказу Державної митної служби України від 22.01.2021 № 119 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць Держмитслужби у 2021 році», на підставі доручення Держмитслужби від 16.12.2021 № 127-20/1-Д «Про проведення заходів», для забезпечення проведення контрольних заходів у зоні діяльності Одеської митниці, було відряджено посадову особу УБК та ПМП (Важніченка О.О.). Порушень антикорупційного законодавства не встановлено.



№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення переоглядів товарів та транспортних засобів з метою виявлення фактів приховування посадовими особами митниць порушень митних правил та не складання адміністративного протоколу про порушення митних правил.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Акти переоглядів. Доповідні записки про виявленні порушення з боку посадових осіб митних органів.</p>	31.12.2021	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил У період з 01.07.2021 по 31.09.2021 оперативною групою проведено один переогляд в зоні діяльності Львівської митниці за результатами якою складено протокол про порушення митних правил, вартість вилученого товару становить 17 млн. 500 тисяч. Про результати контрольного заходу Голові Держмитслужби надано доповідну записку. У період з 01.10.2021 по 31.12.2021 оперативною групою проведено один переогляд в зоні діяльності Одеської митниці, за результатами якого складено протокол про порушення митних правил, вартість вилученого товару становить 2 млн. грн. Про результати контрольного заходу Голові Держмитслужби надано доповідну записку. У період з 01.10.2021 по 31.12.2021 в зоні діяльності Одеської митниці проведено переогляд за митною декларацією № 11A500000/2021/938223 після пропуску через державний кордон для подальшого митного оформлення в зоні діяльності тієї ж митниці. Доповідна записка Голові Держмитслужби надана за результатами контрольного заходу не містила інформації щодо оцінки правомірності дій посадових осіб митниці. Вінницька митниця Протягом III-IV кварталів 2021 року переогляди товарів, транспортних засобів у зв'язку з ризиком приховування виявлених фактів ПМП та нескладання протоколів не проводилося, в тому числі й за ініціативи посадових осіб Департаменту БК та ПМП, правоохоронних органів. Волинська митниця Протягом третього кварталу 2021 року посадовими особами управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Волинської митниці не здійснювались переогляди товарів, транспортних засобів комерційного призначення у зв'язку з відсутністю підстав передбачених п. 4, 5 ст. 338 Митного кодексу України. Проведення переоглядів товарів та транспортних засобів в зоні діяльності Волинської митниці протягом IV кварталу 2021 року не встановлено. Енергетична митниця Протягом III кварталу 2021 року в Енергетичній митниці відсутні випадки проведення переоглядів товарів та транспортних засобів з метою виявлення фактів приховування посадовими особами митниць порушень митних правил. Відповідно до ч. 4 ст. 338 Митного кодексу України переогляд товарів, транспортних засобів комерційного призначення проводиться у разі виявлення пошкодження або втрати митного забезпечення, накладеного на зазначені товари, транспортні засоби, чи за наявності інших видимих ознак можливого несанкціонованого доступу до товарів, що перебувають під митним контролем. В зв'язку із тим, що зона діяльності Енергетичної митниці охоплює всю митну територію України, митне оформлення товарів, здійснюється як в пунктах пропуску через митний кордон України так і визначених місцях доставки в середині країни. Товари переміщуються через митний кордон України переважно «наливом» та/або переміщуються трубопровідним транспортом та лініями електропередачі, крім того перелік суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності є досить сталим, а зовнішньоекономічні операції - однотипні. З огляду на особливості номенклатури товарів, які оформлюються Енергетичною митницею, специфіки їх переміщення та кількісний склад оперативних підрозділів боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Енергетичної митниці та неможливості оперативного прибуття до місць прибуття (знаходження) транспортних засобів підрозділом ініціювання переоглядів товарів у IV кварталі 2021 року не здійснювалось. Житомирська митниця Управлінням боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил у III та IV кварталах 2021 року переогляди товарів не проводились, у зв'язку з відсутністю достатніх підстав ініціювати вказані митні формальності. Закарпатська митниця Протягом III кварталу 2021 року працівниками управління боротьби з



контрабандою та порушеннями митних правил проведення переоглядів товарів та транспортних засобів з метою виявлення фактів приховування посадовими особами митниць порушень митних правил та не складання адміністративного протоколу про порушення митних правил не здійснювали. Протягом IV кварталу 2021 року працівниками оперативного відділу № 1 проведено 5 переоглядів транспортних засобів, за результатами яких було складено 3 протоколів про порушення митних правил. По кожному випадку підставами для проведення переогляду транспортних засобів стало доручення ТУ ДБР м.Львів (з місцем розташування в м.Ужгород). Управлінням боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил ініційовано порушення дисциплінарних проваджень стосовно посадових осіб митниці, які здійснювали митні формальності стосовно транспортних засобів, у яких за результатами переогляду виявлено незадекларовані товари (доповідні записки від 04.11.2021 №7.7-20-01/18/4602 та від 04.01.2022 №7.7-20-04/18/87). За результатом відповідно до наказу від 28.12.2021 № 13-д Пупені В.В. оголошено зауваження. Запорізька митниця з метою виявлення фактів приховування посадовими особами митниці порушень митних правил та не складання адміністративного протоколу про порушення митних правил у III та IV кварталах 2021 року забезпечено здійснення он-лайн-моніторингу митного оформлення товарів в зоні діяльності митних постів. Неправомірних дій з боку посадових осіб митних постів не встановлено. Івано Франківська митниця у III та IV кварталах 2021 року Управлінням боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил переогляди товарів та транспортних засобів не проводились. Київська митниця за III квартал 2021 року проведено 6 переоглядів товарів та транспортних засобів, з них: 1- за власною ініціативою, матеріали переогляду направлені до спеціалізованого підрозділу митниці щодо перевірки правильності класифікації товарів, (станом на 01.10.2021 перевірка не завершена). 2- за дорученням ДБР та у присутності посадових осіб ДБР. Правопорушень не виявлено. 3- за рішенням Департаменту боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, за результатами переоглядів складено 2 протоколи про ПМП. за одним фактом триває перевірка із залученням управління митних платежів, митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД. Неправомірних дій чи недотримання вимог нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці не виявлено. Протягом 4 кварталу 2021 року, співробітниками управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Київської митниці проведено 2 переогляди товарів, за власного ініціативою, а саме: - переогляд 03.12.2021, за результатом складено протокол про ПМП №5943/10000/21; - переогляд 10.12.2021, за результатом направлено запит до СЛЕД щодо проведення дослідження товарів, перевірка триває. Порушень з боку посадових осіб митниці не виявлено. Кропивницька митниця Підстав для здійснення переоглядів товарів та транспортних засобів з метою виявлення фактів приховування посадовими особами митниці порушень митних правил та не складання адміністративного протоколу про порушення митних правил у III та IV кварталах 2021 року не встановлено. У разі залучення посадових осіб до участі у здійсненні митних формальностей, такі формальності виконуються уповному обов'язі. За наявності встановлення складу порушення митних правил складаються протоколи про ПМП. Луганська митниця Протягом III та IV кварталах 2021 року переогляди товарів та транспортних засобів посадовими особами управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Луганської митниці не проводилися. Львівська митниця У III кварталі 2021 року за інформацією заступника начальника митного поста-начальника ВМО № 5 митного поста «Смільниця» Львівської митниці Медвідя О.Д. (службова записка від 05.10.2021 № 7.4-28-04/698/38-111), на митному посту «Смільниця» Львівської митниці переогляди товарів та транспортних засобів, з метою виявлення фактів приховування посадовими особами цього митного поста порушень митних правил та не складання адміністративного протоколу про порушення митних правил, не проводилися. Посадовими особами структурних підрозділів Львівської митниці переогляди товарів та транспортних засобів з метою виявлення фактів приховування працівниками Львівської митниці порушень митних правил не проводились. Факти складання адміністративних протоколів про порушення митних правил у Львівській митниці відсутні. 15.11.2021 посадовими особами управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Львівської митниці проведено переогляд з метою встановлення законності переміщення товару за митною декларацією типу ЕК10АА № ПА204080/2021/900182 від 05.11.2021. За результатами переогляду складено протокол про порушення митних правил № 2331/209000/2021. При цьому, порушень з боку посадових осіб Рівненської митниці (митниці відправлення) щодо можливого сприяння суб'єкту ЗЕД у переміщенні товарів через митний кордон України з порушенням митних правил, не встановлено. Миколаївська митниця За IV квартал

2021 року посадові особи Управління ініціювали та були залучені до проведення одного митного огляду товарів і транспортних засобів, про що складено акт митного огляду (переогляду) товарів, транспортних засобів від 14.12.2021 №ЦА504170/2021/007061. Ознаки неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці не встановлено. Одеська митниця Порушень митних правил на підставі та в межах планів-завдань не виявлено. Щомісячно протягом III кварталу 2021 року керівниками відділів проводяться інструктажі з особовим складом щодо безумовного виконання вимог законодавства та недопущення фактів скоєння корупційних і пов'язаних з корупцією правопорушень, безпідставного складання протоколів про порушення митних правил, або приховування порушень митних правил та не складання протоколів про порушення митних правил під час проведення переоглядів товарів та транспортних засобів. У IV кварталі 2021 року посадовими особами митниці здійснено 9 переоглядів, із них за ініціативними листами та дорученнями ДБР — 3 (за результатами вжитих заходів складено 1 протокол про порушення митних правил від 17.12.2021 №6209/50000/2021 за ст. 472 МКУ - складений за результатами переогляду товарів, оформлених за МД № ІА500500/2021/222611 у контейнері ТРНЕ15065410. Огляд товарів у вказаному контейнері здійснювався на підставі спрацювання АСАУР, а саме код ФМК 202 - І «проведення часткового митного огляду з розкриттям 20 відсотків пакувальних місць і вибірковим обстеженням транспортного засобу), рішення про проведення переогляду приймалося на підставі доручення ТУ ДБР у м. Миколаєві від 05.11.2021. Станом на 19.01.2022 заходи щодо виконання вищевказаного доручення ТУ ДБР у м. Миколаєві щодо проведення оглядів (переоглядів) вказаних товарів тривають; за ініціативними листами СБУ - 2 переоглядів (порушень митних правил не виявлено); за листами ДПСУ - 3 переогляди (порушень митних правил не виявлено); за ініціативою посадових осіб митниці - 1 переогляд (за результатами вжитих заходів складено 1 протокол про порушення митних правил від 29.11.2021 №5699/50000/2021 за ч.І ст. 483 МКУ- складений за результатами переогляду товарів, за попередньою митною декларацією ІМ 40 ЕЕ №Е1А5000000/2021 /93 8223. Ініціювання проведення внутрішніх перевірок за результатами проведення переоглядів від структурних підрозділів митниці впродовж звітнього періоду не проводилось. Полтавська митниця Протягом III та IV кварталів 2021 року в зоні діяльності Полтавської митниці переогляди товарів та транспортних засобів з метою виявлення фактів приховування посадовими особами митниці порушень митних правил та не складання адміністративного протоколу про порушення митних правил не проводилися. Рівненська митниця У III та IV кварталах 2021 року посадовими особами Рівненської митниці переогляди не ініціювалися. Крім того, від правоохоронних органів доручення на проведення переогляду товарів, транспортних засобів та вантажів гуманітарної допомоги, не надходили. В усіх випадках виявлення фактів ознак порушення митних правил, посадовими особами митниці, які виявили таке порушення, невідкладно складаються протоколи про ПМП. Сумська митниця Підстав для проведення переоглядів товарів та транспортних засобів з метою виявлення фактів приховування посадовими особами митниць порушень митних правил та не складання ними адміністративного протоколу про порушення митних правил протягом III та IV кварталів 2021 року не було. Тернопільська митниця Підстав для проведення переогляду товарів, транспортних засобів у III та IV кварталах 2021 року не виникало. Харківська митниця Посадові особи УБК та ПМП переогляди товарів та транспортних засобів з метою виявлення фактів приховування посадовими особами митниць порушень митних правил та не складання адміністративного протоколу про порушення митних правил, у III та IV кварталах 2021 року не здійснювалися. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі У зв'язку з відсутністю інформації, яка б слугувала підставою для проведення переоглядів товарів, такі переогляди посадовими особами управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Митниці у III та IV кварталах 2021 року не проводились. Черкаська митниця Проведення переоглядів товарів та транспортних засобів з метою виявлення фактів приховування посадовими особами митниць порушень митних правил та не складання адміністративного протоколу про порушення митних правил у III та IV кварталах 2021 року не здійснювалось. Чернівецька митниця У вересні 2021 року проведено 2 переогляди транспортних засобів (спільно з посадовими особами Державної митної служби України та співробітниками ТУ ДБР розташованого у місті Хмельницькому). За результатами вжитих заходів запроваджено 2 справи про ПМП за ознаками ст.472 та ч.І ст.482 МКУ. Предмети ПМП «одяг в асортименті» вартість, яких буде встановлено додатково та 2 транспортні засоби, які використовувалися для безпосереднього переміщення предметів порушення митних правил,

загальною попередньою вартістю 600000 грн. вилучено на склад митниці. З даного приводу триває тематична перевірка. Протягом 4-го кварталу 2021 року переогляди товарів та транспортних засобів не здійснювалися, у зв'язку із проведенням в пунктах пропуску: 1. Спільних заходів з координаційно-моніторинговою митницею щодо попередження, виявлення та припинення порушень законодавства України з питань державної митної справи, становлення механізмів та схем порушень фізичними та юридичними особами вимог чинного законодавства лист КММ №7.9-3/20-4/7/1299 від 10.11.2021 (план-завдання №2 від 30.07.2021) та лист КММ №7.9-3/20/7/1120 від 22.10.2021. 2. Спідьних заходів Департаменту боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Держмитслужби спрямованих на запобігання незаконну переміщенню через митний кордон України товарів, транспортних засобів комерційного призначення, наркотичних засобів, психотропних речовин, їх аналогів та прекурсорів, культурних цінностей отруйних, сильнодіючих, вибухових речовин, радіоактивних матеріалів, зброї, боєприпасів, спеціальних технічних засобів негласного отримання інформації, а також для профілактики, виявлення та припинення інших порушень митних правил Доручення В.о. Голови Держмитслужби від 29.11.2021 №120-20/1-Д. 3. Спільних заходів Територіального управління Державного бюро розслідувань, у м. Хмельницькому з протидії контрабанді, порушенням митних правил та злочинам, які вчиняються на митному кордоні, лист Територіального управління Державного бюро розслідувань, у м. Хмельницькому від 22.12.2021 року №5653/8/14-24. Чернігівська митниця з метою встановлення фактів можливого порушення чинного законодавства України з питань митної справи та антикорупційного законодавства посадовими особами Чернігівської митниці під час пропуску) та митного оформлення транспортних засобів щодо яких здійснено переогляд, в Чернігівській митниці у III кварталі 2021 року проведено перевірку з окремих питань. За результатами перевірки порушень в діях посадових осіб Чернігівської митниці не встановлено. У IV кварталі 2021 року на підставі листа ТУ ДБР, розташованого у м. Києві № 11-05-13670/21 від 05.10.2021 та доручення старшого слідчого ТУ ДБР, розташованого у м. Києві (з дислокацією у м. Чернігові) на проведення огляду (переогляду) товарів, транспортних засобів комерційного призначення від 05.10.2021 № 002, в зоні митного контролю митного поста «Нові Яриловичі» проведено переогляд товарів, ручної поклажі, багажу транспортного засобу КА6170СХ, про що складено акт митного огляду від 05.10.2021, згідно з яким переогляд транспортного засобу та товарів, що в ньому переміщувались, проводився головним державним інспектором митного поста «Нові Яриловичі» Чернігівської митниці та головним державним інспектором оперативного відділу управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Чернігівської митниці. В ході переогляду встановлено, що в даному транспортному засобі знаходяться товари, щодо яких не заявлено за встановленою формою точних та достовірних відомостей про наявність, найменування та кількість товарів, які підпадають під заборони та/або обмеження щодо ввезення на митну територію України. За результатами проведеного переогляду транспортного засобу та товарів, що в ньому переміщувались, головним державним інспектором оперативного відділу управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Чернігівської митниці 06.10.2021 складено протокол про порушення митних правил № 1201/10200/21 за статтею 472 Митного кодексу України, на підставі якого товари, що є безпосередніми предметами порушення митних правил, було вилучено. Сектором з питань запобігання та протидії корупції відповідно до наказу Чернігівської митниці від 07.10.2021 № 210 проведено перевірку з окремих питань з метою встановлення можливих порушень законодавства України з питань митної справи та антикорупційного законодавства в діях посадових осіб митного поста «Нові Яриловичі» Чернігівської митниці. Перевіркою встановлено, що в умовах та за обставин, при яких 05.10.2021 здійснювались митні формальності щодо пропуску транспортного засобу особистого користування марки «Фольсваген Т5» (д.н.з. КА 6170СХ) через митний кордон України службові особи зміни могли та повинні були вжити заходів щодо недопущення порушення митних правил. Натомість, державним інспектором ВМОН № 1 митного поста «Новгород-Сіверський» Чернігівської митниці Пехотним О.Г. допущено порушення під час здійснення митних формальностей щодо пропуску транспортного засобу через митний кордон України, а головним державним інспектором митного поста «Нові Яриловичі» Чернігівської митниці - старшим зміни Лузаном П.П. не вжито достатніх заходів для належного виконання посадових обов'язків Пехотним О.Г. За результатами перевірки, прийнято рішення про розірвання за ініціативою суб'єкта призначення контракту про проходження державної служби, укладеного із державним інспектором ВМО № 1 митного поста «Новгород-Сіверський» Чернігівської митниці Пехотним О.Г., у зв'язку із встановленням

невідповідності останнього займаний посаді протягом строку випробування відповідно до ч. 6 ст. 35, п. 2 ч. 1 ст. 87 Закону України «Про державну службу». Також, прийнято рішення про порушення дисциплінарного провадження стосовно головного державного інспектора митного поста «Нові Ярилівичі» Чернігівської митниці Лузана П.П. (оголошено «догану»). З 4ма посадовими особами Чернігівської митниці посадовими особами сектору з питань запобігання та протидії корупції Чернігівської митниці проведено профілактичні бесіди щодо безумовного дотримання вимог антикорупційного законодавства.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення профілактичної роботи з відповідними посадовими особами</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше за планом проведення антикорупційних навчань, та за окремою потребою</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки, протоколи профілактичних бесід. Забезпечення законності при організації та здійсненні заходів з виявлення і припинення митних правопорушень. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Волинська митниця Протягом IV кварталу 2021 року систематично проводиться профілактично-роз'яснювальна робота щодо недопущення сприяння окремим суб'єктам ЗЕД чи громадянам у переміщенні товарів через митний кордон України. Дніпровська митниця Відповідно до Доручення в.о. начальника митниці від 28.07.2021 №2-09/1-Д сектором з питань запобігання та протидії корупції протягом III кварталу 2021 року з працівниками структурних підрозділів митниці проведено навчально-методичних заходів у формі нарад. Результати проведених занять внесено в протоколи нарад сектор) з питань запобігання та виявлення корупції та структурних підрозділів митниці. Протягом IV кварталу 2021 року профілактичних заходів з посадовими особами митниці не проводилось. Донецька митниця В IV кварталі 2021 року проведено заняття «Відповідальність за корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення та усунення їх наслідків». Житомирська митниця В IV кварталі 2021 року з працівниками митниці проведено 32 навчальні заходи щодо вивчення положень антикорупційного законодавства, 28 індивідуальних профілактичних заходів та 24 профілактичні заходи загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. Закарпатська митниця Відповідно до Плану підвищення рівня професійної компетентності посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів на 2021 рік, затвердженого наказом Державної митної служби України від 04.03.2021 №156 «Про організацію підвищення рівня професійної компетентності посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів у 2021 році» (зі змінами) на базі Департаменту спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби у IV кварталі 2021 року пройшли підвищення кваліфікації за короткостроковими програмами за тематикою «Запобігання та протидія корупції: впровадження практичних стандартів поведінки» та «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» 55 посадових осіб митниці. Окрім цього, пройшли підвищення кваліфікації на інших навчальних заходах, у т.ч. за спеціальною короткостроковою програмою «Запобігання корупції державних службовців митних органів» на базі Ужгородського національного університету - 155 посадових осіб митниці. Постійно проводиться роз'яснювальна робота для посадових осіб щодо неухильного дотримання антикорупційного законодавства. Київська митниця Посадовими особами відділу з питань запобігання та протидії корупції Київської митниці у IV кварталі 2021 року на постійній основі надаються завдання керівникам структурних підрозділів щодо необхідності проведення позачергових навчань з питань дотриманням антикорупційного законодавства підпорядкованим особовим складом. Про що відповідні підрозділи звітують у вигляді службових записок, копій протоколів нарад, круглих столів, а також надають реєстри ознайомлення з нормативно-правовою базою знань у напрямку запобігання та

попередження проявів корупції із занесенням відповідного запису до журналу професійного навчання без відриву від роботи. Кропивницька митниця Відповідно протоколу від 30.12.2021 №6 у IV кварталі 2021 року проведено профілактичну роботу та ознайомлено з Методологією систематичного виявлення та проведення аналізу корупційних правопорушень та порушень, пов'язаних з корупцією, скоєних посадовими особами Державної митної служби України та її територіальних органів відповідно до вимог Закону України від 14 жовтня 2014 року № 1700-VII «Про запобігання корупції» та Кодексом та Правилами етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджений наказом Держмитслужби від 02.09.2021 №668. Луганська митниця Керівництвом митного поста спільно з сектором з питань запобігання та протидії корупції у III кварталі 2021 року проведені профілактичні бесіди щодо можливості сприяння посадовими особами митного поста окремим суб'єктам ЗЕД чи громадянам у переміщенні товарів через митний кордон України з порушенням митних правил. Результати проведених заходів зафіксовані в журналі виховної роботи начальника митного поста «Старобільськ» з підлеглими (за № 1 від 01.07.2021; № 2 від 19.07.2021; №4 від 08.09.2021; № 5 від 29.09.2021.) У IV кварталі 2021 року проведено 4 профілактичні бесіди щодо недопущення можливості сприяння посадовими особами митниці окремим суб'єктам ЗЕД чи громадянам у переміщенні товарів через митний кордон України з порушенням митних правил Миколаївська митниця Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства проводиться на регулярній основі зі складанням протоколів нарад, та за планом проведення антикорупційних навчань посадовим особам Митниці відповідно до пункту 10 навчального заходу розділу IV Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021 - 2022 року, у редакції наказу Держмитслужби від 28.08.2021 року №652. В IV кварталі 2021 року організовано та проведено 21 нараду в структурних підрозділах Митниці. Рівненська митниця Протягом III та IV кварталів 2021 року під час здійснення митного контролю та оформлення вантажів посадовим особам Митниці, до повноважень яких належить здійснення митною контролю та митного оформлення товарів та транспортних засобів, які переміщуються через митний кордон України, наголошувалося на неухильному дотриманні положень Закону України від 14 жовтня 2014 року № 1700-VII «Про запобігання корупції». Кодексу етичної поведінки працівників Державної митної служби України та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджених наказом Держмитслужби від 02.09.2021 р. № 668. Сумська митниця На підставі службової записки від 24.09.21 №7.24-09/26 та лекційних матеріалів сектору з питань запобігання та протидії корупції, в структурних підрозділах у III кварталі 2021 року проведені навчальні заходи в системі професійного навчання без відриву від роботи на тему: «Механізми участі громадськості у контролі за діяльністю Держмитслужби застосування окремих положень». В IV кварталі 2021 року службовою запискою сектору з питань запобігання та протидії корупції від 10.12.21 № 7.24-09/60 додатково наголошено керівникам структурних підрозділів митниці на недопущенні корупційних проявів у діяльності підпорядкованих осіб Харківська митниця 26.08.2021 проведення профілактичної роботи з заступником начальника оперативного відділу управління боротьби з контрабандою та порушенням митних Волокітіним С.П.. правил щодо профілактики вчинення корупційних вчинків та дотримання вимог антикорупційного законодавства, недопущення скоєння кримінальних, корупційних або інших правопорушень у сфері службової діяльності (Закон України від 14.11.2014 № 1700- VII «Про запобігання корупції» (далі-Закон). Кримінальний кодекс України (Закон України від 05.04.2001 № 2341-III), наказ Національного агентства України з питань державної служби (далі-НАДС) від 05.08.2016 № 158 у редакції наказу НАДС від 28 квітня 2021 року № 72-21, наказ Державної митної служби від 15.12.2020 № 577 Про затвердження Правил етичної поведінки в Державній митній службі України). Протягом IV кварталу 2021 року з особовим складом відділів Управління боротьби з контрабандою та порушенням митних правил проведено профілактичну роботу з питань запобігання корупції, зокрема, у вигляді лекції, бесіди, а також заняття з вивчення антикорупційного законодавства. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства проводиться на регулярній основі протягом IV кварталу 2021 року зі складанням протоколів нарад, та за планом проведення антикорупційних навчань посадовими особам Митниці у відповідності до навчальних заходів, запланованих у розділі IV Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021 -2022 року. Хмельницька митниця Відповідно до Положення про

профілактику правопорушень, пов'язаних із здійсненням службової діяльності працівниками митної служби України, затвердженого наказом Державної митної служби України від 24.05.2004 №380 (зареєстрований в Мін'юсті 13.07.2004 за №875/9474) з працівниками Хмельницької митниці упродовж IV кварталу 2021 року із зазначеного напрямку було проведено 4 загальних профілактичних заходи. (Доповідні записки від 09.12.2021 №7.26-09/11, від 10.12.2021 №7.26-28-01/474, від 10.12.2021 №7.26-28-03/185, від 10.12.2021 №7.26-28-02/202). Черкаська митниця У підрозділах митного оформлення протягом IV кварталу 2021 року проводиться профілактична робота з особовим складом з метою недопущення корупційних ризиків, пов'язаних із сприянням окремим суб'єктам ЗЕД чи громадянам у переміщенні товарів через митний кордон України з порушенням митних правил. Також проводяться профілактичні заходи з питань дотримання інших положень антикорупційного законодавства. Чернівецька митниця Протягом IV кварталу 2021 року проведено загальні профілактичні заходи: №37 від 06.12.2021 року, №38 від 06.12.2021 року - із співробітниками чергових змін №2,4 митного поста «Вадул-Сірет»; №4 від 20.10.21 року, №3 від 20.10.2021 року - із співробітниками відділу митного оформлення №1 (чергові зміни №2, №4) митного поста «Мамалига», індивідуальні профілактичні заходи: №1 від 19.10.2021 року, №2 від 19.10.2021 року, №5 від 29.10.2021 року, №6 від 29.10.2021 року; індивідуальний профілактичний захід №22 від 10.11.2021 року із начальником відділу митного оформлення №1 митного поста «Вадул-Сірет», щодо унеможливлення сприяння окремим суб'єктам ЗЕД чи громадянам у переміщенні товарів через митний кордон України з порушенням митних правил. Проведено 15 антикорупційних навчань щодо унеможливлення сприяння окремим суб'єктам ЗЕД чи громадянам у переміщенні товарів через митний кордон України з порушенням митних правил з співробітниками, відділів митного оформлення №1, №2, №3, №4, №5, №6 митного поста «Кельменці» (12 повідомлень щодо дотримання нормативно-правових актів від 24.12.2021, 22.12.2021, 23.12.2021, 24.12.2021, 28.12.2021, 31.12.2021 року від посадових осіб ВМО), з співробітниками відділу митного оформлення №1, №2, №3, митного поста «Вадул-Сірет» (3 повідомлення щодо дотримання нормативно-правових актів від 23.12.2021 року від посадових осіб ВМО)

**Сфера ризику:** Здійснення нагляду (контролю)

**Назва ризику:** Можливість ініціювання та застосування методів і заходів посиленого контролю до суб'єктів ЗЕД з метою схилити їх до надання неправомірної вигоди під час організації та здійснення заходів з виявлення і припинення митних правопорушень.

**Опис ризику:** Під виглядом запобігання порушенням законодавства з питань митної справи стосовно окремих суб'єктів ЗЕД ймовірно ініціюються методи посиленого контролю шляхом надання підрозділам митного оформлення доручень з метою створення штучних перешкод під час митного оформлення та наміром стимулювати їх шукати шляхи позитивного вирішення питання (надання матеріальної вигоди).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення аналізу підстав та ефективності вжиття заходів контролю шляхом складання доповідної записки щодо результатів та ефективності здійснення додаткових форм митного контролю, перевірка керівником інформації, наведеної у доповідній записці, у разі виявлення безпідставного чи неефективного вжиття заходів – ініціювання внутрішньої перевірки.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент профілювання митних ризиків, Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, Координаційно- моніторингова митниця</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Підготовка доповідних записок щодо результатів та ефективності здійснення додаткових форм митного контролю відповідно до наказу Держмитслужби № 305 від 29.04.2021 «Про взаємодію митних органів (їх структурних підрозділів) під час здійснення контролю за практичною реалізацією заходів з управління ризиками». Інформування керівництва про результати та ефективність здійснення додаткових форм митного контролю.</p>	31.12.2021	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил У період з 01.07.2021 по 31.09.2021, у порядку встановленому наказом Держмитслужби від 1 1.02.2020 № 49 та за результатами аналізу і оцінки ризиків, додано 87 зауважень до попередніх митних декларацій та 39 орієнтувань, що передбачають виконання додаткових митних формальностей під час здійснення митною контролю товарів. За результатами вжитих заходів донараховано митних платежів на суму 7,5 млн. грн. та складено 26 протоколи про порушення митних правил на загальну суму 7.1 млн. грн. Корупційних проявів, при виконанні посадовим особами заходів посиленого контролю, не виявлено. У період з 01.10.2021 по 31.12.2021, згідно порядку встановленому наказом Держмитслужби від 11.02.2020 № 49 та за результатами аналізу і оцінки ризиків, додано 31 зауваження до попередніх митних декларацій та 7 орієнтувань, які передбачають виконання додаткових митних формальностей під час здійснення митного контролю товарів. За результатами вжитих заходів донараховано митних платежів на суму 1,1 млн. грн. та складено 8 протоколів про порушення митних правил на загальну суму 1,9 млн. грн, Копційних проявів, при виконанні посадовим особами заходів посиленого контролю, не виявлено. Департамент профілювання митних ризиків Наказом Держмитслужби від 29.04.2021 №305 «Про взаємодію митних органів (їх структурних підрозділів) під час здійснення контролю за практичною реалізацією заходів з управління ризиками» затверджено, зокрема, порядок взаємодії митних органів (їх структурних підрозділів) гід час розробки та практичної реалізації заходів з управління ризиками із використанням інформаційних технологій Держмитслужби. Загальний контроль та координацію заходів з управління ризиками, що реалізуються із використанням інформаційних технологій Держмитслужби, здійснюється Департаментом профілювання митних ризиків. Департамент опрацьовує надані відповідальними митними органами (їх структурними підрозділами) пропозиції щодо ініціювання заходів з управління ризиками, зокрема аналізує та-контролює пропозиції щодо обсягу та форм контролю, та здійснює перевірку на предмет відсутності дублювання ініційованих заходів або об'єктів контролю. Відповідальні митні органи (їх структурні підрозділи) у визначений строк надають до Департаменту інформацію про результати реалізації заходів з управління ризиками. Департамент узагальнює надані відомості та щоквартально інформує керівництво Держмитслужби про ініційовані заходи з управління ризиками із використанням інформаційних технологій Держмитслужби та їх ефективність. У разі встановлення фактів неналежного вжиття заходів із застосуванням СУР Департаментом можуть ініціюватись перевірки стосовно конкретних посадових осіб та/або структурних підрозділів митних органів. За результатами здійснення вибіркового аналізу та моніторингу виконання (невиконання, неналежного виконання) митних формальностей, зокрема, з метою встановлення фактів можливого недотримання посадовими особами положень нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих актів Держмитслужби у третьому кварталі 2021 року проведено три апаратні селекторні наради керівництва Держмитслужби з керівниками митниць.



За результатами проведення вказаних нарад в Протоколах наради керівного складу апарату Держмитслужби та керівників митниць від 22.07.2021 №58/24, від 23.09.2021 №69'2-п, від 29.09.2021 №72/2-п зафіксовані доручення керівництва Держмитслужби щодо проведення перевірок стосовно виявлених фактів, зокрема, із залученням підрозділів внутрішньої безпеки митниць. Крім того, доповідною запискою Департаменту від 11.08.2021 №24-04/467 ініційовано проведення службової перевірки щодо повноти виконання митних процедур посадовими особами Одеської митниці. Інформація щодо виявлення фактів та ознак неправомірності дій посадових осіб Держмитслужби відсутня. На виконання положень Порядку взаємодії митних органів (їх структурних підрозділів) під час здійснення контролю за практичною реалізацією заходів з управління ризиками, затвердженого наказом Держмитслужби від 29.04.2021 №305, здійснено загальний контроль та координацію заходів з управління ризиками, що реалізуються з використанням інформаційних технологій Держмитслужби, та у доповідній записці Департаменту від 17.01.2022 №24-04/23 проінформовано Першого заступника Голови Держмитслужби стосовно результатів проведення вказаних заходів у IV кварталі 2021 року. Координаційно-моніторингова митниця Посадовими особами Управління таргетингу Митниці, за результатами дистанційного контролю виконання митних формальностей посадовими особами митниць Держмитслужби у III кварталі 2021 року підготовлено наступні матеріали: 2 листи до Київської митниці щодо можливого порушення митного законодавства під час переміщення товарів через митний кордон України: лист до Львівської митниці щодо неналежного невиконання форм контролю; 3 листи до Одеської митниці щодо неналежного виконання митних формальностей; до Управління внутрішньої безпеки Держмитслужби. Ініційовано перевірку відносно посадових осіб Одеської митниці щодо неналежного виконання митних формальностей; підготовлено доповідну записку на Голову Держмитслужби щодо можливих порушень в частині невиконання форм митного контролю посадовою особою Львівської митниці. Відповідно до вимог Наказу ДМСУ від 29.04.2021 № 305 «Про взаємодію митних органів (їх структурних підрозділів) під час здійснення контролю за практичною реалізацією заходів з управління ризиками» протягом звітного періоду направлено до Держмитслужби 143 пропозиції за фактами митного оформлення товарів з ознаками ризиковості з метою внесення інформації до ПІК «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» та підготовлено 62 доповідні записки та проставлено 92 «маркери» в Інформаційній системі портового співтовариства. За результатами аналізу попередніх митних декларацій та ініціювання проведення додаткових форм митного контролю забезпечено дотримання до Держбюджету України у розмірі 2.8 мли. грн. У IV кварталі 2021 року забезпечено здійснення моніторингу за дотриманням вимог законодавства з питань державної митної справи та повнотою декларування товарів під час переміщення визначених груп товарів через митний кордон України, перебування їх під митним контролем та після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення, а саме направлено до Держмитслужби 398 пропозиції щодо реалізації заходів з управління ризиками із використанням інформаційних технологій Держмитслужби. За результатами ініціювання додаткових форм митного контролю підготовлено 334 інформаційних довідки про результати заходів з управління ризиками, додаткові надходження до Держбюджету склали 4 404 101 грн. За результатами відпрацювання ініційованих посадовими особами Управління таргетингу додаткових форм митного контролю митницями складено 4 протокол про ПМП: -від 18.10.2021 № 4180/50000/2021 за ст. 472 МКУ, товар «Ножі господарські»; - від 10.11.2021 № 10621/ЛА80700/2021 за ст.485 МКУ товар «частини меблів»; - від 25.11.2021 № 2005/ЛА30500/2021 за ч. 1 ст.483 МКУ товар «легковий автомобіль»; -від 17.12.2021 № 5934/1000/2021 заст.472 МКУ товар «частини телевізорів». До керівництва Координаційно-моніторингової митниці підготовлено щотижневі звіти про виконання завдань, згідно наступних доповідних записок: - Доповідна записка №7.9-08/7.9-24/288 від 01.10.2021 - Доповідна записка №7.9-08/7.9-24/316 від 08.10.2021 - Доповідна записка №7.9-08/7.9-24/345 від 23.10.2021 - Доповідна записка №7.9-08/7.9-24/388 від 04.11.2021 - Доповідна записка №7.9-08/7.9-24/432 від 15.11.2021 - Доповідна записка №7.9-08/7.9-24/470 від 24.11.2021 - Доповідна записка №7.9-08/7.9-24/499 від 29.11.2021 - Доповідна записка №7.9-08/7.9-24/532 від 03.12.2021 - Доповідна записка №7.9-08/7.9-24/559 від 10.12.2021 - Доповідна записка №7.9-08/7.9-24/585 від 20.12.2021 Відповідно до вимог наказу Держмитслужби від 29.04.2021 № 305 «Про взаємодію митних органів (їх структурних підрозділів) під час здійснення контролю за практичною реалізацією заходів з управління ризиками» протягом звітного періоду направлено до Держмитслужби 1016 пропозиції за фактами митного оформлення товарів з ознаками ризиковості з метою внесення інформації до ПІК «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» та підготовлено 89 доповідні

записки та проставлено 127 «маркери» в Інформаційній системі портового співтовариства. За результатами аналізу попередніх митних декларацій та ініціювання проведення додаткових форм митного контролю забезпечено дотримання до Держбюджету України у розмірі 4,3 млн. грн. Здійснення дистанційного контролю митного оформлення товарів, що переміщуються в міжнародних поштових та експрес відправленнях. Проведення аналізу та узагальнення відомостей, які щоденно надсилаються митницями, як відокремленими підрозділами Держмитслужби щодо здійснених митних оформлень таких товарів, застосованих додаткових форм митного контролю та як наслідок додатково нарахованих митних платежів, а також виявлених фактів порушення митних правил. Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці не виявлено

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення профілактичної роботи з відповідними посадовими особами</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше за планом проведення антикорупційних навчань, та за окремою потребою</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки, протоколи профілактичних бесід. Забезпечення законності при застосуванні методів і заходів посиленого контролю Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Вінницька митниця у IV кварталі 2021 року проведено контрольні заходи за митними оформленнями за жовтень, про що доведено доповідною запискою від 28.10.2021 №20/298. Крім того, на виконання окремих доручень Держмитслужби проведено перевірки конкретних випадків проведення митного контролю під час здійснення митного оформлення товарів за МД МП «Гайсин» (вих. лист №7.12-1/20-02/24/2774 від 03.11.2021) та проведено перевірку фактів щодо переміщень товарів, транспортних засобів через митний кордон України, за якими в модулі «Диспетчер ЗМК» АСМО «Інспектор» наявна інформація щодо здійснення митного огляду, а в модулі «Журнал пункту пропуску» АСМО «Інспектор» відсутня інформація щодо проведення відповідних митних формальностей (вих. Лист № 7.12-1/20-02/24/3976 від 16.12.2021). За результатами з метою недопущення в подальшому подібних випадків, особовому складу підрозділів митного оформлення наголошено на неухильному дотриманні порядку заповнення відповідних модулів АСМО «Інспектор» та посилення контролю за внесенням посадовими особами ПМО інформації до АСМО «Інспектор». Протокол від 12.11.2021 №5 «Про проведення профілактичних заходів з посадовими особами митного поста «Гайсин»». Дніпровська митниця Відповідно до Доручення в.о. начальника митниці від 28.07.2021 №2-09 1-д сектором з питань запобігання та протидії корупції протягом III кварталу 2021 року з працівниками структурних підрозділів митниці проведено навчально-методичних заходів у формі нарад. Результати проведених занять внесено в протоколи нарад сектору з питань запобігання та виявлення корупції та структурних підрозділів митниці. У IV кварталі 2021 року відповідно до доповідної записки сектору з питань запобігання та протидії корупції дніпровської митниці від 18.11.2021 № 7.5-09/41 керівники митних постів Дніпровської митниці ознайомили підпорядкованих посадових осіб з вимогами антикорупційного законодавства щодо виключення необґрунтованих оглядів (переоглядів) товарів, транспортних засобів комерційного призначення (під час організації та здійснення заходів з виявлення і припинення митних правопорушень) та забезпечення контролю за дотриманням режиму, законності та правопорядку в зонах митного контролю Дніпровської митниці. Житомирська митниця В IV кварталі 2021 року з працівниками митниці проведено 32 навчальні заходи щодо вивчення положень антикорупційного законодавства, 28 індивідуальних профілактичних заходів та 24 профілактичні заходи загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. Закарпатська митниця Відділом з питань запобігання та протидії корупції у IV кварталі 2021

року проведено 7 профілактичних бесід з посадовими особами. Керівниками навчальних груп включено до навчально-тематичного плану професійного навчання без відриву від роботи теми щодо вивчення антикорупційного законодавства. Постійно проводиться роз'яснювальна робота для посадових осіб щодо неухильного дотримання антикорупційного законодавства. Івано-Франківська митниця За IV квартал 2021 року в Івано-Франківській митниці відсутні випадки безпідставного чи неефективного вжиття заходів додаткових форм митного контролю. Заяви, скарги, звернення від суб'єктів ЗЕД щодо неправомірної поведінки посадових осіб митниці, не надходили. В проведенні профілактичних заходів потреб не виникало. Київська митниця Посадовими особами відділу з питань запобігання та протидії корупції Київської митниці у IV кварталі 2021 року на постійній основі надаються завдання керівникам структурних підрозділів щодо необхідності проведення позачергових навчань з питань дотримання антикорупційного законодавства підпорядкованим особовим складом. Про що відповідні підрозділи звітують у вигляді службових записок, копій протоколів нарад, круглих столів, а також надають реєстри ознайомлення з нормативно-правовою базою знань у напрямку запобігання та попередження проявів корупції із занесенням відповідного запису до журналу професійного навчання без відриву від роботи. Кропивницька митниця Відповідно протоколу від 30.12.2021 №6 проведено профілактичну роботу та ознайомлено з Методологією систематичного виявлення та проведення аналізу корупційних правопорушень та порушень, пов'язаних з корупцією, скоєних посадовими особами Державної митної служби України та її територіальних органів відповідно до вимог Закону України від 14 жовтня 2014 року № 1700-VII «Про запобігання корупції» та Кодексом та Правилами етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджений наказом Держмитслужби від 02.09.2021 №668. Миколаївська митниця Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства у IV кварталі 2021 року проводиться на регулярній основі зі складанням протоколів нарад, та за планом проведення антикорупційних навчань посадовим особам Митниці відповідно до пункту 10 навчального заходу розділу IV Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021 - 2022 року, у редакції наказу Держмитслужби від 28.08.2021 року №652. В IV кварталі 2021 року організовано та проведено 21 нараду в структурних підрозділах Митниці. Одеська митниця За результатами опрацювання листа Відділу з питань запобігання та протидії корупції Державної митної служби України від 03.11.2021 №7.10/09/7.10/1566, уповноваженим підрозділом митниці у IV кварталі 2021 року проведено профілактичну роботу з особовим складом оперативного відділу № 3 управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Одеської митниці, про що складений протокол від 24.11.2021 року Сумська митниця З метою виявлення порушень митного законодавства на інформаційних стендах адміністративних будівель митниці розміщено інформацію щодо каналів повідомлень про корупційні правопорушення та правопорушення пов'язані з корупцією (в тому числі про випадки намагання схилити їх до надання неправомірної вигоди під час організації та здійснення заходів з виявлення і припинення митних правопорушень). Тернопільська митниця За IV квартал 2021 року в Тернопільській митниці відсутні випадки безпідставного чи неефективного вжиття заходів додаткових форм митного контролю. Заяви, скарги, звернення від суб'єктів ЗЕД щодо неправомірної поведінки посадових осіб митниці, не надходили. Профілактична робота з відповідними посадовими особами не проводилась у зв'язку із відсутністю підстав для її проведення, з даного питання. Харківська митниця З особовим складом УБК та ПМП у III кварталі 2021 року проведені профілактичні заходи щодо недопущення з боку посадових осіб можливості ініціювання та застосування методів і заходів посиленого контролю до суб'єктів ЗЕД (з метою схилити їх до надання неправомірної вигоди) під час організації та здійснення заходів з виявлення і припинення митних правопорушень. З особовим складом УБК та ПМП у IV кварталі 2021 року проведені профілактичні заходи щодо недопущення з боку посадових осіб можливості ініціювання та застосування методів і заходів посиленого контролю до суб'єктів ЗЕД (з метою схилити їх до надання неправомірної вигоди) під час організації та здійснення заходів з виявлення і припинення митних правопорушень. Так, 01.10.2021 проведено профілактичну роботу з начальником оперативного відділу - заступником начальника управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Сіренком О. щодо профілактики вчинення корупційних вчинків та дотримання вимог антикорупційного законодавства, недопущення скоєння кримінальних, корупційних або інших правопорушень у сфері службової діяльності. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції

Митниці профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства проводиться у IV квартал 2021 року на регулярній основі зі складанням протоколів нарад, та за планом проведення антикорупційних навчань посадовими особам Митниці у відповідності до навчальних заходів, запланованих у розділі IV Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021 - 2022 року. Хмельницька митниця Відповідно до Положення про профілактику правопорушень, пов'язаних із здійсненням службової діяльності працівниками митної служби України, затвердженого наказом Державної митної служби України від 24.05.2004 №380 (zareєстрований в Мін'юсті 13.07.2004 за №875/9474) з працівниками Хмельницької митниці упродовж IV кварталу 2021 року із зазначеного напрямку було проведено 4 загальних профілактичних заходи. (Доповідні записки від 11.10.2021 №7.26-28-03/87, від 12.10.2021 №7.26-25/32, від 13.10.2021 №7.26-28-01/149, від 13.10.2021 №7.26-28-02/121). Чернігівська митниця Посадовими особами сектору з питань запобігання та протидії корупції Чернігівської митниці у III кварталі 2021 року постійно проводиться роз'яснювальна робота та здійснюється контроль за дотриманням посадовими особами антикорупційного законодавства, зокрема стосовно обмежень щодо використання службових повноважень чи свого становища, одержання подарунків та запобігання одержанню неправомірної вигоди. Упродовж IV кварталу 2021 року профілактична робота за напряжмо ризику з посадовими особами не проводилась за відсутності підстав.

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

**Назва ризику:** Ймовірний вибіркоковий зацікавлений (корисливий) підхід до направлення запитів до уповноважених органів іноземних держав щодо перевірки автентичності документів, поданих під час переміщення товарів, транспортних засобів через митний кордон України

**Опис ризику:** За корисливою домовленістю з певними суб'єктами ЗЕД запити до уповноважених органів іноземних держав щодо перевірки автентичності документів, поданих під час переміщення товарів, транспортних засобів через митний кордон України, можливо не надсилаються, за наявності достатніх на те підстав.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Забезпечення здійснення перевірок законності та обґрунтованості відмови у направленні запитів до уповноважених органів іноземних держав, шляхом: - встановлення наявності діючих міжнародних угод; - відповідності запиту положенням чинних міжнародних угод, а також приписам та вимогам уповноважених органів іноземних держав; - приділення особливої уваги запитам, пов'язаним з резонансними виявленнями митних правопорушень, вчинених за можливого сприяння з боку посадових осіб митних органів. Об'єктами перевірки є звернення митниць про направлення запитів уповноважених органів іноземних держав та листи-відмови на відповідність їх вимогам Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 06.07.2005 №639.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент міжнародної взаємодії - Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Щомісячне узагальнення інформації про факти відмов у направленні запитів до уповноважених органів іноземних держав відповідно до затверджених Держмитслужбою форм звітності. Підготовка аналітичних довідок щодо недотримання митницями положень міжнародних угод про взаємну адміністративну допомогу та доведення встановлених недоліків до керівництва митниць на підсумкових нарадах, затверджених протокольними рішеннями.</p>	31.12.2021	Виконано

## Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил За III квартал 2021 року фактів безальтернативних відмов митницям у направленні запитів до уповноважених органів іноземних держав відділом взаємної адміністративної допомоги Департаменту боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил (далі Департамент) не було. У одному випадку митниці відмовлено у направленні запиту до митної адміністрації Швейцарської Конфедерації у зв'язку з відсутністю відповідної міжнародної угоди про співпрацю. Разом з тим, підготовлено запит до митних органів Республіки Польща, з метою отримання документів, відповідно до яких відбулося вивезення товарів з території суміжної країни. У двох випадках звернень митниць (про направлення повторних запитів до митних органів іноземних держав, від яких попередньо надходили відповіді) Департаментом запропоновано направлення альтернативних запитів до митних органів суміжної держави. За результатами відповіді по 1-му з альтернативних запитів отримано повну та вичерпну інформацію щодо обставин поставки товарів, по 2-му відповідь на даний час не отримано. Корупційних проявів при опрацюванні наданих митницями звернень про направлення запитів та підготовці альтернативних запитів, необхідних для з'ясування обставин поставки товарів, не виявлено. В IV кварталі 2021 року у зв'язку з внесенням змін до Структури апарату Держмитслужби та Штатного розпису Держмитслужби на 2021 рік (наказ Держмитслужби від 11.05.2021 № 325) та відповідно до Положення про Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, затвердженого наказом Держмитслужби від 25.01.2021 №52 (зі змінами від 28.09.2021), розгляд зазначених питань належить до компетенції Департаменту міжнародної взаємодії. Департамент міжнародної взаємодії Протягом IV кварталу 2021 року у 1-му випадку митниці відмовлено у направленні запиту до митних органів ФРН у зв'язку з не проведенням всебічної перевірки та ненадання достатніх товаросупровідних документів. Відмова групувалась на вимогах митних органів Німеччини про необхідність здійснення повної та всебічної перевірки у межах національного законодавства та наданні товаросупровідних документів, що підтверджують переміщення товарів. Митницю зобов'язано вжити додаткових перевірочних заходів та доопрацювати матеріали звернення про направлення запиту. У подальшому митницею доопрацьовані матеріали, надано додаткові документи та Департаментом скеровано відповідний запит про надання взаємної адміністративної допомоги до митних органів ФРН. Корупційних проявів, при опрацюванні наданих митницею матеріалів про направлення запиту, та підготовці запиту не виявлено.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<b>Найменування заходу:</b> Проведення профілактичної роботи з відповідними посадовими особами <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше за планом проведення антикорупційних навчань, та за окремою потребою <b>Відповідальні виконавці</b> Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції <b>Індикатор виконання</b> Забезпечення законності при підготовці та направленні запитів до уповноважених органів іноземних держав. Доповідні записки, протоколи профілактичних бесід. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику.	31.12.2021	Виконано

## Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Вінницька митниця У IV кварталі 2021 року відсутні виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці. Волинська митниця Сектором з питань запобігання та протидії корупції у III кварталі 2021 року на постійній основі проводиться профілактична робота з метою недопущення вчинення корупційних правопорушень. Доповідна записка від 28.07.2021 № 7.3-09/7 Разом з цим керівництвом митниці дотримання антикорупційного законодавства завжди перебуває на особливому контролі., про що наголошується під час проведення щотижневих нарад з керівним складом структурних підрозділів. Протокол наради за участі керівництва митниці № 2 від 02.08.2021; Протокол наради за участі керівництва митниці № 3 від 09.08.2021; Протокол наради за участі керівництва митниці № 4 від 16.08.2021; Протокол наради за участі керівництва митниці № 5 від 25.08.2021; Протокол наради за

участі керівництва митниці № 8 від 13.09.2021. Сектором з питань запобігання та протидії корупції у IV кварталі 2021 року на постійній основі проводиться профілактична робота з метою недопущення вчинення корупційних правопорушень. Разом з цим, керівництвом митниці дотримання антикорупційного законодавства завжди перебуває на особливому контролі., про що наголошується під час проведення щотижневих нарад з керівним складом структурних підрозділів. Протокол наради за участі керівництва митниці № 12 від 04.10.2021; Протокол наради за участі керівництва митниці № 13 від 18.10.2021; Протокол наради за участі керівництва митниці № 14 від 25.10.2021; Протокол наради за участі керівництва митниці № 15 від 02.11.2021; Протокол наради за участі керівництва митниці № 16 від 08.11.2021; Протокол наради за участі керівництва митниці № 18 від 15.11.2021; Протокол наради за участі керівництва митниці № 19 від 23.11.2021; Протокол наради за участі керівництва митниці № 22 від 07.12.2021; Протокол наради за участі керівництва митниці № 24 від 14.12.2021; Протокол наради за участі керівництва митниці № 25 від 31.12.2021. Дніпровська митниця Відповідно до Доручення в.о. начальника митниці від 28.07.2021 №2-09/1-д сектором з питань запобігання та протидії корупції протягом III кварталу 2021 року з працівниками структурних підрозділів митниці проведено навчально-методичних заходів у формі нарад. Результати проведених занять внесено в протоколи нарад сектору з питань запобігання та виявлення корупції та структурних підрозділів митниці. Протягом IV кварталу 2021 року профілактичних заходів з посадовими особами митниці не проводилось. Житомирська митниця В IV кварталі 2021 року з працівниками митниці проведено 32 навчальні заходи щодо вивчення положень антикорупційного законодавства, 28 індивідуальних профілактичних заходів та 24 профілактичні заходи загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. Закарпатська митниця Відділом з питань запобігання та протидії корупції у IV кварталі 2021 року проведено 7 профілактичних бесід з посадовими особами за результатами розгляду звернень та з метою запобігання корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень. Керівниками навчальних груп включено до навчально-тематичного плану професійного навчання без відриву від роботи теми щодо вивчення антикорупційного законодавства. Постійно проводиться роз'яснювальна робота для посадових осіб щодо неухильного дотримання антикорупційного законодавства. Запорізька митниця В IV кварталі 2021 року проведено профілактичну бесіду з посадовими особами сектору аналітичної роботи Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил про що складено протокол. Київська митниця Посадовими особами відділу з питань запобігання та протидії корупції Київської митниці у IV кварталі 2021 року на постійній основі надаються завдання керівникам структурних підрозділів щодо необхідності проведення позачергових навчань з питань дотримання антикорупційного законодавства підпорядкованим особовим складом. Про що відповідні підрозділи звітують у вигляді службових записок; копій протоколів нарад, круглих столів, а також надають реєстри ознайомлення з нормативно-правовою базою знань у напрямку запобігання та попередження проявів корупції із занесенням відповідного запису до журналу професійного навчання без відриву від роботи. Львівська митниця Відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці (Відділ), відповідно до визначених Антикорупційною програмою навчальних заходів, розроблено і направлено структурним підрозділам Львівської митниці для опрацювання та використання при здійсненні професійної діяльності навчальні матеріали по: Темі № 1 «Основні положення Закону України «Про запобігання корупції», що стосуються державних службовців». «Права та обов'язки державного службовця та обмеження щодо призначення на посаду, визначені Законом України «Про державну службу» та Темі № 6 «Обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища; одержання подарунків. Запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка та поводження з ними» службова записка від 28.07.2021 № 0014/7.4-09/15, Темі № 7 «Обмеження щодо сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності та обмеження спільної роботи близьких осіб. Обмеження після припинення діяльності, пов'язаної з виконанням функцій держави» та Темі № 8 «Механізми участі громадськості у контролі за діяльністю Держмитслужби» (службова записка від 31.08.2021 № 0030/7.4-09/15); Темі № 9 «Корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення. їх види» (службова записка від 30.09.2021 № 0071/7.4-09 4 5). Станом на кінець III кварталу 2021 року, структурними підрозділами митниці відзвітовано Відділу про опрацювання (вивчення) їх особовим складом Тем № 1. № 6. № 9 №7 та № 8. Миколаївська митниця Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного



законодавства у IV кварталі 2021 року проводиться на регулярній основі зі складанням протоколів нарад, та за планом проведення антикорупційних навчань посадовим особам Митниці відповідно до пункту 10 навчального заходу розділу IV Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021 — 2022 року, у редакції наказу Держмитслужби від 28.08.2021 року №652. В IV кварталі 2021 року організовано та проведено 21 нараду в структурних підрозділах Митниці. Рівненська митниця Протягом IV кварталу 2021 року посадовим особам митниці наголошувалося на неухильному дотриманні положень Закону України від 14 жовтня 2014 року № 1700-VII "Про запобігання корупції", Кодексу етичної поведінки працівників Державної митної служби України та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджених наказом Держмитслужби від 02.09.2021 р. № 668. Тернопільська митниця Профілактична робота з відповідними посадовими особами не проводилась у зв'язку із відсутністю випадків відмов у направленні запитів до уповноважених органів іноземних держав. Однак в IV кварталі 2021 року з структурними підрозділами Тернопільської митниці проведено 6 лекційних занять в системі професійного навчання, з питань опрацювання та дотримання вимог антикорупційного законодавства України, згідно із затвердженого графіку проведення занять (доручення Тернопільської митниці від 09.12.2021 № 4-Д). Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства проводиться на регулярній основі зі складанням протоколів нарад, та за планом проведення антикорупційних навчань посадовими особам Митниці у відповідності до навчальних заходів, запланованих у розділі IV Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021 - 2022 року. Хмельницька митниця Відповідно до Положення про профілактику правопорушень, пов'язаних із здійсненням службової діяльності працівниками митної служби України, затвердженого наказом Державної митної служби України від 24.05.2004 №380 (зареєстрований в Мін'юсті 13.07.2004 за №875/9474) з працівниками Хмельницької митниці упродовж III кварталу 2021 року із зазначеного напрямку було проведено 1 загальний профілактичний захід. (Доповідна записка від 10.08.2021 №7.26-25/015). Відповідно до Положення про профілактику правопорушень, пов'язаних із здійсненням службової діяльності працівниками митної служби України, затвердженого наказом Державної митної служби України від 24.05.2004 №380 (зареєстрований в Мін'юсті 13.07.2004 за №875/9474) з працівниками Хмельницької митниці упродовж IV кварталу 2021 року із зазначеного напрямку було проведено 1 загальний профілактичний захід. (Доповідна записка від 12.10.2021 №7.26-25/32).

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

**Назва ризику:** Можливість зацікавленого впливу на повноту, якість та результативність контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів під час переміщення товарів через митний кордон України. Можливість зацікавленого впливу на результати проведення експертиз (досліджень) для класифікації товарів згідно з УКТ ЗЕД. Можливість вибіркового зацікавленого (корисливого) підходу до направлення запитів до уповноважених органів іноземних держав щодо перевірки автентичності документів, які надавалися для підтвердження заявленої митної вартості, класифікації та країни походження товарів.

**Опис ризику:** Ймовірність зацікавленого корисливого сприяння окремим суб'єктам ЗЕД чи громадянам у порушенні законодавства з питань митної справи щодо визначення митної вартості товарів, правильності класифікації та визначення країни походження товарів, спрямованого на мінімізацію митних платежів. Можливе приховування (замовчування) виявлених порушень, що мають місце під час переміщення товарів через митний кордон України та спрямовані на мінімізацію митних платежів. Результати проведення експертиз (досліджень) для класифікації товарів згідно з УКТ ЗЕД приймаються на користь певним суб'єктам ЗЕД за попередньою домовленістю. За корисливою домовленістю з певними суб'єктами ЗЕД запити до уповноважених органів іноземних держав щодо перевірки автентичності документів, які надавалися для підтвердження заявленої митної вартості, класифікації та країни походження товарів, не надсилаються за наявності достатніх на те підстав.



№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b>            Запровадження максимальної автоматизації процесу нарахування та сплати митних платежів шляхом створення та проведення дослідної експлуатації із залученням посадових осіб заінтересованих самостійних структурних підрозділів Держмитслужби таких програмних продуктів та інформаційних систем: програмного продукту «Модуль Business Intelligence для Держмитслужби»; програмного продукту «Онлайн сервіс «Калькулятор митної вартості та платежів при митному оформленні автомобіля»; введення в дослідну експлуатацію автоматизованої системи «Автоматизована система управління ризиками» 2.0.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b>            Інше            до 01.09.2021</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b>            Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД</p> <p><b>Індикатор виконання</b>            Запровадження наказами Держмитслужби: методичних рекомендацій щодо класифікації, визначення країни походження товарів; - накази про введення в дослідну експлуатацію програмних продуктів та інформаційних систем.</p>	01.09.2021	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації з метою надання та оприлюднення на безоплатній основі у формі відкритих даних знеособленої зведеної інформації для статистичних цілей, знеособленої аналітичної інформації, знеособленої інформації щодо конкретних експортно-імпортних операцій, знеособленої інформації щодо загальних питань роботи митного органу та знеособленої інформації щодо правопорушень Держмитслужбою розроблено, а Кабінетом Міністрів України за поданням Міністерства фінансів України прийнято постанову Кабінету Міністрів України від 12.05.2021 № 462 «Про затвердження Порядку надання та оприлюднення знеособленої зведеної інформації для статистичних цілей, знеособленої аналітичної інформації, знеособленої інформації щодо конкретних експортно-імпортних операцій та іншої інформації з питань митної справи та внесення змін до Положення про набори даних, які підлягають оприлюдненню у формі відкритих даних». Для реалізації вимог постанови Кабінету Міністрів України від 12.05.2021 № 462 Держмитслужбою прийнято накази: від 27.05.2021 № 371 «Про введення в дослідну експлуатацію інтерфейсу доступу до знеособленої інформації для статистичних цілей та інформації щодо конкретних експортно-імпортних операцій»; від 28.05.2021 № 397 «Про затвердження Положення про інтерфейс доступу до знеособленої інформації для статистичних цілей та інформації щодо конкретних експортно-імпортних операцій»; від 28.05.2021 № 398 «Про затвердження Положення про модуль управлінської аналітики»; від 10.06.2021 № 433 «Про особливості визначення ризику розкриття конфіденційної інформації та здійснення заходів знеособлення зведеної інформації для статистичних цілей, аналітичної інформації, інформації щодо конкретних експортно-імпортних операцій, інформації щодо загальних питань роботи митного органу та інформації, яка стосується правопорушень». Фактичне оприлюднення знеособленої інформації щодо конкретних експортно-імпортних операцій, включаючи інформацію про найменування іа код товару згідно з УКТ ЗЕД, митну вартість товарів та метод її визначення тощо, розпочато з 16.06.2021. Також, відповідно до наказу Державної митної служби України від 17.02.2021 № 104 «Про введення в дослідну експлуатацію автоматизованої системи «Автоматизована система управління ризиками» проведено дослідну експлуатацію АСУР, в рамках якої здійснено повний цикл тестових випробувань функціоналу програмного продукту в тестовому середовищі та підготовлено для розгортання продуктивне середовище. Модуль ВІ розроблений та використовується. Інших двох модулів нема, не буде і не потрібно, оскільки вони дублюють функціональність існуючих систем (АСМО «Інспектор» та Єдиний державний інформацій веб портал «Єдине вікно для міжнародної торгівлі»). Департамент мінних платежів, контролю мінної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД не залучались до: - введення в дослідну експлуатацію автоматизованої системи «Автоматизована система управління ризиками» 2.0; - створення та проведення дослідної експлуатації програмного продукту

«Модуль Business Intelligence для Держмитслужби»; - програмного продукту «Онлайн сервіс «Калькулятор митної вартості та платежів при митному оформленні автомобіля».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> 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»</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше до 01.09.2021</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки, аналітичні довідки</p>	01.09.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД У III кварталі 2021 року Департаментом митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифною регулювання ЗЕД ініційовано 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». Розроблено проект наказу Держмитслужби «Про затвердження Порядку роботи митниць при вирішенні питань класифікації товарів, що переміщуються через митний кордон України». На даний час пройдена стадія погодження в Держмитслужбі. Проект засобами електронного зв'язку передано до Департаменту митної політики Міністерства фінансів України з метою отримання пропозицій та зауважень. У IV кварталі 2021 року з метою приведення класифікаційної роботи митних органів у відповідність до МКУ, удосконалення здійснення контролю правильності класифікації товарів відповідно до вимог УКТЗЕД під час проведення процедур митного контролю та митного оформлення, упорядкування процедури класифікації товарів і запобігання випадкам ухилення підприємствами та громадянами від сплати митних платежів у повному обсязі та від установлених заходів нетарифного регулювання, Департаментом митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД розроблено проект наказу Міністерства фінансів України «Порядок роботи митниць при вирішенні питань класифікації товарів, що переміщуються через митний кордон України». Проект наказу 03.12.2021 направлено до Міністерства фінансів України

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
---	-------	---------------------------	----------------

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Запровадження уніфікації підходів до визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів шляхом розроблення методичних рекомендацій щодо класифікації, визначення країни походження товарів, направлення листів-роз'яснень, та оглядових листів до митниць Держмитслужби щодо класифікації товарів.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Спеціалізована лабораторія з питань експертизи та досліджень</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Запровадження наказами Держмитслужби: методичних рекомендацій щодо класифікації, визначення країни походження товарів; - накази про введення в дослідну експлуатацію програмних продуктів та інформаційних систем. Забезпечення законності при нарахуванні та сплаті митних та інших платежів, правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів.</p>	31.12.2021	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД У III кварталі 2021 року опрацьовано звернення митниць щодо надання роз'яснень з питань практичного застосування окремих норм законодавства з питань митної справи. Департаментом митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД надано методичні рекомендації: Закарпатській митниці щодо ідентифікації товару «тютюнова неферментована сировина» для цілей класифікації товару; митницям щодо підходів до класифікації товару «матраци надувні виготовлені з ПВХ та з напленням». Розроблено та наказом Держмитслужби від 01.07.2021 № 476 введено в дію Методичні рекомендації щодо роботи посадових осіб митних органів з аналізу, виявлення та оцінки ризиків при здійсненні контролю за правильністю визначення митної вартості товарів, які переміщуються через митний кордон. В межах реалізації Програми СС «Підтримка державного управління фінансами для України EU4PFM» листом Держмитслужби від 22.10.2021 № 15/15-02/7/4744 митницям направлено переклад Компендіуму з митного оцінювання» (у редакції 2021 року), виданого Комісією ЄС. Крім того, розглянуто та направлено до митниць для врахування в роботі та, у разі непідтвердження автентичності документів, вжиття відповідних заходів у межах чинного законодавства інформацію, отриману від уповноважених органів іноземних держав. Підготовлено та направлено на адреси митниць 121 лист, якими доводилась отримана інформація. За результатами опрацювання митницями відповідей за звітний період складено 10 протоколів про порушення митних правил, орієнтовна сума донарахувань митних платежів до держбюджету складає близько 2.7 млн. грн. За IV квартал 2021 року опрацьовано 9 звернень державних органів, суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності та громадян, 1 доповідну записку Департаменту митного аудиту та обліку осіб та 1 службову записку Юридичного департаменту щодо надання роз'яснень з питань практичного застосування окремих норм законодавства з питань митної справи. З метою забезпечення дієвого контролю правильності визначення митної вартості товарів митницями, Департамент постійно вживає заходів для отримання достовірної інформації щодо цін на товари, які імпортуються. Протягом IV кварталу 2021 року митницям на постійній основі направлялася інформація: - щомісяця - про середні рівні цін на кольорові метали на Лондонській біржі металів; інформація щодо ситуації на ринку вугілля та залізорудної сировини та сталі інформація щодо цін різних груп товарів на українському та світових товарних ринках; - щотижнево - щодо вартості європейських нафтопродуктів, газу, полімерів. По мірі надходження і оновлення, відповідно до меморандумів про взаєморозуміння та співробітництво між Держмитслужбою та асоціаціями імпортерів та виробників певних товарів, доводиться інформація щодо паперової продукції, м'яса та м'ясопродуктів, риби та морепродуктів, овочів та фруктів тощо. Відповідна інформація розміщувалася на РТР-сервері Держмитслужби, на постійній основі доводилася до митниць листами. Заходи щодо оновлення джерел достовірної інформації, направлені на забезпечення формування єдиної довідкової бази даних митної вартості, здійснюються на постійній

основі. З метою уніфікації підходів до класифікації товарів та вдосконалення роботи митниць за напрямом класифікаційної роботи розроблено Методичні рекомендації щодо класифікації окремих товарів згідно з вимогами УКТ ЗЕД та направлено для врахування в роботі листом Держмитслужби № 08-4/15-04/7/11356 від 17.12.2021. Спеціалізована лабораторія з питань експертизи та досліджень Заходи у III та IV кварталах 2021 року не проводились. Вінницька митниця Протягом III кварталу 2021 року, з метою надання методологічної допомоги. Держмитслужбою було доведено наступні нормативні документи: -Наказ ДМСУ від 01.07.2021 р. № 476 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо роботи посадових осіб митних органів з аналізу, виявлення та оцінки ризиків при здійсненні контролю за правильністю визначення митної вартості товарів, які переміщуються через митний кордон України»; Листи: від 02.07.2021 р. № 08-1.4/15-03/7/6496 «Алгоритм дій працівників митниці Держмитслужби при проведенні перевірки документів про преференційне походження товару із залученням митних адміністрацій країни експорту»; від 01.07.2021 № 08-1.4/15-04-01/7/6480 «Про впровадження Методичних рекомендацій щодо класифікації окремих товарів згідно з вимогами УКТЗЕД»; лист від 29.07.2021 № 19-19 19-01-01 /7/945; від 05.08.2021 № 08-1.4/15-04-01/7/7507; від 26.08.2021 №19-19/19-01/7/1386; від 28.09.2021 № 15/15-04-03/4161. Вищезазначені документи доведені до відома та керівництва в роботі до підрозділів митного оформлення. Протягом IV кварталу 2021 року до структурних підрозділів митниці на постійній основі надаються роз'яснення та методичні рекомендації з метою однакового тлумачення вимог УКТЗЕД, в тому числі надіслані листами Держмитслужби. Також, на постійній основі управлінням митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД надсилаються службові записки до митних постів з ціною інформацією яка надходить з Держмитслужби. Волинська митниця Управлінням митних платежів контролю митної вартості, класифікації та митно-тарифного регулювання ЗЕД у III кварталі 2021 року підготовлено інформаційні повідомлення для підрозділів митного оформлення: №7.3-15-03/47 від 07.09.2021 з питань застосування антидемпінгового мита; №7.3-15-04/52 від 30.09.2021 та №7.3-15-04/52 від 30.09.2021 щодо класифікації товарів: №7.3-15-02/50 від 29.09.2021 №7.3-15-02/51. від 29.09.2021 №7.3-15-02/52 від 30.09.2021 щодо митної вартості товарів. З метою протидії ухиленню від сплати митних платежів у повному обсязі, до структурних підрозділів митниці, які здійснюють митне оформлення товарів, у IV кварталі 2021 року направлено інформаційні повідомлення: - щодо правильності класифікації товарів від 17.12.2021 № 7.3-15-04/138, від 22.12.2021 № 7.3-15-04/143; - щодо правильності визначення митної вартості від 02.11.2021 №7.3-15-0293, від 05.11.2021 №7.3-15-02/101, від 18.11.2021 №7.3-15-02/114, від 06.12.2021 №7.3-15-02/133. Донецька митниця Під час контролю правильності класифікації товарів згідно з УКТЗЕД митницею застосовуються пояснення до УКТЗЕД затверджені наказом Державної митної служби України від 14.07.2020 №256, а також методичні рекомендації та роз'яснення щодо класифікації окремих товарів згідно з вимогами УКТЗЕД які надсилаються листами Державною митною службою України. Житомирська митниця З особовим складом підрозділів Житомирської митниці, які здійснюють митне оформлення, у III кварталі 2021 року проведені навчання щодо аргументації та підстав видачі карток відмов з питань коригування рівня митної вартості та рішень про коригування митної вартості на предмет об'єктивності та правомірності їх винесення з урахуванням судової практики. З уповноваженими на видачу сертифікатів EUR.1 проведено навчання про порядок видачі сертифікатів на товари походженням з України відповідно до Порядку заповнення та видачі митницею сертифікатів з перевезення (походження) товару EUR.1 та EUR -MED), затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 02.03.2021 № 139. З метою уніфікації підходів до визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів в листопаді 2021 року керівництвом митниці надано доручення щодо налагодження належної співпраці з бюджетоформуєчими суб'єктами ЗЕД та забезпеченням на постійній основі проведення робочих зустрічей. З метою забезпечення належного аналізу та контролю за достовірністю декларування та повнотою оподаткування товарів, правильністю визначення митної вартості, класифікації та походження товарів керівництвом митниці надано доручення «Про заходи щодо збільшення надходжень». Закарпатська митниця З метою уникнення можливості зацікавленого впливу на повноту, якість та результативність контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів під час переміщення товарів через митний кордон України, у IV кварталі 2021 року ведеться постійний контроль та моніторинг митних оформлень з боку керівництва митного поста. Запорізька митниця При здійсненні контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів посадові особи Управління митних

платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД та підрозділів, якими здійснюється митне оформлення товарів, націлені на неухильне дотримання Методичних рекомендацій щодо роботи посадових осіб митних органів з аналізу, виявлення та оцінки ризиків при здійсненні контролю за правильністю визначення митної вартості товарів, що переміщуються через митний кордон України, Основних правил інтерпретації класифікації товарів згідно з УКТ ЗЕД. Алгоритму дій працівників митниці при проведенні перевірки документів про преференційне походження товару із залученням митних адміністрацій країн експорту. При здійсненні контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів посадові особи Управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД та підрозділів, якими здійснюється митне оформлення товарів, націлені на неухильне дотримання Методичних рекомендацій щодо роботи посадових осіб митних органів з аналізу, виявлення та оцінки ризиків при здійсненні контролю за правильністю визначення митної вартості товарів, що переміщуються через митний кордон України, Основних правил інтерпретації класифікації-товарів згідно з УКТ ЗЕД, Алгоритму дій працівників митниці при проведенні перевірки документів про преференційне походження товару із залученням митних адміністрацій країн експорту. Івано-Франківська митниця Листом Державної митної служби України від 02.07.2021 № 08-1.4/15-03/7/6496 надіслано Алгоритм дій працівників митниці Держмитслужби при проведенні перевірки документів про преференційне походження товарів із залученням митних адміністрацій країни експорту, який доведено до підрозділів митного оформлення. Наказ Івано-Франківської митниці від 23.09.2021 №17 «Про визначення посадових осіб, уповноважених на прийняття рішень про визначення коду товару». Доручення Івано-Франківської митниці від 12.08.2021 №1-Д «Щодо дій посадових осіб митниці під час процедури відновлення режиму вільної торгівлі». З метою підвищення ефективності роботи Івано-Франківської митниці під час митного контролю та оформлення товарів, в тому числі за результатами застосування АСУР/СУР, у IV кварталі 2021 року створено оперативну робочу групу для здійснення таргетингу (наказ Івано-Франківської митниці від 02.11.2021 № 7-г). Економічний ефект за результатами вжитих заходів склав 2,3 млн. грн. Київська митниця За результатами контролю за правильністю визначення митної вартості, додатков надходження до Державною бюджету України за період липень-вересень 2021 року склали 620 мільйонів 504 тисяч гривень. За період липень-вересень 2021 року Київською митницею винесено 1565 рішень про коригування митної вартості товарів (далі - Рішення), додаткові надходження до Держбюджету склали 78 мільйони 334 тисячі гривень. За рахунок самостійного коригування митної вартості декларантом, на підставі проведених консультацій з митним органом, додатково надійшло до держбюджету 542 мільйонів 270 тисячі гривень. За результатами якісного та належного контролю за правильністю визначення митної вартості товарів Київською митницею у IV кварталі 2021 року забезпечено перерахування додаткових надходжень митних платежів до Держбюджету на рівні 784,3 млн. грн. У тому числі, за період жовтень-грудень 2021 року Київською митницею винесено 2065 рішень про коригування митної вартості товарів. Координаційно-моніторингової митниці У IV кварталі 2021 року в рамках реалізації пілотного проекту в частині виконання митних формальностей підрозділом митних компетенцій на виконання 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» зі змінами внесеними наказом Міністерства фінансів України від 17.08.2021 № 470 «Про затвердження Змін до Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа» виконано митну формальність «Перевірка правильності класифікації та кодування товарів», за кодами згідно з УКТ ЗЕД, товари — легкові транспортні засоби, бувши у використанні. За період реалізації пілотного проекту здійснено контроль правильності класифікації за 38 митними деклараціями за результатами спрацювання АСУР. Такий підхід дає змогу мінімізувати можливість виникнення неправомірних дій з боку посадових осіб митних органів та унеможливує корупційні правопорушення з боку посадових осіб Центру так, як відсутній безпосередній контакт зі суб'єктами ЗЕД та посадовими особами, які здійснюють митне оформлення. Кропивницька митниця Уніфікований підхід при визначенні митної вартості та країни походження визначено Держмитслужбою шляхом надання митницям методичних рекомендацій. За напрямком контролю класифікації товарів, з урахування необхідності застосування гнучких підходів з класифікації товарів, Держмитслужбою надаються окремі роз'яснення з класифікації певних категорій товарів, які застосовуються на практиці. Окремими порядками

(затверджені Держмитслужбою), врегульовані питання прийняття класифікаційних рішень, попередніх класифікаційних рішень та рішень з класифікації комплектних об'єктів Луганська митниця Для належного здійснення контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів у III кварталі 2021 року в Луганській митниці розроблено: Наказ Луганської митниці від 01.07.2021 № 48 « Про визначення посадових осіб уповноважених на видачу сертифікатів з перевезення (походження товару) товару EUR.1 та EUR -MED»; Наказ Луганської митниці від 07.07.2021 № 61 « Про затвердження Переліку посадових осіб підрозділів митною оформлення, уповноважених на прийняття рішень про визначення коду товарів»; Наказ Луганської митниці від 20.08.2021 № 128 « Про визначення посадових осіб Луганської митниці у повноважених на виконання в підрозділах митного оформлення функцій та завдань з забезпечення контролю при вирішенні питань визначення митної вартості товарів, що переміщуються через митний кордон України, які мають право на прийняття Рішень про коригування митної вартості товарів»; Розпорядження Луганської митниці від 01.07.2021 № 2/1-р «Щодо посилення контролю за правильністю визначення митної вартості товарів». Розпорядження Луганської митниці від 01.07.2021 № 3/1-р «Щодо порядку взаємодії структурних підрозділів при випуску товарів у вільний обіг під гарантійні зобов'язання». Розпорядження Луганської митниці від 01.07.2021 № 41-р «Щодо контролю за правильністю визначення митної вартості транспортних засобів». Лист Луганської митниці від 20.08.2021 № 7.15-15/7/105 «Щодо опрацювання листів Держмитслужби» з ознайомчим матеріалом для особового складу митних постів, з метою покращення ситуації в митниці в напрямку ефективності контролю за правильністю класифікації товарів та недопущення випадків неправильної класифікації згідно з УКТЗЕД. Лист Луганської митниці від 04.11.2021 № 7.15-15/7/215 щодо проведення занять з вивчення нормативних документів та листів Держмитслужби з питань класифікації окремих товарів з особовим складом митних постів, з метою покращення ситуації в митниці в напрямку ефективності контролю за правильністю класифікації товарів, недопущення випадків неправильної класифікації згідно з УКТЗЕД. Миколаївська митниця У зв'язку з втратою чинності наказу ДФС України від 11.09.2015 № 689 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо роботи посадових осіб органів доходів і зборів з аналізу, виявлення та оцінки ризиків при здійсненні контролю за правильністю визначення митної вартості товарів, які переміщуються через митний кордон України» та набранням чинності наказу Державної митної служби України від 01.07.2021 № 476 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо роботи посадових осіб митних органів з аналізу, виявлення та оцінки ризиків при здійсненні контролю за правильністю визначення митної вартості товарів, які переміщуються через митний кордон України» посадовим особам підрозділів митного оформлення у II кварталі 2021 року службовою запискою від 06.07.2021 № 7.16- 15 3-е надано методичні рекомендації щодо застосування окремих положень Методичних рекомендацій. За результатами складені листи ознайомлення, які надано до управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД (далі Управління); - на виконання п.3 доповідної записки, надісланої листом Державної митної служби України від 11.06.2021 №7.16-15/5-с, з посадовими особами митниці, уповноваженими на здійснення контролю за правильністю визначення митної вартості товару, в системі професійного навчання без відриву від роботи проведені навчання на тему «Митна вартість товарів: актуальні питання адміністрування, визначення, заявлена та контролю митної вартості». У кожному підрозділі митного оформлення проведені спільні наради посадових осіб з представниками митних брокерів. За результатами складені протоколи, які надані до Управління: - на виконання Протоколу тематичного семінару за участі керівників управлінь (відділів) за напрямком адміністрування митних платежів, контролю митної вартості, митно-тарифного регулювання, класифікації товарів від 05.08.2021 № 15/ВН/900 та усунення зауважень до питань, обговорюваних на нараді (у режимі відеоконференції) 12.08.2021, службовою запискою від 12.08.2021 № 7.16-15-45-с Управлінням надано методичні рекомендації щодо наступних питань контролю митної вартості: «Відпрацювання форм митного контролю за кодами 105-2, 106-2, згенерованих АСАУР», «Витребування додаткових документів для підтвердження заявленої митної вартості». «Заповнення графі 33 рішення про коригування митної вартості». «Оформлення картки відмови у разі коригування митної вартості товарів». «Дії посадової особи після прийняття рішення про коригування митної вартості»; начальнику Миколаївської митниці надана доповідна записка від 07.09.2021 №7.16-15/70 щодо можливих ризиків при визначенні митної вартості, а саме: «Наявність ризиків при митному оформленні товарів, які поставляються на митну територію України на умовах поставки CFR,CIF,CIP,CPT», «Виграти на



транспортування товарів після ввезення на митну територію України» з пропозицією наголосити на персональній відповідальності керівників митних постів за якість та повноту здійснення посадовими особами підрозділів митного оформлення контролю за правильністю визначення митної вартості товарів. Протягом звітного періоду липень-вересень 2021 року посадовими особами відділу класифікації товарів та митно-тарифного регулювання Управління на постійній основі надається методологічна допомога у підготовці запитів про проведення дослідження до Спеціалізованої лабораторії з питань експертизи та досліджень Держмитслужби на виконання вимог листа Держмитслужби України від 17.03.2021 №08-44 5-04/7/3093 «Про надання інформації» (вих.№7.16-08-1/15/4/1090 від 14.09.2021). У звітному періоді Управлінням розроблені та надані до підрозділів митниці методичні рекомендації щодо визначення країни походження товарів у напрямку впровадження Алгоритму дій працівників митниці Держмитслужби при проведенні перевірки документів про преференційне походження товарів із залученням митних адміністрацій країни експорту, особливостей заповнення граф сертифікатів форми EUR.1, які оформлюються підрозділами митного оформлення митниці, вимог щодо підтвердження прямого транспортування вантажів відповідно до вимог угод про вільну торгівлю з Сполученим Королівством Великої Британії і Північної Ірландії та Державою Ізраїль, надання інформації щодо адрес веб-порталів, які використовуються для верифікації сертифікатів про походження товарів, заявлених до митного оформлення. Методичні рекомендації надані службовими записками від 07.07.2021 № 7.16-15/4-с та від 07.07.2021 № 7.16-15/45-с. У IV кварталі 2021 року службовою запискою підрозділу митних платежів, контролю митної вартості та митно - тарифного регулювання ЗЕД Миколаївської митниці (далі - підрозділ митних платежів) від 11.10.2021 № 7.16-15/106-с надані методичні рекомендації здійснення контролю правильності визначення митної вартості товарів з урахуванням характеристик товару, що впливають на його вартість, та правильності внесення до митних декларацій інформації щодо додаткових одиниць виміру товару. На запит митного поста «Дніпро-Бузький» Миколаївської митниці підрозділом митних платежів службовою запискою від 09.11.2021 № 7.16-15/147-с, надана методична допомога щодо внесення змін до граф 12,22,42,45,46 митної декларації № E1A508140/2021/00836. Начальнику Миколаївської митниці надана доповідна записка підрозділу митних платежів від 21.12.2021 №7.16-15/184-с щодо можливих ризиків при визначенні митної вартості, а саме: заявлення та перевірка складових митної вартості, їх відображення в декларації митної вартості та стосовно вимог щодо інформації, зазначеної у висновках, підготовлених спеціалізованими експертними організаціями. Надана пропозиція щодо наголошення на персональній відповідальності керівників митних постів за якість та повноту здійснення посадовими особами підрозділів митного оформлення контролю за правильністю визначення митної вартості товарів, проведення навчання та складання заліку з наданням до підрозділу митних платежів відомості про складання заліку. У звітному періоді посадовими особами підрозділу митних платежів, на виконання вимог листа Держмитслужби України від 17.03.2021 № 08-4/15-04/7/3093 «Про надання інформації», надається методологічна допомога посадовим особам митних постів Миколаївської митниці у підготовці запитів про проведення дослідження до Спеціалізованої лабораторії з питань експертизи та досліджень Держмитслужби на постійній основі. Також, підрозділом митних платежів розроблені та надані до підрозділів митниці методичні рекомендації щодо вимог щодо надання пільг зі сплати ввізного мита на підставі декларацій-інвойсів, складених експортером якщо фактурна вартість партії товару не перевищує 6000 євро. Методичні рекомендації надані службовою запискою від 13.10.2021 Одеська митниця Державною митною службою України доведено лист від 01.07.2021 №08-1.4/15-04-01/7/6480 (вх. Одеської митниці від 01.07.2021 №276/4-06), яким надіслано Методичні рекомендації щодо класифікації окремих товарів згідно з вимогами УКТЗЕД. Винесено 2 рішення про визначення коду товару. Державною митною службою доведено лист від 02.07.2021 №08-1.4/15-03/7/6496 (вх.Одеської митниці від 02.07.2021 №16000/4-06), яким надіслано стандартний алгоритм дій працівників митниці при перевірці документів про походження товару, підготовлений з урахуванням Пояснень Комісії СС (далі - Алгоритм). Управлінням митних платежів, контролю митної вартості, класифікації товарів та митно-тарифного регулювання ЗЕД на митні пости направлено лист від 07.07.2021 №7.10-15/48 щодо використання даного Алгоритму. З метою спрощення використання Алгоритму при митному оформленні товарів надіслано Блок-схему, розроблену на підставі вказаного листа. З метою попередження ризиків втрат бюджету та забезпечення сплати митних платежів в повному обсязі листом від 27.10.2021 № 7.10-15-04/1234 митним постам надано роз'яснення щодо неухильного дотримання вимог та умов, встановлених Митним кодексом України при митному



оформленні за попередніми митними-деклараціями. Один раз на квартал до Реєстру товарів, походження яких не підтверджено митними організаціями зарубіжних країн, проведених згідно з угодами про вільну торгівлю, укладеними Україною з державами-учасницями ЄС, ЄАВТ, Чорногорією, Північною Македонією, Канадою, Грузією, Державою Ізраїль, Сполученим Королівством Великої Британії і Північної Ірландії Держмитслужбою вноситься відповідна інформація від митниць. На підставі даного Реєстру спрацьовують форми митного контролю за назвою експортера. З метою недопущення застосування тарифних преференцій до внесення до Реєстру на митні пости Одеської митниці направлено листи від 12.11.2021 № 7.10-15-04/1410, від 18.11.2021 № 7.10-15-04/1458, від 30.11.2021 № 7.10-15-04/1593, від 01.12.2021 № 7.10-15-04/1606, від 03.12.2021 № 7.10-15-04/1630; щодо результатів перевірки документів про преференційне походження, за якими тарифна преференція не повинна застосовуватися. З метою запобігання ухилення від спеціального та антидемпінгового мита на митні пости направлено листи: від 13.10.2021 № 7.10-15-04/1105, від 13.10.2021 № 7.10-15-04/1112 щодо вступу в дію Рішень Міжвідомчої комісії з міжнародної торгівлі. З метою недопущення ухилення від сплати вивізного мита в повному обсязі при експорті товарів з України до Європейського Союзу до Управління боротьби з контрабандою та порушенням митних правил направлено лист від 19.10.2021 № 7.10-15-04/1151 щодо здійснення перевірочних заходів стосовно дотримання умов прямого транспортування товару «насіння льону» у разі застосування преференції по вивізному миту за кодом «410» за зменшеною ставкою. Сумська митниця у III-IV кварталах 2021 року забезпечено законність при нарахуванні та сплаті митних та інших платежів, правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів з урахуванням: - Методичних рекомендацій щодо роботи посадових осіб митних органів з аналізу, виявлення та оцінки ризиків при здійсненні контролю за правильністю визначення митної вартості товарів, які переміщуються через митний кордон України, затверджених наказом Державної митної служби України 01.07.2021 № 476; - Методичних рекомендацій щодо класифікації товарів; - Алгоритму дій працівників митниці Держмитслужби при проведенні перевірки документів про преференційне походження товару із залученням митних адміністрацій країни експорту. Фінансових втрат державного бюджету, нанесення шкоди репутації Держмитслужби не виявлено. Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД митниці не встановлено. Тернопільська митниця Листом Державної митної служби України від 02.07.2021 № 08-1.4/15-03/7/6496 надіслано Алгоритм дій працівників митниці Держмитслужби при проведенні перевірки документів про преференційне походження товарів із залученням митних адміністрацій країни експорту, який доведено до підрозділів митного оформлення, шляхом проведення навчання. З метою уніфікації підходів до визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів Тернопільською митницею видано накази від 19.08.2021 № 114 «Про посилення контролю за країною походження товарів» та від 21.09.2021 № 145 «Про посилення контролю за правильністю визначення митної вартості товарів». Додаткові надходження в III кварталі 2021 року склали: від контролю за правильністю класифікації товарів 2.1 млн. грн.; від контролю за правильністю визначення країни походження 1.5 млн. грн.; за правильністю визначення митної вартості товарів склали 24,3 млн. грн.. що становить 3.1% від фактично перерахованих митних платежів. У IV кварталі 2021 року підготовлено наказ Тернопільської митниці від 03.11.2021 року № 196 «Про посилення роботи в напрямку класифікації товарів». Листом від 08.10.2021 № 7.25-08-1/7.25-15/4/1250 направлено до Спеціалізованої лабораторії з питань експертизи та досліджень ДМСУ пропозиції щодо товарів, стосовно яких існує ризик декларування не за своїм найменуванням або кодом згідно з УКТЗЕД, та які можуть бути ідентифіковані в результаті лабораторної перевірки. За результатами опрацювання Висновку СЛЕД Держмитслужби від 18.10.2021 № 1420003103-194 щодо результатів дослідження товару «Неткані матеріали з синтетичного волокна...» для двох зразків товарів прийнято класифікаційне рішення від 26.10.2021 № КТ-UA403000-0007-2021. Порушення з боку посадових осіб митниці відсутні. Харківська митниця Управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД у своїй роботі керуються: Наказ Державної митної служби України від 01.07.2021 № 476 «Про затвердження Методологічних рекомендацій щодо роботи посадових осіб митних органів з аналізу, виявлення та оцінки ризиків при здійсненні контролю за правильністю визначення митної вартості товарів, які переміщуються через митний кордон України». Лист Державної митної служби України від 01.07.2021 № 08-1.4/15-04-01/7/6480 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо класифікації окремих товарів згідно з вимогами УКТ ЗЕД». Лист

Державної митної служби України від 02.07.2021 №08-1.4/15-03/7/6496 «Про алгоритм дій працівників митниці Держмитслужби при проведенні перевірки документів про преференційне походження товару із залученням митних адміністрацій країни експорту». Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі У III кварталі 2021 року з метою забезпечення уніфікованого підходу з питань визначення країни походження підготовлено доповідну записку до відділів митного оформлення щодо заповнення граф 36, 47 митної декларації при застосуванні вимог міжурядових Угод про вільну торгівлю, з посиланням на лист роз'яснення Держмитслужби та інформацію спеціалізованого видання. У IV кварталі 2021 року на нарадах керівного складу начальника митних постів доведено інформацію щодо заходів контролю митної вартості, класифікації товарів та країни їхнього походження для забезпечення повноти декларування та оподаткування товарів спрямованих на безумовне виконання індикативних показників доходів. Протоколи нарад від 22.10.2021, Протокол апаратної наради Митниці в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі № 7-П, від 10.12.2021, Протокол наради за участі підприємств, які надають послуги з митної брокерської діяльності та суб'єктів господарювання в зоні діяльності Митниці в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі № 8-П. Хмельницька митниця Під час виконання митних формальностей, посадовими особами митниці перевірка правильності визначення митної вартості, класифікації, кодування та країни походження товарів здійснюється шляхом використання відповідних методичних рекомендацій, зокрема: наказу Державної митної служби України від 01.07.2021 №476 «Про затвердження Методичних рекомендацій з аналізу, виявлення, оцінки ризиків при здійсненні контролю за правильністю визначення митної вартості товарів, що переміщуються через митний кордон України», листів-роз'яснень Державної митної служби України від 02.07.2021 №08-1.4/15-03/7/6496 «Алгоритм дій працівників митниці Держмитслужби при проведенні перевірки документів про походження товару із залученням митних адміністрацій країни експорту»: від 01.07.2021 №08-1.4-15-04-01/7/6480 «Про впровадження Методичних рекомендацій щодо класифікації окремих товарів згідно з вимогами УКТЗЕД», від 29.07.2021 № 19-19/19-01-01/7.945, від 05.08.2021 №08-1.4/15-04-01/7/7507, від 26.08.2021 №19-19/19-01/7/1386, від 28.09.2021 №1505-04-03/4161; положень Митного кодексу України. Вищезазначені документи у III кварталі 2021 року були доведені для відома та керівництва в роботі до підрозділів митного оформлення; листів-роз'яснень Державної митної служби України від 17.12.2021 №08-4/15-04/7/11356 про внесення доповнень до листа від 01.07.2021 №08-1.4/15-04-01/7/6480 «Про впровадження Методичних рекомендацій щодо класифікації окремих товарів згідно з вимогами УКТЗЕД», від 28.12.2021 №15/15-01-03/7/6300, від 15.11.2021 №15/15-03/7/5375; положень Митного кодексу України. Вищезазначені документи у IV кварталі 2021 року доведені для відома та керівництва в роботі до підрозділів митного оформлення. Черкаська митниця У III кварталі 2021 року з метою уникнення ухилення суб'єктами ЗЕД від сплати митних платежів в повному обсязі Управлінням митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД (далі- УМП) розроблено: методичні рекомендації щодо здійснення контролю за правильністю визначення митної вартості товарів в частині перевірки числового значення та документального підтвердження заявленої митної вартості, перевірки обраного декларантом методу визначення митної вартості (службова записка УМП від 28.07.2021 №7.27-15/14); методичні рекомендації щодо товарів, які заявляються до митного оформлення в зоні діяльності Черкаської митниці суб'єктами зовнішньоекономічної діяльності з місцем реєстрації в інших митницях, щодо товарів відповідно до яких відсутні відомості про країну походження, виробника та торгову марку таких товарів, щодо товарів, які заявлено до митного оформлення з характеристиками, що мають суттєвий вплив на їх ціну (бувши у використанні, мають пошкодження, дефекти, некомплектність, несортованість тощо), щодо товарів, які придбано відповідно до зовнішньоекономічних операцій за особливими умовами, які можуть впливати на рівень митної вартості (безоплатна основа, імпорт товарів на підставі контрактів сторонами якого є взаємопов'язані особи (в розумінні Митного кодексу України та статті 15 угоди про застосування статті 7 ГАТТ, підписаної 15.04. 1994). наявність знижок, ліцензійні умови тощо) (службова записка УМП від 21.07.2021 №7.27-15/4); методичні рекомендації щодо дій посадових осіб митниці при прийнятті рішень про коригування заявленої митної вартості (Протокол Черкаської митниці від 17.08.2021 №1). УМП здійснюється аналітично-пошукова робота в напрямку виявлення можливих схем ухилення від оподаткування в повному обсязі за рахунок декларування товарів за кодами «прикриття». За результатами такої роботи, встановлено наявність потенційного ризику порушень правил класифікації товарів «рушникотримач», «кільце для рушника» і

т.п. (службова записка УМП від 29.09.2021 №7.27-15/92). Також, встановлено наявність потенційного ризику порушень правил класифікації товарів при здійсненні митного оформлення в режимі імпорту в товарній підкатегорії 9503007000 «Триколісні велосипеди, самокати, педальні автомобілі та аналогічні іграшки на колесах; лялькові коляски; ляльки; інші іграшки; моделі зменшеного розміру («у масштабі») та аналогічні моделі для розваг, діючі чи недіючі: головоломки різні; інші іграшки у наборах або комплектах» (ставка ввізного мита пільгова/повна 0%) згідно з УКТ ЗКД наборів дитячого посуду з пластмас (службова записка УМП від 03.08.2021 №7.27-15/25). Посадовими особами митних постів під час контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів використовуються методичні рекомендації щодо класифікації, визначення митної вартості, визначення країни походження товарів, які надсилаються на митницю від Держмитслужби України. У IV кварталі 2021 року з метою уніфікації підходів до визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів управлінням митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД (далі - УМП) проведено семінар (круглий стіл) із залученням посадових осіб підрозділів митного оформлення митниці, результати якого закріплено Протоколом круглого столу посадових осіб Черкаської митниці на тему «Актуальні проблеми митного оформлення товарів» від 14.12.2021 №2. В ході семінару обговорювались питання: 1) що виникають під час здійснення контролю за правильністю визначення митної вартості та надано роз'яснення щодо здійснення контролю за правильністю визначення митної вартості товарів: імпортованих на особливих умовах зовнішньоекономічної операції (надання знижок, безоплатна основа та інше); окремих груп товарів (бувших у використанні, та товарів які є об'єктом біржової торгівлі); які заявляються до митного оформлення в зоні діяльності Черкаської митниці суб'єктами зовнішньоекономічної діяльності з місцем реєстрації в інших митницях та інше; 2) щодо уніфікованого підходу особовим складом митниці за напрямком контролю правильності визначення країни походження товарів відповідно до Алгоритму дій працівників митниці Держмитслужби при проведенні перевірки документів про преференційне походження товару із залученням митних адміністрацій країни експорту, доведеного листом Держмитслужби від 02.07.2021 №08-1.4/15-03/7/6496; 3) щодо особливостей класифікації окремих товарів згідно з УКТ ЗЕД: електричний (будівельний) фен (товарна позиція 8516), контактор (реле) (товарна позиція 8536), льодогенератор (товарна позиція 8509), холодильний стіл (товарна підпозиція 841850), мікрофон з радіоприймачем (товарна позиція 8527), продувний пістолет (товарна позиція 8424), стілець-туалет (товарна позиція 3922), сидіння для ванни (товарна позиція 3924) присадки до змащувальних мастил (товарна підпозиції 381121-381 129). Чернівецька митниця Протягом липня-вересня 2021 року управлінням боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил з метою проведення перевірки автентичності документів (в т.ч. перевірок правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів, у тому числі після завершення операцій з митною контролю та митного оформлення), які подавалися до митного оформлення до митних органів іноземних держав направлено: через Департамент - 17 проектів запитів до митних органів іноземних держав; безпосередньо в митні органи іноземних держав направлено 6 запитів. У IV кварталі 2021 року Управлінням митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД і підрозділами митного оформлення митниці опрацьовано всі листи роз'яснення та оглядові листи щодо запровадження уніфікації підходів до визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів, що надходили на адресу митниці. Чернігівська митниця з метою забезпечення ефективного контролю за достовірністю декларування товарів управлінням митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Чернігівської митниці щоденно проводиться моніторинг як електронних копій поданих до митного оформлення МД 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 МД заявленому коду та повноти внесення інформації до графі 31 МД перевіряється 100% електронних копій МД типу ІМ 40. Протягом III кварталу 2021 року за результатами моніторингу митних декларацій в «онлайн» режимі прийнято 13 рішень про визначення коду товару. Сума додаткових надходжень за цими рішеннями становить 145.9 тис. гри. Загальна сума додаткових надходжень за III квартал 2021 року становить 1 354,5 тис. гри. Крім того, при першому ввезенні в зоні діяльності митниці товарів з низьким рівнем оподаткування ввізним митом (ставки 0 2%), класифікація яких залежить від хімічного складу, фізичних характеристик тощо, проводиться відбір проб (зразків) для проведення лабораторних досліджень в Спеціалізованій лабораторії з питань експертизи та досліджень Держмитслужби (далі СЛЕД

Держмитслужби). Так, у III кварталі 2021 року до СЛЕД Держмитслужби направлено 36 запитів для проведення лабораторних досліджень, за результатами яких прийнято 5 класифікаційних рішень. Сума додаткових надходжень за цими рішеннями становить 60,2 тис. грн. За допомогою АСМО «Інспектор» проводиться щоденний моніторинг товаропотоку на етапі оформлення МД типу «ІМ 40 ЕЕ» з метою перевірки заявлених кодів товарів на рівні товарної позиції. З метою недопущення заниження бази оподаткування та мінімізації митних платежів посадовими особами митниці протягом III кварталу 2021 року постійно здійснювався щоденний моніторинг митних оформлень (як в «онлайн» режимі, так до і після завершення митного контролю та оформлення) за напрямком контролю митної вартості товарів, у тому числі на етапі попереднього декларування та оформлення МД типу «ІМ 40 ЕЕ». Під час митного оформлення товарів перевірка та аналіз документів, поданих та додатково наданих митному органу декларантом або уповноваженою ним особою, здійснювалися по кожному конкретному випадку оформлення. Так, за результатами контролю правильності визначення митної вартості товарів та транспортних засобів посадовими особами Чернігівської митниці протягом III кварталу 2021 року прийнято 34 Рішення про коригування митної вартості товарів (далі Рішення). За результатами реалізації цих Рішень, а також проведених консультацій коригування митної вартості і товарів та транспортних засобів до Державного бюджету додатково сплачено митних платежів у сумі 24111,1 тис. грн., що на 8 616.1 тис. грн. (55.6%) більше, ніж за аналогічний період минулого року. При цьому, випуск товарів у вільний обіг під гарантійні зобов'язання здійснено на суму 1 951.1 тис. грн. З метою перевірки автентичності документів, поданих до митного оформлення, в частині вартості товару протягом звітного періоду митницею відповідно до наказу Держмитслужби від 06.07.2005 №639 «Про затвердження Порядку направлення запитів Державної митної служби України до митних служб іноземних держав або їх інформування» направлено 1 проект-запиту з їх подальшою переадресацією до митних органів іноземних держав. За результатом опрацювання відповідей митних органів іноземних держав на запити, надіслані в поточному році, розбіжності в документах було виявлено в 7-ми випадках. За III квартал 2021 року з метою перевірки автентичності та достовірності відомостей, зазначених у поданих до митного оформлення сертифікатів про походження товарів, митницею надіслано 5 запитів, з них 4 - через Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Держмитслужби. Отримано відповіді від 7 уповноважених органів іноземних держав, у тому числі і щодо непідтвердження преференційного походження товару.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b>            Проведення вибіркової перевірки правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів, у тому числі після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення. ( шляхом: - постійного вибіркового аналізу та моніторингу митних оформлень у частині контролю за правильністю визначення митної вартості товарів; - постійного вибіркового аналізу та моніторингу митних оформлень у частині контролю за правильністю класифікації товарів; - постійної вибіркової перевірки правильності класифікації товарів та визначенням країни походження товарів; - постійного вибіркового контролю за дотриманням вимог законодавства з питань нарахування та стягнення митних платежів під час переміщення через митний кордон України.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b>            Інше            Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b>            Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b>            Доповідні записки, аналітичні довідки щодо виявлених порушень</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД За результатами проведення вибіркової перевірки правильності класифікації товарів показник по донарахуванню митних платежів до державного бюджету України за напрямком класифікації товарів у III кварталі 2021 року складає 87.8 млн. грн. Протягом липня-вересня 2021 року класифікаційними

підрозділами митних органів прийнято 594 класифікаційних рішень, за їх результатами класифіковано 924 товари. Під час здійснення контролю за правильністю визначення митної вартості Управлінням здійснюється аналіз та моніторинг митних оформлень товарів з метою виявлення ризикових операцій, що можуть призвести до зниження бази оподаткування. У разі виявлення ознак зниження бази оподаткування забезпечується вжиття контрольних заходів (внесення пропозицій щодо перевірок після випуску товарів, участь у перевірках дотримання законодавства при контролі правильності визначення митної вартості). Інформація щодо виявлених Управлінням митних оформлень, по яких існує ймовірний ризик зниження бази оподаткування та ухилення від сплати податків у повному обсязі, висвітлюється на селекторних нарадах з метою забезпечення належного контролю за достовірністю декларування, повнотою оподаткування товарів, недопущення зниження бази оподаткування, посилення роботи у напрямку контролю митної вартості. Протягом III кварталу до митниць Управлінням направлено 39 листів щодо митних оформлень, за якими наявні ризики зниження бази оподаткування. Забезпечено здійснення постійного моніторингу та аналізу митних оформлень, які містять ризики недостовірного декларування товарів, щоденно до митниць Держмитслужби направляється інформація стосовно таких ризикових операцій (доручення). За результатами вжитих заходів контролю за III квартал 2021 року додатково перераховано до Державного бюджету України 92,9 млн. грн., а також додатково нараховано 17,5 млн. грн. митних платежів, на які декларантами надано гарантії відповідно до етапі 55 Митного кодексу України. З метою підтвердження автентичності документів, поданих на митній території України при митному оформленні для підтвердження митної вартості товарів, підготовлено та направлено до митних адміністрацій іноземних держав 274 запити. За зазначений період загалом отримано та опрацьовано 121 відповіді, з яких: • у 71 випадках автентичність документів підтверджено. • у 36 випадках автентичність документів не підтверджено. • у 14 випадках інформацію не надано або надано в обсязі, недостатньому для підготовки висновку. За III квартал 2021 року з метою перевірки достовірності преференційного походження товарів Департаментом в рамках Регіональної конвенції ПЄМ до митних органів зарубіжних країн направлено на перевірку 3665 преференційних документів про походження товару, в тому числі 536 преференційних сертифікатів з перевезення товару EUR. 1 та 3129 декларацій-інвойс. За результатами перевірок митними органами зарубіжних країн не підтверджено оригінальний статус товару (статус уповноваженого експортера) по 1210 документах, зокрема по 421 сертифікатах та 789 деклараціях-інвойс. Сума митних платежів, що підлягає сплаті становить 11 млн. 373 тис. гривень. З метою забезпечення дієвого контролю правильності визначення митної вартості товарів митницями. Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД постійно вживає заходів для отримання достовірної інформації щодо цін на товари, які імпортуються. Протягом III кварталу 2021 року митницям направлялася інформація: - щоквартально щодо цін на коштовне та декоративне каміння; - щомісяця про середні рівні цін на кольорові метали на Лондонській біржі металів; інформація щодо ситуації іга ринку вугілля та залізорудної сировини та сталі; інформація щодо цін різних груп товарів на українському та світових товарних ринках; - щотижнево щодо вартості європейських нафтопродуктів, газу, полімерів. По мірі надходження і оновлення, відповідно до меморандумів про взаєморозуміння та співробітництво між Держмитслужбою та асоціаціями імпортерів та виробників певних товарів, доводиться інформація щодо вартості нових транспортних засобів, побутової техніки та ІТ товарів, паперової продукції, овочів та фруктів, м'яса та м'ясопродуктів, риби та морепродуктів, тощо. Відповідна інформація розміщувалася на FTP-сервері Держмитслужби, на постійній основі доводилася до митниць листами. Заходи щодо пошуку джерел достовірної інформації, направлені на забезпечення формування єдиної довідкової бази даних митної вартості, здійснюються на постійній основі. Крім того, під час здійснення контролю за правильністю визначення митної вартості товарів направлено 32 листи на митниці. Зокрема, за результатами відпрацювання листів Волинською та Харківською митницями застосовано заходи матеріального вилучення до посадових осіб, які здійснювали мигне оформлення товарів. Протягом IV кварталу до митниць Департаментом направлено 118 листів щодо митних оформлень, за якими наявні ризики зниження бази оподаткування. Забезпечено здійснення постійного моніторингу та аналізу митних оформлень, які містять ризики недостовірного декларування товарів, щоденно до митниць Держмитслужби направляється інформація стосовно таких ризикових операцій (доручення). За результатами вжитих заходів контролю за IV квартал 2021 року додатково перераховано до Державного бюджету України 340,0 млн. грн., а також додатково нараховано 30,2 млн. грн. митних

платежів, на які декларантами надано гарантії відповідно до статті 55 Митного кодексу України. З метою підтвердження автентичності документів, поданих на митній території України при митному оформленні для підтвердження митної вартості товарів, підготовлено та направлено до митних адміністрацій іноземних держав 176 запитів. За зазначений період загалом отримано та опрацьовано 274 відповіді, з яких: • у 190 випадках автентичність документів підтверджено, • у 41 випадку автентичність документів не підтверджено, • у 43 випадках інформацію не надано або надано в обсязі, недостатньому для підготовки висновку. З метою перевірки достовірності преференційного походження товарів Держмитслужбою України до митних органів зарубіжних країн направлено на перевірку 2585 преференційних документів про походження товару. За результатами перевірок митними органами зарубіжних країн не підтверджено преференційний статус походження товарів по 3516 документам, сума митних платежів, що підлягає сплаті становить 67,5 млн. грн. За результатами вжитих заходів контролю за правильністю класифікації товарів у IV кварталі 2021 року додатково перераховано до Державного бюджету України 86,3 млн. грн. Класифікаційними підрозділами митних органів прийнято 751 класифікаційне рішення, за їх результатами класифіковано 1139 товарів. За результатами проведення вибіркової перевірки правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження у IV кварталі 2021 року до посадових осіб Київської, Житомирської, Дніпровської, Рівненської, Львівської, Хмельницької, Луганської, Харківської, митниць застосовувались такі заходи реагування — по встановленим порушенням направлені матеріали на дисциплінарні комісії, порушенні дисциплінарні провадження, застосовані заходи матеріального впливу, дисциплінарні стягнення. Вінницька митниця Вибіркові перевірки правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів у III кварталі 2021 року здійснюються шляхом онлайн моніторингу поданих до митного оформлення МД та після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення. З метою недопущення випадків невірної класифікації було призупинено митне оформлення товарів та винесено 18 класифікаційних рішень зі зміною коду товарів. По 3-х випадках матеріали направлені для вжиття контрольно-перевірочних заходів. За напрямком контролю за визначенням митної вартості до ДМПМВ та МТР ЗЕД направлено 2 проекти запитів щодо автентичності поданих до митного оформлення документів. За напрямком визначення країни походження направлено на верифікацію 4 документи про походження. При проведенні вибіркової перевірки правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів, у тому числі після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення відсутні виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці. Протягом IV кварталу 2021 року Вінницькою митницею за результатами контролю за правильністю класифікації винесено 26 рішень про визначення коду товару за запитами митних постів. Для вжиття контрольно-перевірочних заходів, було підготовлено та направлено 13 матеріалів на суму додаткових надходжень 402,81 тис. грн. Загальна сума донарахованих митних платежів за звітний період від класифікаційної роботи становить 3342 тис. грн. Протягом даного періоду на постійній основі здійснювався аналіз та вибіркового моніторингу митних оформлень у частині контролю за визначенням митної вартості товарів, за результатами якого винесено 181 рішення про визначення митної вартості товарів, ефект від винесених рішень 2695,8 тис.грн. Направлено 4 проекти запитів на перевірку автентичності документів. Протягом звітного періоду здійснювався постійний вибіркового контроль за визначенням країни походження товарів, за результатами якого: направлено 50 документів про походження товарів до іноземних держав з метою верифікації. По запитах направлених в попередні періоди отримано відповіді по 15 документам про походження товарів, за результатами перевірки яких по 6-ти документах преференційний статус товарів не підтверджено. Відповідні матеріали направлено до відділу митного аудиту для проведення контрольно-перевірочних заходів на загальну суму 26,9 тис. грн. Також на виконання Листа Держмитслужби проведено вибіркового перевірку митних оформлень товарів за кодами пільг, визначених відповідно Класифікатора звільнень від сплати митних платежів при ввезенні товарів на митну територію України. Особлива увага приділялась пільгам, по яким були умовні нарахування митних платежів. Результати перевірки та вжиті заходи за виявленими недоліками направлені до Держмитслужби листом від 20.12.2021р. №7.12-1/15-01/15/4039. Відсутні виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці. Волинська митниця Управлінням митних платежів контролю митної вартості, класифікації та митно-тарифного регулювання ЗЕД у III кварталі 2021 року проведено вибіркової перевірки, за результатами яких підготовлено доповідні

записки: в частині контролю правильності визначення митної вартості товарів № 7.3-15-04/19 від 10.08.2021, №7.3-15-02/18 від 26.08.2021. №7.3-15-02/22 від 30.08.2021, №7.3-04/37 від 02.09.2021; в частині контролю правильності класифікації товарів .497.3-15-04/38 від 03.09.2021, №7.3-15-04/42 від 07.09.2021; в частині контролю правильності визначення країни походження товарів №7.3-15-03/'35 від 10.08.2021 №7.3-15-03/52 від 24.09.21; за дотриманням вимог законодавства з питань нарахування та стягнення митних платежів під час переміщення через митний кордон України №7.3-15/01/52 від 28.07.2021. Забезпечення здійснення заходів щодо своєчасності та повноти оподаткування митними платежами товарів та щодо залучення резервів наповнення бюджету визначено у Протоколах нарад за участі керівництва Волинської митниці від 22.07.2021 №1, від 02.08.2021 №2, від 09.08.2021 №3, від 16.08.2021 №4, від 25.08.2021 №5, від 30.08.2021 №6, від 06.09.2021 №7, від 13.09.2021 №8, від 20.09.2021 №9, від 27.09.2021 №10. З метою забезпечення належного контролю при здійсненні митного оформлення підрозділами митного оформлення за правильністю класифікації товарів, визначення митної вартості, країни походження, базою оподаткування та достовірністю декларування товарів, з 13.08.2021 діє Доручення №3-д щодо проведення щоденного зустрічного моніторингу митних декларацій, оформлених за попередній день у відділах митного оформлення №1 та №3. За результатами проведеного моніторингу, здійснюється інформування керівництва митниці (довідна записки від 17.09.2021 №7.3-28-01-16/109: від 01.10.2021 №7.3-28-01 -16/144). Під час здійснення у межах компетенції контролю та аналізу стану дотримання законодавчих та інших нормативно-правових актів посадовими особами Волинської митниці встановлено порушення, а саме Головним державним інспектором відділу митного оформлення № 1 митного поста «Луцьк» Волинської митниці Доліком Я.Ф. при здійсненні митного контролю за ЕМД не забезпечено виконання у повному обсязі форми митного контролю «105-2 Контроль правильності визначення митної вартості товарів» відповідно до Методичних рекомендацій щодо роботи посадових осіб митних органів з аналізу, виявлення та оцінки ризиків при здійсненні контролю за правильністю визначення митної вартості товарів, які переміщуються через митний кордон України (затверджені наказом Держмитслужби України від 01.07.2021 №476) внаслідок чого занижено суми митних платежів, то підлягають сплаті до бюджету в розмірі 186378.5 грн.( в.т.ч. мито 33016.81 грн.. ПДВ 153358.66 грн.). Відповідно до наказу Волинської митниці Доліка Я.Ф. звільнено з митних органів. Керівниками підрозділів митного оформлення у IV кварталі 2021 року проводиться щоденний (щозмінний) моніторинг правильності митного оформлення товарів з використанням МД та УМК МД-1, у тому числі моніторинг митних оформлень у частині контролю за визначенням митної вартості, країни походження, класифікацією товарів, правомірності застосування преференційного режиму оподаткування товарів тощо. Безпосередньо з метою забезпечення належного контролю при здійсненні митного оформлення підрозділами митного оформлення за правильністю класифікації товарів, визначення митної вартості, країни походження, базою оподаткування та достовірністю декларування товарів, з 13.08.2021 року в зоні діяльності митного поста «Володимир-Волинський» діє Доручення №3-д щодо проведення щоденного зустрічного моніторингу митних декларацій, оформлених за попередній день у відділах митного оформлення №1 та №3. За результатами проведеного моніторингу, здійснюється інформування керівництва митниці(довідна записки від 22.10.2021 №7.3-28-01-16/205 Забезпечується постійний моніторинг митних оформлень товарів, що ввозяться громадянами через митні пости на предмет правильності визначення митної вартості та класифікації товарів, правильності нарахування та стягнення митних платежів до Державного бюджету України. Дніпровська митниця Упродовж III кварталу 2021 року управлінням митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД здійснювався вибіркового контролю правильності визначення суб'єктами ЗЕД митної вартості, класифікації та країни походження товарів, в тому числі після здійснення митного оформлення товарів. За результатами здійснення вибіркового контролю за правильністю визначення митної вартості товарів, що переміщуються через митний кордон України, після здійснення митного оформлення товару; - посадовими особами митниці не дотримано вимог наказу Міністерства фінансів України від 24.02.2012 № 598 в частині правильності заповнення рішень про коригування митної вартості, вимог ст. 53.55 МКУ. наказу Міністерства фінансів України від 30.05.2012 №651. До посадових осіб митниці застосовано заходи матеріального впливу (довідна записка від 13.08.2021 №7.5-15-02/383); - посадовою особою митниці не дотримано вимог наказу Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 631, що призвело до повернення з держбюджету надмірно сплачених платежів. До посадової особи митниці застосовано заходи матеріального впливу (довідна записка від



30.07.2021 №7.5-15-02/262); - посадовими особами митниці не дотримано вимог наказу Міністерства фінансів України від 24.05.2012 № 599, ст. 52 МКУ. наказу Міністерства фінансів України від 30.05.2012 №651. До посадових осіб митниці застосовано заходи матеріального впливу (довідна записка від 19.09.2021 №7.5-15-02/575). У IV кварталі 2021 року за результатами здійснення вибіркового контролю за правильністю визначення митної вартості товарів, що переміщуються через митний кордон України, після здійснення митного оформлення товару: до старшого державного інспектора мп «Слобожанський» Кунєєва В. застосовано заходи матеріального впливу у вигляді позбавлення 50% надбавки за виконання особливо важливої роботи за листопад 2021 року, підстава доповідна записка від 11.11.2021 №7.5-15-02/1418; до головного державного інспектора мп «Ліски» Кульбачка Є. та старшого державного інспектора м/п «Ліски» ІЦсрбак Ю. застосовано заходи матеріального впливу у вигляді позбавлення 30% надбавки за виконання особливо важливої роботи за листопад 2021 року, підстава доповідна записка від 23.11.2021 №7.5-15-02/1543. За результатами перевірки правильності застосування диференційованих ставок ввізного мита підприємствами самостійно сплачено до Держбюджет 2350,63 грн. (довідна записка від 31.12.2021 №7.5-15-04/1858). Донецька митниця Контроль за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів, що переміщуються через митний кордон України, здійснюється шляхом щоденного онлайн моніторингу та вибіркового перевірок митних оформлень товарів за допомогою АСМО «Інспектор». Фактів порушення митного законодавства з питань визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів у III та IV кварталах 2021 року не виявлено. Житомирська митниця з метою недопущення випадків невірної класифікації у III кварталі 2021 року було призупинено митне оформлення товарів та винесено 15 класифікаційних рішень зі зміною опису або коду товарів. Здійснено вибіркового аналізу митних оформлень за період липень-серпень 2021 року щодо повноти та якості заповнення графі 31 митної декларації з необхідними характеристиками, що впливають на класифікацію товарів та їх рівень митної вартості, встановлено випадки неякісного заповнення графі 31 митної декларації (підшипники, шипи ДВІІ. елементи передач) та невірної класифікації товарів (мотор, кришки бака з замком). Надано пропозиції про зменшення розміру надбавки за виконання особливо важливої роботи двом інспекторам підрозділів митного оформлення. За напрямком контролю за визначенням митної вартості до ДМПМВ та МТР ЗЕД: - направлено 4 проекти запитів щодо автентичності поданих до митного оформлення документів; прийнято 37 рішень про коригування митної вартості товарів: до Державного бюджету додатково спрямовано 466.2 тис. грн.. з метою контролю за правильністю визначення країни походження з до уповноважених органів іноземних держав направлено 17 документів про походження товару. За результатом перевірки документів, направлених у попередні періоди, не підтверджено та направлено до підрозділів проведення митного аудиту за місцем реєстрації суб'єктів ЗЕД 91 документ про походження з метою проведення контрольно-перевірочних заходів. На запит Митної адміністрації Королівства Іспанії проведено верифікацію декларації про походження товару з України, оформлену уповноваженим експортером. За рахунок контролю за визначенням країни походження додатково перераховано до Державного бюджету 1253.6 тис. гривень. з метою недопущення випадків невірної класифікації було призупинено митне оформлення товарів та винесено 27 класифікаційних рішень зі зміною опису або коду товарів. Загалом за результатами класифікаційної роботи митниці у жовтні-грудні 2021 сума додаткових надходжень склала 1,4 млн.грн. Проведено аналіз митних оформлень відходів та брухту чорних і кольорових металів, операції з постачання яких, зокрема операції з імпорту, тимчасово, до 1 січня 2022 року, звільняються від обкладення податком на додану вартість. Встановлено, що описи товарів, зазначені у графі 31 оформлених митних декларацій, у всіх випадках містять інформацію про фізичний стан товару (шлак, брухт, відходи, обрізки, уламки), за результатами перевірки порушень класифікації товарів та надання пільг по сплаті ПДВ не виявлено. Проведено перевірку митних оформлень товарів «душові лійки», «душові набори», «душові системи», «ручний душ» та подібних товарів у товарній підкатегорії 8424897000 згідно з УКТ ЗЕД. Встановлено 2 випадки невірної класифікації. Оскільки оформлені товари мають преференційне походження та відповідно умовне оподаткування ввізним митом - недобори митних платежів відсутні. Враховуючи, що питання класифікації було складним, митна вартість незначна та відсутність недоборів митних платежів, заходи фінансового впливу до посадових осіб митниці не застосовувались. Проведено перевірку правильності класифікації товару «Розчини», що складаються з будь-яких продуктів товарних позицій 3901-3913 в органічних летких розчинниках та які класифікуються у товарних підкатегоріях: 3208 10 10 98; 3208

20 90 90 та 3208 90 19 98 згідно УКТ ЗЕД в залежності від відсоткового вмісту розчинника у розчині та від цільового використання. Проведеним аналізом митних оформлень товарів встановлено, що описи товарів, зазначені у графі 31 оформлених митних декларацій, у більшості випадках містять інформацію про хімічний склад розчинів, відсотковий вміст речовин, що відіграють роль розчинника та їх цільове призначення. Разом з тим під час вивчення наявних документів про хімічний склад товарів, паспортів безпеки, виявлені окремі випадки не зазначення відсоткового вмісту розчинника у графі 31. Такі товари оформлювалися з наданням преференції по ввізному миту і зміна коду товару не впливає на розмір митних платежів. Особовому складу митних постів наголошено на обов'язковому дотриманні вимог наказу Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 651 «Про затвердження Порядку заповнення митних декларацій на бланку єдиного адміністративного документа» в частині заповнення граф митної декларації та повноти їх заповнення». З декларантами проводиться інформаційна робота та вживаються заходи щодо внесення змін до митних декларацій шляхом оформлення аркушів коригування. Оскільки випадків невірної класифікації не встановлено, заходи фінансового впливу до посадових осіб митниці не застосовувались. Проведено перевірку щодо правильності класифікації товару товарної позиції 4008 «товари з пористої гуми», встановлено 1 випадок невірної класифікації товарів. Оформлено аркуш коригування та внесено зміни щодо коду товару і здійснено доплату до Держбюджету у розмірі 165 грн. Проведено аналіз щодо митних оформлень товару «Покриття для підлоги з вулканізованої непористої гуми». За результатами аналізу встановлено, що митне оформлення такого товару Житомирською митницею не здійснювалось. У листопаді 2021 року після винесення рішення про визначення коду товару від 18.11.2021 направлено службову записку до підрозділу митного аудиту для проведення перевірки товару «цифровий тахограф». Орієнтовна сума недоборів складе понад 70 тис. грн. За результатом моніторингу митних оформлень виявлено порушення в частині застосування тарифних преференцій до товарів «запасні деталі до автомобілів», ввезених імпортером ТОВ «АВД ТРЕЙД КОМПАНІ». Документи направлено до підрозділу проведення митного аудиту, підприємство включено до плану-графіку проведення документальних перевірок на 1 квартал 2022 року. Рішення застосування заходів фінансового впливу до посадових осіб митниці буде прийнято після проведення контрольних-перевірочних заходів. За напрямком контролю за визначенням митної вартості: - направлено 8 проектів запитів щодо автентичності поданих до митного оформлення документів; - прийнято 234 рішення про коригування митної вартості товарів; до Державного бюджету додатково спрямовано 1 527,2 тис. грн. За результатом постійного моніторингу митних оформлень, після проведення митного оформлення, суб'єктом ЗЕД ТОВ «Альфа Техно Імпорт» (код ЄДРПОУ 33442207) сплачено антидемпінгове мито на товар «запчастини до екскаваторів (ковшів) з чорних металів - болти» (код 7318159590 згідно з УКТЗЕД) у сумі 10 763,06 гривень. Оскільки суб'єктом ЗЕД, враховуючи штрафні санкції, самостійно сплачено антидемпінгове мито, збитки державі відсутні, заходи фінансового впливу до посадової особи митниці не застосовувались. При здійсненні контролю дотримання антидемпінгового законодавства, оформлено 2 картки відмови у зв'язку з порушенням вимог, встановлених рішенням Міжвідомчої комісії з міжнародної торгівлі від 16.04.2021 № 486/2021/4411-03 «Про встановлення фактів дискримінаційних та недружніх дій з боку Республіки Білорусь щодо законних прав та інтересів суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності України - підприємств автомобілебудування та застосування адекватних заходів у відповідь». Енергетична митниця Посадовими особами Енергетичної митниці під час здійснення митного оформлення, так і після його завершення у III кварталі 2021 року проводиться моніторинг митних декларацій в частині перевірки правильності визначення літньої вартості товарів, класифікації товарів, визначення країни походження товарів, правомірності застосування преференційних режимів оподаткування, перевірки правомірності звільнення від сплати спеціальних видів мита при ввезенні товарів на митну територію України, а також проводиться вибірковий контроль за дотриманням вимог законодавства з питань нарахування та сплати митних платежів. За результатами проведеного вибіркового моніторингу митних декларацій сума додаткових платежів, перерахованих до Державного бюджету України, від контролю за правильністю визначення митної вартості товарів шляхом коригування заявленої декларантом митної вартості становить 20 765,24 тис. грн. Крім того, митницею проведено перевірку достовірності декларування та правомірності оформлення митних декларацій ТОВ «ЮКРЕЙНІАН ГАЗ ТРЕЙДІНГ» на підставі Рамкового договору про поставку та прийом природного газу від 16.09.2020 та додатків до нього, укладеного між ТОВ «ЮКРЕЙНІАН ГАЗ ТРЕЙДІНГ» та Вітол Газ енд Повер (Нідерланди) відповідно до наказів митниці. За результатами проведеного вибіркового моніторингу

митних декларацій сума додаткових платежів, перерахованих до Державного бюджету України, від контролю за правильністю визначення країни походження товарів - 658.887 тис.грн. Також митницею направлено до Держмитслужби 5 проектів запитів та копії відповідних документів для розгляду та прийняття рішення щодо направлення звернення до уповноважених органів іноземних держав з метою перевірки достовірності документів про походження товарів та підтвердження їх преференційного походження. Крім того, у відповідності до пункту 16 Правил визначення країни походження товарів, затверджених Рішенням Ради глав урядів СНД від 30.11.2000 (зі змінами та доповненнями), Енергетичною митницею самостійно було надіслано на перевірку до уповноважених органів Республіки Казахстан 3 запити по 4 сертифікатах форми СТ-1. За результатами проведеного вибіркового моніторингу митних декларацій за напрямком контролю правильності класифікації товарів протягом III кварталу 2021 року сума додаткових платежів, перерахованих до Державного бюджету України становить 257.3 тис. грн. Протягом IV кварталу 2021 року в ході проведених Управлінням митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД вибіркового перевірок правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів, у тому числі після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення, порушень не виявлено. Закарпатська митниця У III кварталі 2021 року проведено вибірково перевірки правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів у тому числі після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення, зокрема: опрацьовано 13241 запитів по митній вартості, прийнято 41 рішення про коригування митної вартості, направлено на автентичність документи по 2 митних оформленнях; прийнято 37 рішень про класифікацію товарів; направлено до Держмитслужби у встановленому порядку 31 запит щодо проведення перевірки: 152 сертифікати з перевезення товарів EUR.1 сертифікату форми СТ-1 та 41 декларацій про походження; упродовж III кварталу 2021 року до митниці Держмитслужбою скеровано результати перевірки 567 преференційних документів про походження, з яких у 515 випадках преференційне походження товарів не було підтверджено. За усіма вказаними фактами документи перевірки скеровано до підрозділів боротьби з контрабандою та порушенням митних правил, підрозділів митного аудиту Закарпатської митниці та інших митниць Держмитслужби. Ознак неправомірних дій з боку посадових осіб митниці при здійсненні дій за даним напрямом протягом III кварталу не встановлено. Проведено вибірково перевірки правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів у тому числі після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення, зокрема: - опрацьовано 13352 запити по митній вартості; - прийнято 22 рішення про коригування митної вартості; - направлено на автентичність документи по 4 митних оформленнях; - прийнято 25 рішень про класифікацію товарів; - направлено до підрозділів митного оформлення пояснення та рекомендації щодо підходів до класифікації частин гусеничного приводу тракторів товарної позиції 8701 та самохідних машин 84 товарної групи (бульдозери, екскаватори, навантажувачі тощо); - проведено навчання з особовим складом митного поста «Виноградів» щодо здійснення контролю достовірності декларування товарів та повноти заповнення граfi 31 митних декларацій в частині класифікації товарів; - направлено до Держмитслужби у встановленому порядку 15 запитів щодо проведення перевірки: 41 сертифікату з перевезення товарів EUR.1 та 95 декларацій про походження. Упродовж IV кварталу 2021 року до митниці Держмитслужбою скеровано результати перевірки 1657 преференційних документів про походження, з яких у 1490 випадках преференційне походження товарів не було підтверджено. За усіма вказаними фактами документи перевірки скеровано до підрозділів боротьби з контрабандою та порушенням митних правил, підрозділів митного аудиту Закарпатської митниці та інших митниць Держмитслужби. За результатами порушень з боку посадових осіб митниці не встановлено. Запорізька митниця У III та IV кварталах 2021 року забезпечено щоденний моніторинг і аналіз митного оформлення товарів, які: імпортуються по непрямим контрактам: заявляються до митного оформлення з рівнем митної вартості нижчим від критичних значень, декларуються з «невідомою» країною походження: оформлюються з використанням умов стагті 55 Митного кодексу України та застосуванням судових рішень по скасуванню рішення про коригування митної вартості. На постійній основі здійснюється аналіз та моніторинг митних оформлень у частині контролю за правильністю класифікації товарів, зокрема достовірності їх декларування та повноти заповнення граfi 31 митних декларацій. Забезпечено щоденний моніторинг митного оформлення товарів, які потенційно являють ься об'єктом антидемпінгових заходів. Посадовим особам митних постів при митному оформленні таких товарів надавались методичні рекомендації в

режимі онлайн щодо здійснення необхідних форм митного контролю. Здійснюється перевірка митних оформлень товарів із фактурною вартістю до 6000 євро, із застосуванням тарифних преференцій на умовах вільної торгівлі. Призупинено митне оформлення транспортних засобів з наданням декларації походження (інвойс) на вживані транспортні засоби та направлено запит до митних органів країни експорту. За результатами проведення заходів, ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи, з боку посадових осіб митниці не виявлено. Івано-Франківська митниця Проводиться щоденний вибірковий моніторинг митних оформлень у частині контролю за правильністю визначення митної вартості товарів у разі виявлення невідповідності коригується митна вартість шляхом винесення Рішення про коригування митної вартості. Протягом III кварталу 2021 року митницею було винесено 297 Рішень про коригування митної вартості в тому числі 50 відділом адміністрування митних платежів та контролю митної вартості, було винесено 13 Класифікаційних рішень, було підготовлено і направлено 8 запитів з метою проведення верифікації сертифікатів. Протягом IV кварталу митницею було винесено 428 рішень про коригування митної вартості в тому числі 92 відділом адміністрування митних платежів та контролю митної вартості, було винесено 23 Класифікаційних рішень, було підготовлено і направлено 10 запитів з метою проведення верифікації сертифікатів. Проводиться щоденний контроль за виконанням індикативних показників які доводяться наказами ДМСУ. За результатом проведеного аналізу та моніторингу правильності класифікації товару порушень, не виявлено. Київська митниця з метою усунення корупційного ризику на якість та результативність контролю правильності класифікації товарів запроваджено контроль та уніфікований підхід по перевірці класифікації товарів (проведення вибіркового перевірок у режимі «оп-1іпе» моніторингу та після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення). Протягом III кварталу 2021 року митницею прийнято 137 класифікаційних рішень. Кількість класифікованих товарів зі зміною коду товару, що призвели до збільшення митних платежів склала 118 товарів. За результатами роботи у напрямку класифікації товарів додатково до Держбюджету за період липень-вересень 2021 року перераховано 16 млн. 500 тис. грн. За результатами роботи у напрямку контролю за достовірністю декларування країни походження товарів до Державного бюджету у липні-вересні 2021 року додатково надійшло 26.5 млн. грн. (липень-вересень 2020 року 16.8 млн. грн.), в т.ч. за напрямками: контроль за угодами про вільну торгівлю 23,0 млн. грн. (липень-вересень 2020 року 1-4,1 млн. грн.); контроль за декларуванням країни походження товарів «невідома» 3.5 млн. грн. (липень-вересень 2020 року - 2.7 млн. грн.). Протягом липня-вересня 2021 року направлено на перевірку 257 сертифікатів форми EUR.1 та декларацій інвойс, що надані імпортерами при митному оформленні за угодами про вільну торгівлю та для відновлення режиму вільної торгівлі. За результатами моніторингу митних оформлень в частині правильності визначення країни походження товарів встановлено неправомірне застосування умов вільної торгівлі. У зв'язку з чим суб'єктами ЗЕД самостійно сплачено до Держбюджету України 1.9 млн. грн. У випадку не підтвердження уповноваженими органами преференційного походження товарів, заявлених в підтвердженнях про походження, додаткові надходження складатимуть 30 млн. грн. Проведено перевірку правомірності здійснених у липні-вересні 2021 митних оформлень: - які можуть підпадати під дію рішень Міжвідомчої комісії з міжнародної торгівлі без сплати особливих видів мита та без передбачених законодавством документів про походження. Виявлено випадки не сплати антидемпінгового мита за МД від 07.07.2021. Суб'єктом ЗЕД подана заява №4287/13/ЕР від 30.07.2021 на внесення змін із доплатою до митної декларації. Підприємством подано заяви на внесення змін та доплату від 14.06.2021 №126 та 127. Перевірку проведено 30.07.2021. Порушення вимог законодавства усунуто. - із застосуванням пільг в оподаткуванні відповідно до міжнародних угод про вільну торгівлю. Перевіркою встановлено недотримання вимог надання режиму вільної торгівлі відповідно до Угод про вільну торгівлю за митною декларацією від 27.07.2021. Підприємством подано заяву на внесення змін до МД з метою відображення коригування фактичних відомостей. Перевірку проведено 03.08.2021. Відповідальна особа: Олександра Дробот. Порушення вимог законодавства усунуто. Проведення перевірки митних оформлень транспортних засобів, то були у використанні та придбані через спеціалізовані онлайн-аукціони на предмет дотримання вимог митного законодавства у частині контролю за повнотою бази оподаткування. Посадові особи управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД у III кварталі 2021 року залучались до участі у перевірці згідно з наказом Київської митниці від 02.09.2021 № 175 «Про проведення перевірки з окремих питань» Також, за ініціативи Держмитслужби. згідно з наказом від 07.06.2021 № 419 «Про проведення невиїзної

(дистанційної) перевірки», проведено перевірку діяльності Київської та Закарпатської митниць щодо ймовірного зниження рівня митної вартості при митному оформленні товарів «матраци з пористого полімерного матеріалу без пружин з текстильним покриттям. За результатами даної перевірки, листом від 13.07.2021 № 15/15-02/7.8/2661 до Київської митниці надіслано «Акт тематичної перевірки» від 24.06.2021 № 15/2021/8. В той же час листом від 16.07.2021 № 7.8-1/15/4/1268 митницею надано аргументовані заперечення щодо відомостей наведених у зазначеному акті. Неправомірних дій чи недотримання вимог нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці не виявлено. З метою усунення корупційного ризику на якість та результативність контролю правильності класифікації товарів запроваджено контроль та уніфікований підхід по перевірці класифікації товарів (проведення вибірових перевірок у режимі «он-лайн» моніторингу та після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення). Протягом IV кварталу 2021 року Київською митницею прийнято 154 класифікаційних рішення. Кількість класифікованих товарів зі зміною коду товару, що призвели до збільшення митних платежів склала 120 товарів. За результатами роботи у напрямку класифікації товарів додатково до Держбюджету за період жовтень-грудень 2021 року перераховано 17 млн. 85 тис. грн. За результатами роботи у напрямку контролю за достовірністю декларування країни походження товарів до Державного бюджету у жовтні - грудні 2021 року: додатково надійшло - 34,4 млн. грн., що на 28,4 % більш ніж жовтні-грудні 2020 року (26,8 млн. грн.), в т.ч. за напрямками: контроль за угодами про вільну торгівлю - 30,7 млн. грн. (жовтень - грудень 2020 - 22,7 млн. грн.); контроль за декларуванням країни походження товарів «невідома» - 3,7 млн. грн. (жовтень-грудень 2020 - 4,1 млн. грн.). Згідно з наказом Київської митниці від 29.11.2021 № 309 «Про проведення перевірки з окремих питань» проведено перевірку транспортних засобів, що були ужитку та імпортовані з Республіки Корея. За результатами перевірки згідно з наказом Київської митниці від 10.01.2022 № 8 відносно посадової особи митного поста «Столичний» порушено дисциплінарне провадження. Координаційно-моніторингова митниця Центром митних компетенцій Координаційно-моніторингової митниці організовано роботу з проведення вибіркового аналізу та моніторингу митних оформлень попередніх митних декларацій в частині правильності визначення митної вартості та класифікації товарів. За результатами підготовлено та направлено 76 доповідних записок, щодо можливих ризиків переміщення товарів, що надходять на адресу суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності, які передано до Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниці для подальшого відпрацювання та застосування додаткових форм митного контролю. За результатами виконання митних формальностей митні платежі збільшено понад 1,108 млн. грн. (з них 663 тис. грн. по ТЗ та 445 тис. грн. по ризикових товарах). Кропивницька митниця За результатами здійсненого моніторингу: - на виконання вимог пункту 1.8 Протоколу від 13.07.2021 №57/5-п Кропивницькою митницею (відділом митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД) проведено перевірку правильності заповнення граф рішень про коригування митної вартості на предмет та відповідність вимогам наказу Мінфіну № 598 від 24.05.2012. Порушень вимог чинного законодавства не встановлено (лист Кропивницької митниці від 02.08.2021 № 7.22-08-01/15/4/494); - відділом митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД, з метою оцінки стану та якості (точності) прогнозування надходжень митних платежів підрозділами митного оформлення митниці здійснено відповідний аналіз. Із результатів аналізу, можливо зробити висновки, що коливання (зміна) очікуваної суми надходжень митних платежів мають об'єктивні пояснення (довідна записка від 01.09.2021 № 7.22-15/111). З метою організації єдиного підходу до розрахунку очікуваних надходжень сум митних платежів, видано наказ Кропивницької митниці від 15.07.2021 № 57 «Про організацію діяльності Кропивницької митниці з питань визначення індикативних показників та розрахунку очікуваних доходів Державного бюджету України». Ініційовано перед Держмитслужбою України проведення перевірки автентичності декларації про походження, складеної на інвойсі № 24210384 від 10.06.2021 та статусу походження товару, зазначеного у ньому, в рамках Угоди про асоціацію між Україною та країнами ЄС (лист Кропивницької митниці від 17.08.2021 № 7.22-08-01/15/4/672), загальна сума преференції складає 12.3 тис. грн. Ініційовано перед Держмитслужбою України проведення перевірки автентичності документів поданих для підтвердження заявленого декларантом рівня митної вартості (лист Кропивницької митниці від 30.09.2021 № 7.22-08-01/15/4/1178), можлива сума економічної ефективності 285.98 тис. грн. Направлено до підрозділу митною аудиту матеріали щодо перевірки трьох суб'єктів ЗЕД з питань дотримання платниками податків вимог законодавства України з питань митної справи в частині

правильності класифікації товарів, (службові записки від 13.08.2021 № 7.22-15/73; від 16.07.2021 № 7.22-15 19; від 10.08.2021 № 7.22-15 69) на загальну суму 1 040.93 тис. грн. За результатами проведених вибірових перевірок правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів, у том числі після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення випадки ознак неправомірних дій, недотримання нормативно правових актів з питань митної справи, з боку посадових осіб Кропивницької митниці не виявлено: за фактом проведення верифікації сертифікату про походження товару уповноваженим органом Іспанії підтверджено преференційне походження декларованого товару (ТОВ «Побужський феронікелевий комбінат», зона діяльності митного поста «Кропивницький» Кропивницької митниці) - доповідна записка від 24.09.2021 № 7.22-15/177; за фактом проведення перевірки автентичності поданих до митного оформлення документів митною адміністрацією республіки Чехія підтверджено відомості, заявлені у ЕМД (ГОВ «Світловодська меблева фабрика «Престиж»», зона діяльності митного поста «Олександрія» Кропивницької митниці) - доповідна записка від 26.10.2021 № 7.22-15/257. На основі листів Держмитслужби, до підрозділів митного оформлення доводиться інформація щодо можливих ризиків при митному оформленні окремих товарів (суб'єктів ЗЕД) за напрямками роботи відділу. З метою забезпечення належного контролю за підконтрольними напрямками діяльності підрозділу, здійснюється вибіровий он-лайн моніторинг митних оформлень, так і після завершення митного оформлення. Направлено лист до Держмитслужби від 18.11.2021 №7.22-08/01/25/4/1815. Порушень вимог законодавства не виявлено. Луганська митниця За результатами здійснення вибірових перевірок правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів, у тому числі після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення у третьому кварталі 2021 року додатково до Державного бюджету України спрямовано ( шляхом: - постійного вибірового аналізу та моніторингу митних оформлень у частині контролю заправильністю визначення митної вартості товарів -4818,9 тис грн: - постійного вибірового аналізу та моніторингу митних оформлень у частині контролю за правильністю класифікації товарів 4.02 тис грн; - постійної вибірової перевірки правильності класифікації товарів та визначенням країни походження товарів 540.3 тис. грн.) На постійній основі здійснюється контроль за своєчасністю сплати митних платежів. За III квартал 2021 року митницею перераховано до Держбюджету 203.4 млн.грн. За IV квартал 2021 року управлінням митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД було підготовлено та направлено до митних органів іноземних держав 2 запити на перевірку автентичності документів, які надавались для підтвердження заявленої митної вартості. Також здійснено узагальнення та аналіз 2 відповідей, отриманої від митних органів іноземних держав (отриманий у відповідь на запит за попередній період) з метою відповідного реагування та вжиття заходів. За IV квартал 2021 року управлінням митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД з метою перевірки преференційного походження товарів, що ввозяться в Україну до уповноважених органів зарубіжних країн було підготовлено та направлено 3 документа про походження. На запити направлені у попередніх періодах отримано відповідь та документальне підтвердження щодо автентичності 6 документів про походження, із яких по 1 документу про походження, підтверджено автентичність, але не підтверджено походження по 1 товару з ЄС. По даному факту проведена документальна невізна перевірка щодо дотримання вимог законодавства України з питань митної справи у частині перевірки обґрунтованості та законності надання (отримання) пільг і звільнення від оподаткування, складено акт, а також прийняті та направлені податкові повідомлення- рішення на суму 124 173,5 грн. Львівська митниця 1. Управлінням митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Львівської митниці проведено моніторинг ЕМД із застосуванням тарифних преференцій на предмет дотримання вимог Доповнення 1 до Угоди про асоціацію між Україною, з однієї сторони, та Європейським союзом, Європейським співтовариством з атомної енергії і їхніми державами-членами, з іншої сторони, від 27.06.2014. За результатами моніторингу було зроблено висновок про те, що при здійсненні митного оформлення товарів з наданням тарифних преференцій, не забезпечено дотримання вимог Доповнення 1 до Угоди, що може призвести до імовірної різниці належних до сплати митних платежів у сумі 112.5 тис. грн. порівняно з фактично сплаченими згідно окремих ЕМД (їх перелік подано в складеній за результатами моніторингу на ім'я керівника Львівської митниці доповідній записці цього Управління від 27.09.2021 № 645/7.4-1-15/45). В обумовленій доповідній записці, зокрема, запропоновано: «З метою недопущення втрат бюджету, відділу проведення митного аудиту Львівської митниці взяти до уваги наведені вище МД для

здійснення контрольно-перевірочних заходів, передбачених статтями 345-354 Митного кодексу України». У свою чергу, відділом внутрішньої безпеки Львівської митниці (довідна записка від 05.10.2021 № 7.4-25/132) запропоновано керівнику Львівської митниці призначити перевірку зокремих питань для з'ясування законності дій посадових осіб та керівників відділу митного оформлення «Сокаль» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці під час здійснення митних формальностей щодо вказаних у доповідній записці Управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Львівської митниці від 27.09.2021 № 645/7.4-1-15/45 окремих ЕМД. За результатами розгляду даної доповідної записки, з вказаною пропозицією відділу внутрішньої безпеки Львівської митниці керівник Львівської митниці 05.10.2021 погодився. На даний час вирішується питання про призначення такої перевірки з окремих питань. 2. За інформацією митного поста «Львів-північний» Львівської митниці (службова записка заступника начальника відділу митного оформлення «Запитів» митного поста «Львів-північний» Бісюк А.В. від 01.09.2021 №118/7.4-28-08-02/77), у ВМО «Запитів» в серпні 2021 року проведено вибіркові перевірки правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів, у тому числі після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення за 25 ВМД. Поршень не виявлено. Управлінням митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Львівської митниці на постійній основі здійснюється вибірковий моніторинг митних оформлень, в частині контролю за правильністю визначення митної вартості товарів, в частині контролю за правильністю класифікації товарів, визначення країни походження товарів та нарахування та стягнення митних платежів під час: переміщення через митний кордон України. Відділом митного оформлення «Сокаль» митного поста «Львів-північний» проведено перевірку, в частині правильності класифікації товарів згідно з УКТЗЕД. За зверненням суб'єкта ЗЕД від 21.12.2021 №2024 оформлено аркуш коригування, а також донараховано і стягнуто митні платежі(службова записка від 28.12.2021 № 7.4-28-08-03/56-158). Миколаївська митниця Управлінням регулярно та своєчасно здійснюється відпрацювання моніторингової інформації щодо контролю за рівнями митної вартості, надіслані Департаментом митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Державної митної служби України з використанням програми LOTUSNOTES. Результати опрацювання надаються в повному обсязі, порушення термінів виконання відсутні. На виконання пункту 7 Протоколу наради керівного складу апарату Держмитслужби з керівниками територіальних органів від 16.09.2021 №67/1.6-п, листа Державної митної служби України від 15.09.2021 №5/15-02/7.16/3911, наказу Миколаївської митниці від 23.09.2021 № 119 «Про проведення перевірки» проведена перевірка дотримання вимог законодавства України з питань митного контролю та митного оформлення товарів (посуду), що надійшли на адресу ГОВ «АРКЕР КАПІТАЛ» (код ЄДРПОУ 431368491) в рамках контракту від 01.06.2020 № АРЕ/АКО10620. Акт перевірки надісланий до Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Держмитслужби листом Миколаївської митниці від 01.10.2021 № 7.16-08-1/15/4/1335. У звітному періоді липень-вересень 2021 року посадовими особами відділу класифікації товарів та митно-тарифного регулювання Управління були здійснені заходи з постійного он-лайн моніторингу митних оформлень у частині контролю за правильністю класифікації товарів. Посадовими особами були прийняті класифікаційні рішення: № КТ-Е:А504000-0001-2021 від 26.07.2021, № КТ-ІА504000-0002-2021 від 12.08.2021, № КТ-ІЛ504000-0003-2021 від 30.09.2021, № КТ-ІЛ504000-0007-2021 від 30.09.2021. Також, у звітному періоді посадовими особами Управління здійснено вибіркові перевірки правильності класифікації товарів після завершення операцій з митного оформлення. За результатами таких перевірок, з метою ініціювання проведення перевірочних заходів, до відділу проведення митного аудиту було направлено службові записки від 21.07.2021 № 7.16-15/15-с. 13.08.2021, № 7.16-15/46-с та від 16.08.2021 № 7.16-15/48-с. Протягом звітному періоді Управлінням здійснювались вибіркові перевірки правильності визначення країни походження товарів. Про результати перевірки підрозділ митного оформлення повідомлений службовою запискою від 07.07.2021 № 7.16-15/30-с. Встановлені недоліки усунені. При здійсненні перевірочних заходів згідно вимог Алгоритму дій працівників митниці Держмитслужби при проведенні перевірки документів про преференційне походження товарів із залученням митних адміністрацій країни експорту, після завершення митного оформлення ініційована перевірка двох сертифікатів з перевезення форми EUR. 1 та одного сертифікату про походження форми СТ-І. Запити щодо перевірки митними органами країн ЄС сертифікатів з перевезення EUR.1 надіслано до Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД



Держмитслужби листами митниці від 02.09.2021 № 7.16-08-2/15/4/923 та від 13.08.2021 № 7.16-08-2/15/4/687. Запит щодо перевірки сертифікату СТ-1 уповноваженим органом Азербайджану надісланий листом митниці від 01.09.2021 № 7.16-08-2/15/1 1/896. У III кварталі 2021 року закінчена вибіркова перевірка преференційного походження вентиляційного обладнання, яке надходило на адресу ТОВ «ШМЕЛЫДЕР» протягом 2017 – 2019 років. Преференційне походження товарів за 6 сертифікатами з перевезення EUR. 1 підтверджено уповноваженим органом Німеччини. На виконання листа Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД від 12.11.2021 №15/15-02/7.16/5351 проведена перевірка рівнів митної вартості шин, що надійшли на адресу ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ «ВЕРШИНА» та ТОВ «ТЕХНОТОРГ ДОН». Результати перевірки надіслані до Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД листом від 18.11.2021 № 7.16-08-1/15/4/1988. На виконання листа Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД від 17.11.2021 № 15/15-02/7.16/5418 проведена перевірка рівнів митної вартості взуття, що надішло на адресу ТОВ «ТОРГСЕРВІСКОМ», ТОВ «ФІЛБУД». Результати перевірки надіслані до Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД листом від 18.11.2021 № 7.16-08-1/15/4/2000. На виконання листа Держмитслужби від 15.04.2021 від № 08-4/15-02/7/4043 проведена перевірка рівнів митної вартості виробів кухонних з алюмінію. Результати перевірки надіслані до Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД листом від 10.12.2021 № 7.16-08-1/15/4/2349. У IV кварталі 2021 року посадовими особами підрозділу митних платежів були здійснені заходи з постійного он-лайн моніторингу митних оформлень у частині контролю за правильністю класифікації товарів. Посадовими особами були прийняті наступні класифікаційні рішення: № КТ-ГІА504000-0005-2021 від 06.10.2021, № КТ-ГІА504000-0006-2021 від 06.10.2021, № КТ-1ІА504000-0007-2021 від 21.10.2021. Також, у звітному періоді посадовими особами підрозділу митних платежів здійснено вибіркові перевірки правильності класифікації товарів після завершення операцій з митного оформлення. За результатами таких перевірок, з метою ініціювання проведення перевірочних заходів, до відділу проведення митного аудиту були направлені службові записки від 19.10.2021 № 7.16-15/132-с від 23.12.2021 № 7.16-15/189-с. Перевірки будуть проведені в I кварталі 2022 року У звітному періоді підрозділом митних платежів здійснена вибіркова перевірка митних оформлень із застосуванням пільг зі сплати митних платежів протягом 2020-2021 років. Про результати перевірки повідомлено Департамент Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД. За результатами перевірки Сільськогосподарським ТОВ «Промінь» додатково сплачені митні платежі у сумі 198 665,37 грн. Службовою запискою від 23.12.2021 № 7.16-15/188-с ініційована документальна перевірка ТОВ «МЕТАЛУРГ ПІВДНЯ» щодо факту неправомірного застосування пільги за кодом 410. При здійсненні перевірочних заходів згідно вимог Алгоритму дій працівників митниці Держмитслужби при проведенні перевірки документів про преференційне походження товарів із залученням митних адміністрацій країни експорту, ініційована перевірка 31 документа про преференційне походження. Запити щодо перевірки митними органами країн ЄС документів про походження товарів надіслано до Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Держмитслужби. У IV кварталі 2021 року отримані результати перевірки щодо 10 документів про преференційне походження товарів. Щодо 8 документів, преференційне походження підтверджено. Отримані результати перевірки преференційного походження запасних частин сільськогосподарської техніки, які надходили на адресу ТОВ «ТЕХНОТОРГ-ДОН». За результатами перевірки за двома деклараціями-інвойсами умови преференційного походження були не підтверджені для деяких товарів. Службовою запискою від 16.12.2021 № 7.16-15/178-с ініційована документальна перевірка ТОВ «ТЕХНОТОРГ-ДОН». Посадовими особами підрозділу митних платежів постійно здійснюється контроль за дотриманням вимог законодавства з питань нарахування та стягнення митних платежів під час переміщення через митний кордон України, у тому числі за повнотою нарахування та сплати особливих видів мита. Ознаки неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці не виявлені. Результати опрацювання надаються в повному обсязі, порушення термінів виконання відсутні. Одеська митниця За III квартал 2021 року в результаті постійного вибіркового аналізу та моніторингу митних оформлень у частині контролю за правильністю визначення митної вартості товарів митницею винесено 387 рішень про коригування митної вартості. Загальна сума збільшення митних платежів за III квартал 2021 року в результаті

проведеної роботи за напрямком контролю митної вартості склала 3105.73 тис. грн. За результатами перевірки щодо стану дотримання законодавства з питань митної справи при здійсненні контролю за правильністю визначення митної вартості товару «прокат плоский з вуглецевої сталі» (наказ ОМ від 19.07.2021 №102 «Про проведення перевірки з окремих питань») до 5 посадових осіб митниці, які допустили порушення вимог законодавства, застосовано заходи матеріального впливу Лист УМП, КМВ та МТР ЗЕД від 19.08.2021 №7.10-15/548. Протягом III кварталу направлено 4 запити до митних органів іноземних держав з метою перевірки автентичності документів, отримано 21 відповідь. Порушень не виявлено. В результаті вибіркового аналізу та моніторингу митних оформлень митницею винесено 83 рішення про визначення коду товару. Загальна сума збільшення митних платежів за III квартал 2021 року в результаті класифікаційної роботи склала 3105.73 тис. грн. Для забезпечення безумовного дотримання вимог законодавства в частині контролю за правильністю класифікації товарів постійно посадовим особам підрозділів митного оформлення митниці, яким надані повноваження на контроль за правильністю класифікації товарів, надається методологічна допомога, роз'яснення в даному напрямку. За III квартал 2021 року сума додаткових надходжень за рахунок моніторингу склала 1337.7 тис. грн. Неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці не виявлено. У митниці постійно здійснюється моніторинг та вибіркові перевірки митних оформлень товарів, що ввозяться на умовах вільної торгівлі: товарів, на які встановлені особливі види мита щодо наявності при митному оформленні документів про походження товарів та дотримання вимог антидемпінгового законодавства. За результатами такого моніторингу Управлінням митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД з метою вжиття заходів відповідності до Митного та Податкового кодексів України та направлені до митних постів митниці листи: від 28.07.2021 №7.10-15-04/4, від 12.08.2021 №7.10-15-04/458, від 13.08.2021 №7.10-15-04/470, від 17.08.2021 №7.10-15-03/516, від 28.08.2021 №7.10-15-04/615, від 20.09.2021 №7.10-15-04/859, від 24.09.2021 №7.10-15-04/921, від 24.09.2021 №7.10-15-04/912, від 28.09.2021 №7.10-15-04/949. За результатом вжитих заходів платниками здійснено доплату грошових зобов'язань у сумі 109.8 тис.грн. Неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці не виявлено. У митниці постійно здійснюється вибірковий контроль за дотриманням вимог законодавства з питань нарахування та стягнення митних платежів під час переміщення через митний кордон України. Відповідно до наказу ОМ від 30.08.2021 № 207 «Про проведення перевірки з окремих питань», здійснено перевірку щодо правомірності звільнення в оподаткуванні транспортних засобів. За результатами перевірки комісією порушень не виявлено. З метою попередження неправомірних дій, недотримання вимог нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб було проведено 3 наради з керівництвом митних постів, за результатами яких з посадовими особами підрозділів митного оформлення додатково проведена навчально-методична робота щодо дотримання вимог законодавства з питань митної справи з метою недопущення заниження бази оподаткування, забезпечення достовірності декларування, а також зменшення кількості скарг з боку суб'єктів ЗЕД. За IV квартал 2021 року митницею винесено 345 рішень про коригування митної вартості. Загальна сума збільшення митних платежів за IV квартал 2021 року в результаті проведеної роботи за напрямком контролю митної вартості склала 65,88 тис. грн. Протягом IV кварталу направлено 15 запитів з проектами запитів та доданням копій документів митного оформлення імпорту товарів в зоні діяльності Одеської митниці з метою проведення перевірки автентичності таких документів до митних органів Туреччини, Китаю, Узбекистану, Польщі, з метою перевірки автентичності документів. За цей же період отримано від митних організацій Туреччини, Грузії, Молдови, РФ, Білорусі, Іспанії, Данії та Узбекистану 59 відповідей з інформацією про результати перевірки документів на автентичність. У 5 випадках зазначена інформація та відповідні матеріали направлено: - до відділів проведення митного аудиту митниць (у зоні діяльності яких зареєстровані підприємства) для розгляду питання наявності підстав для проведення контрольно-перевірочних заходів; - до управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Одеської митниці - для розгляду питання наявності підстав для складання протоколу про ПМП. В результаті вибіркового аналізу та моніторингу митних оформлень митницею винесено 122 рішення про визначення коду товару, в тому числі 3 ПРК-КО. Загальна сума збільшення митних платежів за IV квартал 2021 року в результаті класифікаційної роботи склала 7335,29 тис.грн. Для забезпечення безумовного дотримання вимог законодавства в частині контролю за правильністю класифікації товарів постійно посадовим особам підрозділів митного оформлення митниці, яким надані повноваження на контроль за

правильністю класифікації товарів, надається методологічна допомога, роз'яснення в даному напрямку. У митниці постійно здійснюється вибіркові перевірки митних оформлень товарів, стосовно правильності визначення країни походження товарів. За результатами вибіркової перевірки до Держмитслужби направлено листи : від 08.10.2021 №7.10-3/15-04/4/8241, від 26.10.2021 №7.10-4/15-04/4/9871, від 09.11.2021 №7.10-4/15-04/4/11497, від 19.11.2021 №7.10-3/15-04/4/13182, від 02.12.2021 №7.10-2/15-04/4/14540, від 02.12.2021 №7.10-2/15-04/4/14541, від 16.12.2021 №7.10-2/15-04/4/16464, від 17.12.2021 №7.10-2/15-04/4/16734, від 23.12.2021 №7.10-2/15-04/4/17424, від 28.12.2021 №7.10-2/15-04/4/17797 щодо здійснення перевірки преференційного походження товарів за 59 документами, які надавалися при митному оформленні товарів. Також направлено до уповноважених органів з видачі сертифікатів про походження форми СТ-1 3 запити (від 08.10.2021 №7.10-3/15-04/13/8212, від 08.10.2021 №7.10-3/15-04/13/8225, від 08.10.2021 №7.10-3/15-04/13/8219 ) стосовно перевірки 9 сертифікатів. На даний час відповідь не отримано. Ознак недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці не встановлено.

Полтавська митниця За результатами здійсненого моніторингу у III кварталі 2021 року не виявлено порушень посадових осіб митниці під час здійснення митних формальностей з контролю правильності визначення митної вартості. Під час вибіркової перевірки виконання вимог наказу Мінфіну від 24.05.12 № 598 в частині правильності заповнення рішень про коригування митної вартості товарів, порушень не виявлено. За результатами здійснення вибіркової перевірки митних оформлень вживаних транспортних засобів, з застосуванням преференційного режиму оподаткування направлено запити на верифікацію сертифікатів з перевезення товару EUR.I в рамках Угоди про асоціацію між Україною та країнами ЄС в сумі 289.0 тис. грн. Прийнято участь у 2 документальних перевірках з питань дотримання плат никами податків вимог законодавства України з питань митної справи в частині обґрунтованості та законності отримання пільг і звільнення від оподаткування, правильності визначення митної вартості, а також правильності класифікації товарів на загальну суму 645.40 тис. грн. За результатами проведених документальних перевірок виставлено податкові повідомлення-рішення на загальну суму 252.79 тис. грн. За результатами проведеного моніторингу у IV кварталі 2021 року, порушень під час здійснення митних формальностей з контролю правильності визначення митної вартості посадовими особами митниці не виявлено. Під час вибіркової перевірки виконання вимог наказу Мінфіну від 24.05.12 № 598 в частині правильності заповнення рішень про коригування митної вартості товарів, порушень не виявлено. За результатами здійснення вибіркової перевірки митних оформлень вживаних транспортних засобів та товарів ввезених в Україну з метою переробки з застосуванням преференційного режиму оподаткування направлено 38 запитів на верифікацію сертифікатів з перевезення товару EUR.1 в рамках Угоди про асоціацію між Україною та країнами ЄС.

Рівненська митниця В напрямку контролю за правильністю визначення митної вартості: Відділом контролю митної вартості здійснюється постійний вибірковий моніторинг результатів митного оформлення товарів, інформація про виявлені недоліки доводиться до керівництва митниці на щотижневих нарадах (Протоколи нарад керівного складу Рівненської митниці від 11.08.2021 №1/1-п, від 18.08.2021 №2/1-п, від 26.08.2021 №3/1, від 31.08.2021 №4/1 -п, від 08.09.2021 №5/1 -п, від 15.09.2021 №6/1-п, від 21.09.2021 №7/1-п, від 29.09.2021 №9/2-п) та щомісячно доповідними записками (від 07.07.2021 №7.13-15/вн-36/87, від 16.08.2021 №7.13-15/вн-36/537, від 29.09.2021 №7.13-15/вн-36/976). За результатами проведених вибіркової перевірки правильності визначення митної вартості у тому числі після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення шляхом постійного вибіркового контролю за дотриманням вимог законодавства з питань нарахування та стягнення митних платежів відповідно до заяв суб'єктів господарювання з реалізації права платника, визначеного положеннями пункту 50.1 статті 50 Податкового кодексу України (добровільна сплата) у III кварталі поточного року митницею додатково донараховано та спрямовано до бюджету коштів на загальну суму - 281.8 тис. грн. За результатами контролю за правильністю визначення країни походження товарів, правомірності застосування до товарів преференційного режиму оподаткування, режиму найбільшого сприяння, правильністю застосування спеціальних вид мита при митному оформленні товарів до Державного бюджету України у III кварталі поточного року митницею перераховано платежів у сумі 17768,27 тис.грн. За результатами проведених вибіркової перевірки країни походження товарів, у тому числі після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення шляхом постійного вибіркового контролю за дотриманням вимог законодавства з питань нарахування та стягнення митних платежів відповідно до заяв суб'єктів господарювання з реалізації

права платника, визначеного положеннями пункту 50.1 статті 50 Податкового кодексу України (добровільна сплата) у III кварталі поточного року митницею додатково донараховано та спрямовано до бюджету коштів на загальну суму 459.8 тис.грн. В напрямку контролю правильності класифікації товарів: За результатами проведених вибіркового перевірок правильності класифікації товарів, тому числі після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення шляхом постійного вибіркового контролю за дотриманням вимог законодавства з питань нарахування та стягнення митних платежів відповідно до заяв суб'єктів господарювання з реалізації права платника, визначеного положеннями пункту 50.1 статті 50 Податкового кодексу України (добровільна сплата) у III кварталі поточного року митницею додатково донараховано та спрямовано до бюджету коштів на загальну суму 63.0 тис.грн. В напрямку адміністрування митних платежів: За вказаний період оформлено 93 доповідних записки щодо донарахування митних платежів у зв'язку із самостійно виявленими помилками та з метою своєчасного та в повному обсязі перерахування донарахованих грошових зобов'язань на загальну суму 1220.5 тис.грн., в тому числі штрафних санкцій та пені, проконтрольовано своєчасне внесення змін до митних декларацій шляхом оформлення аркушів коригування до них. У звітному періоді піл час проведення вибіркового перевірок правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів, у тому числі після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення ознаки неправомірних дій чи недотримання нормативно правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці, які стали б підставою для внутрішніх перевірок щодо фактів неналежного контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів відсутні. З метою запобігання та недопущення протиправних дій з боку посадових осіб митниці у межах компетенції управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД митниці (далі - УМП КМВ та МТР ЗЕД) було проведено в IV кварталі 2021 року: 1) 9 навчань з посадовити особами підрозділів митного оформлення з метою надання консультацій, методологічної допомоги та навчання, результати яких оформлено протоколами, за напрямами: - контролю країни походження товарів (від 27.10.2021 №7/7.13-15 м/п «Рівне», від 24.11.2021 №11/7.13-15 - м/п «Сарни», від 29.12.2021 №14/7.13-15 - м/п «Дубно»); - контролю класифікації товарів (від 28.10.2021 №8/7.13-15 - м/п «Дубно», від 29.12.2021 №15/7.13-15 - м/п «Рівне»); - прогнозування та адміністрування митних платежів (від 28.10.2021 №9/7.13-15 - м/п «Сарни», від 26.11.2021 №12/7.13-15 - м/п «Дубно»); - контролю митної вартості (від 16.11.2021 №10/7.13-15 - м/п «Рівне», 22.12.2021 №13/7.13-15 - м/п «Сарни»); 2) 6 нарад за участю керівництва митниці, на яких озвучено питання про виконання планових показників, результати роботи та проблемні питання, які оформлено протоколами (від 06.10.2021 №11/1-п, від 13.10.2021 №12/2-п, від 23.10.2021 №13/2-п, від 03.11.2021 №15/1-п, від 11.11.2021 №16/1-н, від 24.11.2021 №17/1-п). В напрямку контролю за правильністю визначення митної вартості: Згідно пункту 1.1. пропозицій доповідної записки щодо дієвого контролю за виконанням митницями доведених Міністерством фінансів України планових показників з перерахування митних платежів до Державного бюджету України в.о. директора Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Андрія Войцещука Голові Державної митної служби України Павлу Рябікіну (вх. Держмитслужби від 24.12.2020 №32665/4-15) митницям надсилається перелік попередніх повідомлень щодо товарів, при митному оформленні можливий ризик заниження митної вартості. В результаті проведення моніторингу митного оформлення таких товарів та вжиття додаткових заходів митних оформлень у IV кварталі 2021 року митницею донараховано митних платежів у сумі 3163,3 тис.гри., з яких 1098,6 тис.гри. перераховано до Держбюджету, на суму 2064,7 тис.грн. надані фінансові гарантії, передбачені статтею 55 МКУ. УМП КМВ та МТР ЗЕД здійснюється постійний вибіркового моніторинг результатів митного оформлення товарів, інформація про виявлені недоліки доводиться до керівництва митниці на щотижневих нарадах та щомісячно доповідними записками (від 15.11.2021 №7.13-15/вн-35/1477, від 24.12.2021 №7.13-15/вн-36/1895). За результатами контролю за правильністю визначення країни походження товарів, правомірності застосування до товарів преференційного режиму оподаткування, режиму найбільшого сприяння, правильністю застосування спеціальних вид мита при митному оформленні товарів до Державного бюджету України у IV кварталі 2022 року митницею перераховано платежів у сумі 23,67 млн. грн. Здійснюється постійна вибіркового перевірка правильності визначення країни походження товарів шляхом: - контролю правильності застосування до товарів преференційних ставок мита як під час митного оформлення, так і після завершення процедури митного контролю та оформлення; - направлення проектів запитів до уповноважених

органів з метою перевірки правильності та автентичності документів про походження. - моніторингу товарів, походження яких не підтверджено митними органами країни експорту за запитами Держмитслужби. Інформація щодо проведених заходів доводиться до керівництва митниці доповідними записками, а також службовими записками до підрозділів митного оформлення. За результатами проведених вибіркової перевірки країни походження товарів, у тому числі після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення шляхом постійного вибіркового контролю за дотриманням вимог законодавства з питань нарахування та стягнення митних платежів відповідно до заяв суб'єктів господарювання з реалізації права платника, визначеного положеннями пункту 50.1 статті 50 Податкового кодексу України (добровільна сплата) у IV кварталі 2021 року митницею додатково донараховано та спрямовано до бюджету коштів на загальну суму 9,53 млн. грн. Протягом IV кварталу 2021 року опрацьовано 49 відповідей уповноважених органів іноземних держав. Уповноваженими органами країн видачі документів про походження товару не підтверджено преференційне походження товарів, зазначених у 467-ми документах про походження товару (декларація про походження-237 шт., сертифікат EUR. 1 - 230 шт.). За результатами опрацювання матеріалів перевірок, якими не підтверджено походження товарів, вжито наступні заходи: - відмовлено у відновленні преференційного режиму оподаткування (на звернення суб'єктів ЗЕД, та у випадках призупинення надання преференційного режиму оподаткування під час митного оформлення), та самостійно сплачено суб'єктами ЗЕД - 93,37 тис.грн. - направлено матеріали перевірок до відділів проведення митного аудиту Рівненської, Київської, Харківської, Вінницької, Волинської, Донецької, Житомирської, Закарпатської та ін. митниць для вирішення питання щодо проведення контрольно-перевірочних заходів, передбачених статтями 345-354 Митного кодексу України. В напрямку контролю за правильності класифікації товарів: Здійснюється постійний контроль в частині правильності класифікації товарів. Департаментом митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД, надсилаються листи-роз'яснення, методичні рекомендації, реєстри рішень про класифікацію товарів затверджених Всесвітньою митною організацією, щодо класифікації окремих товарів та проведення відповідних перевірок правильності класифікації товарів при митних оформленнях відповідних товарів, відкликання класифікаційних рішень, які суперечать законодавству України внаслідок змін у ньому. Здійснюється постійний контроль правильності класифікації товарів шляхом: - моніторингу попередніх митних декларацій з метою проведення аналізу можливих ризиків щодо невірної класифікації товарів, у тому числі щодо ризику декларування не своїм найменуванням; - в режимі он-лайн перевіряється правильність класифікації товарів, поданих до митного оформлення та після завершення операцій з митного контролю та оформлення; - моніторингу оформлень ідентичних/аналогічних товарів, на які прийняті класифікаційні рішення із збільшенням рівня оподаткування; - аналізу класифікації ідентичних/аналогічних товарів при їх митному оформленні в зоні діяльності Рівненської митниці за різними кодами згідно з УКТ ЗЕД; - формування та направлення запитів до Спеціалізованої лабораторії з питань експертизи та досліджень Держмитслужби та її структурних підрозділів з метою перевірки фізичних та хімічних властивостей товарів; - аналізу документів та відомостей, техніко-технологічної документації, необхідних для підтвердження кодів товарів згідно з УКТ ЗЕД; - взаємодії з відділом проведення митного аудиту з метою вжиття контрольно-перевірочних заходів у напрямі класифікації товарів, передбачених статтями 345-354 Митного кодексу України. За результатами проведення моніторингу митного оформлення товарів та вжиття додаткових заходів митних оформлень до Державного бюджету України за жовтень - грудень 2021 року митницею перераховано платежів у сумі 25583,12 тис.грн. Структура додаткових надходжень до Держбюджету: - митні оформлення товарів, класифікаційні рішення на які приймалися у поточних періодах - 6825,89 тис.грн. (26,68%) (харчові добавки, лінія для виробництва тротуарної плитки, сміттевоз, асенізатор, тютюн, напівпричіп, мотоцикл, легковий автомобіль, електро двигуни, трикотажне полотно, автокран, олива, какао-кейк, мати); - митні оформлення товарів, класифікаційні рішення на які приймалися у попередніх періодах - 17393,08 тис.грн. (67,99%) (меблева фурнітура, обприскувач, тканина, троллейбуси, трикотажне полотно, обладнання для подрібнення деревини). - моніторинг електронних копій митних декларацій, митне оформлення яких завершено - 1364,15 тис.грн. (5,33%) (датчик, кормова добавка, транспортні засоби, освітлювальні прилади, навантажувач, запчастини до с/г техніки, покриття, скломати, регал). Протягом звітного періоду надійшло 11 звернень від суб'єктів ЗЕД, щодо прийняття попереднього рішення в тому числі щодо комплектних об'єктів. За результатами опрацьованих звернень прийнято 10 попередніх класифікаційних рішень, в тому числі по

комплектним об'єктам. По зверненню в попередньому періоді, щодо прийняття попереднього рішення на товар «установка дезактивації металу і устаткування комплексу», прийнято 1 попереднє рішення про класифікацію товару за кодом 8479810000 за УКТЗЕД (ставка ввізного мита 2%). Упродовж звітнього періоду направлено 51 запит до експертних підрозділів спеціалізованої лабораторії з питань експертизи та досліджень Держмитслужби, для проведення досліджень зразків товарів. За результатами зміни коду товару у 2021 році, на підставі висновків експертних підрозділів СЛЕД Держмитслужби, економічний ефект складає - 1437,94 тис.грн. В напрямку адміністрування митних платежів: Здійснюється постійний контроль в частині дотримання вимог законодавства з питань нарахування та стягнення митних платежів відповідно до 123 заяв суб'єктів господарювання з реалізації права платника, визначеного положеннями пункту 50.1 статті 50 Податкового кодексу України (добровільна сплата) у IV кварталі 2021 року. Зокрема, за вказаний період оформлено 91 доповідну записку щодо донарахування митних платежів у зв'язку із самостійно виявленими помилками та, з метою своєчасного та в повному обсязі перерахування донарахованих грошових зобов'язань на загальну суму 1.0138,7 тис.грн., в тому числі штрафних санкцій та пені, проконтрольовано своєчасне внесення змін до митних декларацій шляхом оформлення аркушів коригування до них. Сумська митниця Посадовими особами управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД у III-IV кварталах 2021 року на постійній основі здійснюються: моніторинг правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів, у тому числі після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення; вибірковий контроль за дотриманням вимог законодавства з питань нарахування та стягнення митних платежів під час переміщення через митний кордон України. Фінансових втрат державного бюджету, нанесення шкоди репутації Держмитслужби не виявлено. Результати роботи відображені: - у щомісячних звітах, які надаються до Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД, а саме: форми ДМВ-1, Д.МВ-2, РКР-3. ВПТ-1; - щоквартальних звітах ВПТ-2. ВІТГ-3; - щомісячних звітах (за кожним напрямом) про досягнення цільових значень Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби; - щомісячного інформування Держмитслужби про стан виконання доведених індикативних показників надходжень; - доповідних записках керівництву митниці про роботу митниці у звітному місяці в економічному напрямку (за компетенцією управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД). За результатами проведення вибірових перевірок правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів, в тому числі після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення, протягом звітного періоду ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи управлінням митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД не встановлено. Тернопільська митниця До Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД у III кварталі 2021 року надіслано 2 проекти запитів щодо перевірки 3 декларацій про походження на транспортні засоби бувші у використанні товарної позиції згідно з УКТЗЕД 8716 та проект запиту щодо перевірки 3 сертифікатів з перевезення товару EUR.1, виданих експортеру товарів, походження яких не підтверджено митними органами країн експорту. Надіслано 2 запити до уповноважених органів країн СНД щодо перевірки 6 сертифікатів про походження форми СТ-1. Направлено 1 запит до Королівства Швеція щодо автентичності документів, що стосуються митної вартості товару. Проведено аналіз правильності класифікації товару «Свічки парафінові, лампадки, запаски до лампадок та свічки в асортименті...». Підрозділом митного аудиту проведено перевірку (Акт від 06.09.2021 № 4/7.25-19 33357824) та виставлено податкові повідомлення-рішення на загальну суму податків 2,1 тис. грн. Випадки вчинення неправомірних дій чи недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб Тернопільської митниці, відсутні. У IV кварталі 2021 року проведено аналіз митних оформлень в частині контролю за правильністю визначення митної вартості товарів, порушення з боку посадових осіб митниці не виявлено (проінформовано Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД листом Тернопільської митниці № 7.25-08-1/7.25-15/4/1607 від 04.11.2021). За результатами постійного моніторингу митних оформлень проведено аналіз динаміки середнього рівня митної вартості товарів та підготовлено доповідну записку начальнику Тернопільської митниці від 07.10.2021 № 7.25-15/68, порушення з боку посадових осіб не виявлено. Направлено 1 запит до Турецької Республіки щодо автентичності документів, що стосуються митної вартості товару (лист Тернопільської митниці

№7.25-08-1/7.25-15/4/231 1 від 23.12.2021). Станом на кінець 2021 року відповідь від уповноважених органів іноземних держав не надходила. За результатами проведення вибіркового перевірок правильності класифікації товарів після завершення митного оформлення виявлено випадки невірної класифікації підприємством ТОВ «Актава Пласт», товару «Фурнітура з недорогоцінних металів для встановлення на вікнах ...», (довідна записка від 12.10.2021 № 7.25-15/70). За результатами проведеної роботи щодо забезпечення повноти оподаткування у листопаді 2021 року оформлено 3 Аркуші коригування до митних декларацій, оформлених у попередніх періодах, додаткові надходження склали 196,8 тис. грн. За результатами моніторингу митних оформлень у частині контролю за правильністю класифікації товарів у IV кварталі прийнято 10 класифікаційних рішень. Додаткові надходження склали 1,9 млн. грн. За результатами перевірки правильності визначення країни походження надіслано 4 проекти запитів щодо перевірки 9 декларацій про походження та 13 сертифікатів з перевезення товару EUR. 1, виданих експортеру товарів, походження яких не підтверджено митними органами країн експорту (вих. листи Тернопільської митниці №7.25-08-1/7.25-15/4/1343 від 20.10.2021, №7.25-08-1/7.25-15/4/1714 від 11.11.2021, №7.25-08-1/7.25-15/4/1788 від 18.11.2021, №7.25-08-1/7.25-15/4/2182 від 13.12.2021). Надіслано 1 запит до уповноважених органів країн СНД щодо перевірки 2 сертифікатів про походження форми СТ-1 (вих. листи Тернопільської митниці №7.25-08-1/7.25-15/4/1332 від 19.10.2021). Проведено перевірку правильності застосування особливих видів мита при здійсненні митного оформлення товарів у відповідності до рішень Міжвідомчої комісії з міжнародної торгівлі, підготовлено доповідну записку від 28.12.2021 № 7.25-15/136, порушення з боку посадових осіб митниці відсутні. За результатами опрацювання відповідей уповноважених органів на запити про автентичність, до сектору проведення митного аудиту передано матеріали для розгляду питання стосовно проведення контрольно-перевірочних заходів, передбачених статтями 345 - 354 Митного кодексу України, щодо 5 суб'єктів ЗЕД та 7 документів про походження (довідні записки від 27.10.2021 № 7.25-15/79, від 01.11.2021 №7.25-15/86, від 18.11.2021 №7.25-15/10, від 22.11.2021 № 7.25-15/104, від 02.12.2021 №7.25-15/115). На виконання листа Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД № 08-4/15-01/7/10957 від 07.12.2021, проведено перевірку митних оформлень товарів із застосуванням пільг в оподаткуванні, за результатами якої порушень з боку посадових осіб митниці не виявлено (проінформовано Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД листом Тернопільської митниці №7.25-08-1/7.25-15/4/1607 від 04.11.2021 №7.25-08-1/7.25-15/4/2284 від 20.12.2021). Харківська митниця Постійно проводиться вибіркового аналізу та моніторингу митних оформлень у частині контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації товарів та визначенням країни походження товарів, у тому числі після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення. Постійно проводиться вибіркового контролю за дотриманням вимог законодавства з питань нарахування та стягнення митних платежів під час переміщення через митний кордон України. За результатами проведеної роботи порушень не виявлено. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі Протягом III кварталу 2021 року, за результатом моніторингу під час митного оформлення товарів та аналізу результатів після митного оформлення товарів встановлено порушення вимог Митного кодексу України в частині визначення митної вартості товарів, класифікації та країни походження (123. 5. 4 МД). Донарахування склали 6 255,2 тис. грн. Також, забезпечено підготовку запитів до уповноважених органів іноземних держав щодо перевірки документів про походження товарів. За результатом проведених вибіркового перевірок ознак неправомірних дій або недотримання нормативно правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб Митниці не виявлено. У IV кварталі 2021 року на виконання листів Державної митної служби України від 23.11.2021 № 15/05-01-01/7/5555, від 07.12.2021 №08-4/15-01/7/10957 та доручень начальника Митниці в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі від 24.11.2021 № 12-15/1-д , від 08.12.2021 № 13-15/1-д проведено перевірку результатів митних оформлень товарів, оформлених протягом 2020-2021 років із застосуванням пільг зі сплати митних платежів, передбачених законодавчими та іншими нормативно-правовими актами України, за кодами пільг, визначених 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 (1161 МД). За результатами перевірки встановлено розбіжності та помилки, що не дають змогу застосувати деякі документи про походження для цілей надання преференцій. Результати перевірки передано до підрозділу проведення митного



аудиту митниці для розгляду питання проведення подальших контрольно-перевірочних заходів та складання податкових повідомлень-рішень. Загальна сума очікуваних додаткових надходжень становить 478,90 тис. грн. (довідні записки від 03.12.2021 № 7.28-15/425-с, від 20.12.2021 № 7.28-15/482-с, листи Митниці № 7.28-1/15/4/2834 від 03.12.2021, № 7.28-1/15/4/3069 від 20.12.2021). За результатом проведених вибіркової перевірки ознак неправомірних дій або недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб Митниці не виявлено. Хмельницька митниця Під час виконання митних формальностей на постійній основі проводиться взаємодія підрозділів митного оформлення з у правлінням мінних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Митниці за напрямками класифікації та кодування товарів, перевірки рівня задекларованої мінної вартості товарів, країни походження, пільгового застосування ставок ввізного мита при імпорті товарів і т.д.. Запроваджена щоденна перевірка по даних напрямкам з метою усунення виявлених недоліків та включенням до навчально-тематичних планів професійного навчання без відриву від роботи для вивчення нормативно-правових актів, які регламентують дані напрямки роботи. Вибіркові перевірки правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів здійснюються шляхом он-лайн моніторингу поданих до митного оформлення МД та після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення. З метою недопущення випадків невірної класифікації було призупинено митне оформлення товарів та винесено 8 класифікаційних рішень зі зміною коду товарів. По 3-х випадках матеріали направлені для вжиття контрольно-перевірочних заходів. За напрямком контролю за визначенням митної вартості до Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД направлено 1 проект запитів щодо автентичності поданих до митного оформлення документів. За напрямком визначення країни походження направлено на верифікацію 8 документів про походження. Фактів порушення нормативно-правових актів з питань митної справи з зазначених питань та ознак неправомірних дій з боку працівників Митниці не виявлено. Відповідно до пункту 9 протоколу проведення оперативної наради керівного складу Хмельницької митниці від 17.08.2021 року №2 управлінням адміністрування митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Хмельницької митниці щоп'ятниці надаються начальнику Хмельницької митниці доповідні записки з інформацією щодо аналізу здійснення митних оформлень товарів. З метою недопущення випадків невірної класифікації у IV кварталі 2021 року було винесено 7 класифікаційних рішень зі зміною коду товарів. По 1 випадку матеріали направлені для вжиття контрольно-перевірочних заходів. За напрямком контролю за визначенням митної вартості до Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД направлено 5 проектів запитів щодо автентичності поданих до митного оформлення документів. За напрямком визначення країни походження направлено на верифікацію 14 документів про походження. Фактів порушення нормативно-правових актів з питань митної справи з зазначених питань та ознак неправомірних дій з боку працівників Хмельницької митниці не виявлено. Черкаська митниця Постійно здійснюється моніторинг та аналіз митних оформлень, щодо правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів. За результатами контролю митної вартості до державного бюджету за III квартал 2021 року додатково перераховано 15 млн. 513 тис.грн. За звітний період підготовлено та направлено 4 запити до митних адміністрацій іноземних органів (Китай), щодо автентичності документів поданих до митного оформлення. На вимогу ДАМІ І в 3 випадках надіслано копії документів для підготовки та направлення запитів до митних органів Білорусії, Ірану та Туреччини, щодо перевірки автентичності поданих до митного оформлення документів. В одному випадку отримано відповідь від митних органів Туреччини на попередньо направлений запит. За результатами контролю класифікації товарів до державного бюджету за III квартал 2021 року додатково перераховано 44.6 тис. грн. Здійснюється моніторинг та аналіз митних оформлень з метою виявлення порушень правил класифікації товарів та попередження ухилень від оподаткування в повному обсязі за рахунок декларування товарів в товарних гідкатегоріях «прикриття». За звітний період ініційовано перевірки правильності класифікації 14 товарів. За результатами даних перевірок коди 3-ох товарів митницею підтверджено, а для решти 11 товарів визначено інші коди згідно з УКТ ЗЕД, причому для 6 з них визначені коди передбачають ставки мита з більшими ступенями оподаткування. Додатково до державного бюджету перераховано 30.29 тис. гривень. За напрямком контролю правильності визначення країни походження товарів за III квартал 2021 року додатково перераховано 2 млн. 262,2 тис. грн. що отримано за рахунок відмов у митному оформленні щодо

товарів, ввезених на умовах у год про вільну торгівлю (1 млн. 297,8 тис. грн), сплати грошового зобов'язання за результатами проведеної документальної перевірки (809,8 тис. грн), самостійної сплати суб'єктами ЗЕД митних платежів за вищими ставками (154,6 тис. гривень). До уповноважених органів Великобританії, Румунії та Литви направлено 3 запити (8 сертифікатів EUR.1) щодо перевірки преференційного походження товарів, мигне оформлення яких здійснене на умовах угод про вільну торгівлю. На запити митниці попередніх періодів отримані 7 відповідей уповноважених органів Литви, Польщі та Румунії про не підтвердження преференційного походження товарів, вказаних у 17 сертифікатах EUR.1, які надавалися при митному оформленні товарів на умовах угод про вільну торгівлю. Результати перевірки уповноважених органів зарубіжних держав та документи митного оформлення направлені до підрозділу митного аудиту для проведення контрольних заходів. Неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці не виявлено. За результатами контролю митної вартості товарів до державного бюджету за IV квартал 2021 року додатково перераховано 20 млн. 277 тис. гривень. У звітному періоді підготовлено та направлено 4 запити до митних адміністрацій іноземних органів: до Туреччини щодо автентичності документів поданих ПП «Будпостач»; ПВКП «ОГРАНТ» та ТОВ «Комтранс Україна» та в одному випадку до Італії щодо документів поданих до митного оформлення ТОВ «Комтранс Україна». На вимогу Держмитслужби надіслано копії документів (4 митних декларацій) для підготовки та направлення запитів до митних органів: Китаю щодо митних оформлень товарів: сітка, мотоблоки та оприскувачі імпортованих ПП «Будпостач» та до Туреччини (ПП «Будпостач» - посуд). Відповіді від митних органів іноземних держав на попередньо направлені запити, протягом звітного періоду митницею не отримувались. За результатами контролю класифікації товарів до державного бюджету за IV квартал 2021 року додатково перераховано 887,6 тис. гривень. Здійснюється моніторинг та аналіз митних оформлень з метою виявлення порушень правил класифікації товарів та попередження ухиленнь від оподаткування в повному обсязі за рахунок декларування товарів в товарних підкатегоріях «прикриття». За звітний період ініційовано перевірки правильності класифікації 6 товарів. За результатами даних перевірок коди 3-ох товарів митницею підтверджено, а для решти 3 товарів визначено інші коди згідно з УКТ ЗЕД, причому для 2-ох з них визначені коди передбачають ставки мита з більшими ступенями оподаткування. Додатково до державного бюджету перераховано 852 тис. гривень. За напрямком контролю правильності визначення країни походження товарів за IV квартал 2021 року додатково перераховано 4 млн. 673,1 тис. грн, які отримано за рахунок відмов у митному оформленні щодо товарів, ввезених на умовах угод про вільну торгівлю (1 млн. 841,5 тис. грн), самостійної сплати підприємством під час митного оформлення товарів у зв'язку з непідтвердженим преференційним походженням товарів з ЄС (1 млн. 597,5 тис. грн), сплачених митних платежів після митного оформлення за ініціативним листом уповноваженого органу Німеччини (непідтвержене преференційне походження) (1 млн. 035,7 тис. грн.), сплати митних платежів за результатами проведених перевірок після митного оформлення товару (179,4 тис. грн), самостійної сплати суб'єктами ЗЕД митних платежів за вищими ставками (19,0 тис. гривень). До уповноважених органів Польщі, Естонії, Великобританії, Нідерландів, Узбекистану, Німеччини, Бельгії, Угорщини, Литви, Румунії та Чехії направлено 9 запитів 31 документ (20 сертифікатів EUR.1, 8 СТ-1, 3 декларації походження уповноважених експортерів) щодо перевірки преференційного походження товарів, митне оформлення яких здійснене на умовах угод про вільну торгівлю. На запити митниці у попередніх періодах отримана 1 відповідь уповноваженого органу Нідерландів щодо перевірки 1 сертифіката EUR.1 про підтвержене преференційне походження товару та 1 ініціативний лист (без направлення запиту) уповноваженого органу Німеччини про непідтвержене преференційне походження товару, зазначеного у 3 деклараціях походження уповноваженого експортера, які надавалися при митному оформленні товарів на умовах угод про вільну торгівлю. Підприємством здійснено самостійну сплату митних платежів у сумі 1 млн 035,7 тис. грн. (з урахуванням штрафних санкцій та пені). Кошти перераховані до держбюджету. За результатами проведення перевірок щодо правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів, у тому числі після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці не виявлено. Чернівецька митниця Управлінням митних платежів, контролю митної вартості та митно - тарифного регулювання ЗЕД щоденно здійснюється контроль за дотриманням вимог законодавства з питань нарахування та стягнення митних платежів, оскільки нараховані миші платежі на наступний день підлягають

перерахування до Державного бюджету. З метою проведення перевірки щодо правильності застосування угод про вільну торгівлю у III кварталі 2021 року до Держмитслужби направлено 10 документів про походження товару (від 15.07.2021 №7.2-08-1 /7.2-15-04/4/388, від 08.08.2021 №7.2-08-1 /7.2-15-04/924). З метою перевірки автентичності документів, які були подані до митного оформлення, направлено до Держмитслужби 1 проект запиту до країни відправлення, а саме: до Туреччини від 15.09.2021 №7.2.-08/1/7.2-15-02/4/1786. З метою перевірки правильності задекларованих характеристик товару, визначальних для класифікації їх згідно з УКТЗКД у 5 випадках зразки товарів направлялись на лабораторні дослідження до СЛКД. На постійній основі проводиться перевірка правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів під час митного оформлення товарів згідно документів, передбачених нормативно-правовими актами з питань митної справи. Ознак недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб підрозділів митного оформлення не виявлено. Також, після здійснення митного оформлення товарів до Держмитслужби направлені запити щодо перевірки автентичності документів, що подавались для підтвердження митної вартості та країни походження товару. Відповіді на запити, надіслані Держмитслужбою у III кварталі 2021 року до уповноважених органів іноземних держав, станом на 30.09.2021 не отримано. При цьому, у III кварталі 2021 року митницею отримано відповіді уповноважених органів іноземних держав на запити, надіслані Держмитслужбою у попередні періоди. Так, автентичність документів, які надавались для підтвердження заявленої митної вартості, по 6-ти запитах підтверджена. Згідно відповідей по 6-ти документах про походження товару преференційний статус походження не підтверджено. Матеріали по справах дія вжиття контрольно-перевірочних заходів передані до відділу проведення митного аудиту. Сума митних платежів, що підлягають донарахуванню, становить 146,5 тис. грн. У IV кварталі 2021 року з метою перевірки автентичності документів, які були подані до митного оформлення, направлялись до Держмитслужби проекти запитів до країн відправлення. Отримано відповідь: т№15/15-02/7.2/4541 від 12.10.2021 (вх.3486/4-19 від 12.10.2021). Автентичність документів підтверджено. За результатами роботи за 4-й квартал 2021 року при здійсненні контрольних функцій за правильністю визначення митної вартості, митницею збільшено базу оподаткування на 568,15 млн. грн, що призвело до збільшення додаткових надходжень на 163,63 млн. грн. Забезпечувався постійний вибірково аналіз та моніторинг митних оформлень у частині контролю за правильністю класифікації товарів. З метою перевірки правильності задекларованих характеристик товару, визначальних для класифікації їх згідно з УКТЗЕД у 2 випадках зразки товарів направлялись на лабораторні дослідження до СЛЕД: від 26.10.2021 №7.2-08/1/7.2-15-03/7.17/2658, 17.11.2021 №7.2-08/1 /7.2-15-03/7.17/3221. Відповіді отримано, за результатом проведених досліджень, заявлені декларантом показники товарів підтвердились. Також, за 4-й квартал прийнято 5 Рішень про визначення коду товару. Сума додатково нарахованих митних платежів склала 53,78 тис. грн. Проводилась постійна вибірково перевірка правильності класифікації товарів та визначення країни походження товарів. З метою проведення перевірки щодо правильності застосування угод про вільну торгівлю до Держмитслужби направлено 8 документів про походження товару (від 11.11.2021 №7.2-08/2/7.2.-15-04/4/3063, 12.11.2021 №7.2-08/2/7.2.-15-04/4/3138. Отримано відповіді митних органів Польщі та Румунії щодо перевірки декларацій про походження товару. Преференційни статус походження товарів не підтверджено. Матеріали передані до відділу проведення митного аудиту. Сума митних патежів, що підлягають донарахуванню ТОВ «МІТ ІДЕАЛ ГРУП» та ТОВ «МІТ ІДЕАЛ ГРУП Україна» становить 24,5 тис. грн. Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб итници не виявлено. Забезпечувався постійний вибірково контроль за дотриманням вимог законодавства з питань нарахування та стягнення митних платежів під час переміщення через митний кордон України. Чернігівська митниця За результатами контролю правильності визначення митної вартості товарів та транспортних засобів посадовими особами Чернігівської митниці протягом III кварталу 2021 року прийнято 34 Рішення про коригування митної вартості товарів (далі Рішення). За результатами реалізації цих Рішень, а також проведених консультацій коригування митної вартості товарів та транспортних засобів до Державного бюджету додатково сплачено митних платежів у сумі 24 111.1 тис. грн., що на 8 616.1 тис. грн. (55,6%) більше, ніж за аналогічний період минулого року. При цьому, випуск товарів у вільний обіг під гарантійні зобов'язання здійснено на суму 1 951.1 тис. грн. З метою перевірки автентичності документів, поданих до митного оформлення, в частині вартості товару протягом звітнього періоду митницею відповідно до наказу Держмитслужби від 06.07.2005 №639 «Про

затвердження Порядку направлення запитів Державної митної служби України до митних служб іноземних держав або їх інформування» направлено 1 проект-запиту з їх подальшою переадресацією до митних органів іноземних держав. За результатом опрацювання відповідей митних органів іноземних держав на запити, надіслані в поточному році, розбіжності в документах було виявлено в 7-ми випадках. За III квартал 2021 року з метою перевірки автентичності та достовірності відомостей, зазначених у поданих до митного оформлення сертифікатів про походження товарів, митницею надіслано 5 запитів, з них 4 - через Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Держмитслужби. Отримано відповіді від 7 уповноважених органів іноземних держав, у тому числі і щодо непідтвердження преференційного походження товару. Ознаки неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб Чернігівської митниці не виявлено. З метою забезпечення ефективного контролю за достовірністю декларування товарів щоденно проводиться моніторинг як електронних копій поданих до митного оформлення МД 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 МД заявленому коду та повноти внесення інформації до графі 31 МД перевіряється 100% електронних копій МД типу ІМ 40. За IV квартал 2021 року за результатами моніторингу митних декларацій в «он-лайн» режимі прийнято 43 рішення про визначення коду товару. Сума додаткових надходжень за цими рішеннями становить 66,7 тис. грн. Загальна сума додаткових надходжень за IV квартал 2021 року становить 1 403,5 тис.грн. Крім того, при першому ввезенні в зоні діяльності митниці товарів з низьким рівнем оподаткування ввізним митом (ставки 0 - 2%), класифікація яких залежить від хімічного складу, фізичних характеристик тощо, проводиться відбір проб (зразків) для проведення лабораторних досліджень в Спеціалізованій лабораторії з питань експертизи та досліджень Держмитслужби (далі - СЛЕД Держмитслужби). Так, за IV квартал 2021 до СЛЕД Держмитслужби направлено 63 запити для проведення лабораторних досліджень. За результатами лабораторних досліджень прийнято 30 класифікаційних рішень. Станом на 01.01.2022 додатково сплачено по одному рішенню 14,4 тис. грн. Також, використовуючи АСМО «Інспектор» проводиться щоденний моніторинг товаропотоку на етапі оформлення МД типу «ІМ 40 ЕЕ» з метою перевірки заявлених кодів товарів на рівні товарної позиції. З метою недопущення заниження бази оподаткування та мінімізації митних платежів посадовими особами Чернігівської митниці протягом IV кварталу 2021 року постійно здійснювався щоденний моніторинг митних оформлень (як в «он-лайн» режимі, так до і після завершення митного контролю та оформлення) за напрямком контролю митної вартості товарів, у тому числі на етапі попереднього декларування та оформлення МД типу «ІМ 40 ЕЕ». Контроль правильності визначення митної вартості товарів, оформлених протягом звітного періоду, здійснювався шляхом: - вивчення характеристик товарів, які впливають на рівень їх митної вартості; - перевірки документів, що містять відомості про вартість перевезення оцінюваних товарів, вивчення маршруту транспортування товарів та перевірки достовірності декларування витрат на транспортування; - перевірки числового значення заявленої митної вартості, наявності в поданих декларантом або уповноваженою ним особою документах усіх відомостей, що підтверджують числові значення складових митної вартості товарів, чи відомостей щодо ціни, що була фактично сплачена або підлягає сплаті за ці товари; - порівняння рівня заявленої митної вартості товарів з наявною у митного органу інформацією про рівень цін на такі товари або вартість прямих витрат на їх виробництво, у тому числі сировини, матеріалів та/або комплектувальних виробів, які входять до складу товарів; - порівняння рівня заявленої митної вартості товарів з рівнем митної вартості ідентичних або подібних (аналогічних) товарів, митне оформлення яких вже здійснено; - перевірки достовірності заявлених рівнів митної вартості в контексті конкретної ситуації на ринку країни експорту, з урахуванням даних спеціалізованих торгівельних майданчиків, мережі Інтернет, цінової інформації виробників та постачальників відповідної продукції; - перевірки рівня заявленої митної вартості товарів при наявності знижок/нарахувань з/до ціни оцінюваних товарів та їхобґрунтування і документальне підтвердження; - використання зовнішніх джерел інформації. Під час митного оформлення товарів перевірка та аналіз документів, поданих та додатково наданих митному органу декларантом або уповноваженою ним особою, здійснювалися по кожному конкретному випадку оформлення. Так, за результатами контролю правильності визначення митної вартості товарів та транспортних засобів посадовими особами митниці протягом IV кварталу 2021 року прийнято 40 рішень про коригування митної вартості товарів (далі - Рішення). За результатами реалізації цих Рішень, а також проведених консультацій коригування митної вартості товарів та транспортних засобів

до Державного бюджету додатково сплачено митних платежів у сумі 20 652,8 тис. грн. При цьому, випуск товарів у вільний обіг під гарантійні зобов'язання здійснено на суму 1 936,8 тис. грн. З метою перевірки автентичності документів, поданих до митного оформлення, в частині вартості товару протягом звітного періоду митницею відповідно до наказу Держмитслужби від 06.07.2005 №639 «Про затвердження Порядку направлення запитів Державної митної служби України до митних служб іноземних держав або їх інформування» направлено 5 проектів-запитів з їх подальшою переадресацією до митних органів іноземних держав. За результатом опрацювання відповідей митних органів іноземних держав на запити, надіслані в поточному році, розбіжності в документах було виявлено в 1-му випадку (митне оформлення сухофруктів ТОВ «РАЙСЬКИЙ ФРУКТ» (код ЄДРПОУ 43312271)), а саме недостовірність декларування умов поставки товарів. Для вжиття відповідних заходів матеріали було надіслано Одеській митниці та управлінню боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Чернігівської митниці. Наразі триває їх опрацювання. Протягом IV кварталу 2021 року з метою перевірки автентичності та достовірності відомостей, зазначених у поданих до митного оформлення сертифікатів про походження товарів, митницею надіслано 6 запитів, в тому числі 5 – через Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Держмитслужби. А саме: 1. До уповноважених органів Литви ~ 10 сертифікатів з перевезення товарів форми EUR.1 та 8 сертифікатів про поводження товару загальної форми «Original». 2. До уповноваженого органу Польщі - 1 сертифіката перевезення товарів форми EUR.1. 3. До уповноваженого органу Німеччини - 2 сертифіката з перевезення товарів форми EUR. 1 4. До уповноваженого органу Республіки Казахстан - 1 сертифікат про походження товару форми СТ-1. За відповідями, отриманими у IV кварталі 2021 року, уповноваженими органами зарубіжних країн не підтверджено преференційне походження товарів за 4 сертифікатами з перевезення товару EUR.1 на транспортні засоби, що були у використанні. Донарахуванню та сплаті підлягають митні платежі загальною сумою 88,3 тис. грн. В одному випадку відмовлено у поновленні режиму вільної торгівлі, у зв'язку з чим не повернуто з Держбюджету митні платежі у сумі 38,7 тис.грн. Ознаки неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб Чернігівської митниці не виявлено.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, внутрішніх перевірок у разі виявлення фактів неналежного контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів, притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішньої безпеки Митниці Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції - участь в межах компетенції,</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки, аналітичні довідки щодо виявлених порушень</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управління внутрішньої безпеки Управлінням внутрішньої безпеки відповідно до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, у III кварталі 2021 року не проводились внутрішні перевірки за фактами неналежного контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів. У IV кварталі 2021 року відповідно до наказу Держмитслужби від 19.10.2021 № 796 проводиться комплексна перевірка Енергетичної митниці Держмитслужби та Енергетичної митниці. У ході якої розглядається питання, у т.ч., виявлення фактів неналежного контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів. Волинська митниця Кількість перевірок відповідно до Порядку організації та проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі України, затвердженого наказом ДМСУ від 20.01.2020 № 15(далі Порядок) у III кварталі 2021 року - 2, у т.ч.: - 1 перевірка призупинена

(призначена наказом Волинської митниці від 11.08.2021 №131, термін проведення - з 11.08.2021 по 10.09.2021, з метою з'ясування обставин правомірності дій посадових осіб м/п «Дольськ» під час митного оформлення товарів та транспортних засобів 17.07.2021-19.07.2021). Призупинена у зв'язку із направленням до Брестської митниці запиту відносно переміщення через митний кордон Республіки Білорусь в період 2020-2021 р.р. транспортних засобів. - 1 перевірка в роботі (призначена наказом Волинської митниці від 02.09.2021 №176, термін проведення з 03.09.2021 по 04.10.2021, з метою з'ясування обставин правомірності дій посадових осіб мп «Ягодин» під час митного контролю та митного оформлення 22.08.2021 транспортних засобів з реєстраційними номерами ЛС 7063 ЕМ, АС 7403 ЕО. Наказом Волинської митниці від 04.10.2021 №270 продовжено термін проведення перевірки до 25.10.2021). Протягом IV кварталу 2021 року стосовно посадових осіб Волинської митниці внутрішніх перевірок щодо фактів неналежного контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів, притягнення винних осіб до відповідальності у відповідності до Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 №15 не здійснювалося. Дніпровська митниця На виконання наказу Дніпровської митниці від 13.07.2021 № 55 комісією проведено перевірку з окремих питань для з'ясування обставин задоволення позовних вимог ТОВ «ЕВРО СЕКОНД ГРУП», щодо визнання протиправними та скасування Дніпропетровським окружним адміністративним судом рішень про коригування митної вартості товарів. За результатами проведеної перевірки порушень з боку посадових осіб митниці не встановлено. На виконання наказу Дніпровської митниці від 19.07.2021 № 65 комісією проведено перевірку з окремих питань щодо правомірності здійснення митного оформлення транспортного засобу за ЕМД від 15.07.2021. За результатами проведеної перевірки матеріали направлено на розгляд Дисциплінарній комісії з розгляду дисциплінарних справ з метою визначення ступеню вини, характеру і тяжкості вчиненого дисциплінарного проступку. За результатами розгляду дисциплінарної справи Дисциплінарна комісія з розгляду дисциплінарних справ дійшла висновку, про наявність в діях посадової особи митниці дисциплінарного проступку, що підпадає під кваліфікацію, передбачену пунктом 5 частини 2 статті 65 Закону України «Про державну службу». Відповідно до наказу Дніпровської митниці від 31.08.2021 № 221-0 до посадової особи митниці застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді оголошення догани. На виконання наказу Дніпровської митниці від 03.08.2021 № 111 комісією проведено перевірку з окремих питань щодо дотримання вимог законодавства з питань митної справи під час здійснення митних оформлень товарів за кодами товарних позицій згідно УКТЗЕД 8703 та 8903. За результатами проведеної перевірки направлено запити до компетентних органів іноземних держав. У IV кварталі 2021 року відповідно до Протоколу наради Департаменту митних платежів, та результатів перевірки з окремих питань проведеної на виконання наказу Дніпровської митниці від 19.11.2021 № 224 (із змінам, внесеними наказами Держмитслужби від 26.11.2021 № 232 та від 06.12.2021 № 239), які викладено в Акті перевірки з окремих питань від 20.12.2021, у відношенні посадових осіб митних постів «Слобожанський» та «Дніпро-лівобережний» порушено дисциплінарні провадження. Станом на кінець звітнього періоду дисциплінарні провадження тривають. На виконання наказу Дніпровської митниці від 28.12.2021 № 263 комісією проводиться перевірка з окремих питань для з'ясування обставин проведення митного контролю та митного оформлення товарів «сонячні фотогальванічні елементи» за кодом УКТЗЕД, що надійшли на адреси ПрАТ «ДНІПРОПОЛІМЕРМАШ» та ТОВ «РИАЛТО». Станом на кінець звітнього періоду перевірка триває. Житомирська митниця У IV кварталі 2021 року проведено перевірку митних оформлень вживаних легкових транспортних засобів, що імпортувались із Республіки Корея, за результатами перевірки до двох посадових осіб застосовано заходи фінансового впливу. Закарпатська митниця У IV кварталі 2021 року Відділом з питань запобігання та протидії корупції виявлено можливі дії в умовах реального конфлікту інтересів заступника начальника відділу проведення митного аудиту Закарпатської митниці Олійника Ігоря Івановича (на момент порушення заступник начальника управління - начальник відділу прогнозування та справляння митних платежів управління адміністрування митних платежів, митної вартості та класифікації товарів Закарпатської митниці Держмитслужби) та направлено матеріали до Національного агентства з питань запобігання корупції (лист від 10.12.2021 № 7.7-08-1/09/22/3806 та від 14.12.2021 № 7.7-08-1/09/22/3892). Відповідно до доповідної записки відділу з питань запобігання та протидії корупції від 20.12.2021 № 7.7-09/15-96 ініційовано відкриття тематичної перевірки (наказ Закарпатської митниці від 30.12.2021 №635) та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 з метою з'ясування всіх обставин факту порушення п.п. 2 та п.п. 3 ч. 1 ст. 28 Закону України «Про запобігання

корупції». Івано-Франківська митниця Фактів виявлення неналежного контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів не було, внутрішні перевірки, згідно Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 в III- IV кварталах 2021 не проводились. Київська митниця У IV кварталі: 1) На виконання доповідної записки Управління внутрішньої безпеки Державної митної служби України від 25.10.2021 №25/412 (вхідний митниці від 26.10.2021 № 15991/4), направленої листом Державної митної служби України від 26.10.2021 № 25/25-01/7.8/443, з метою встановлення можливих правопорушень з боку посадових осіб митного поста «Київ-центральний» Київської митниці під час здійснення митного контролю та митного оформлення товарів за ЕМД від 15.06.2021 можливо неналежно виконано службові обов'язки щодо здійснення контролю правильності визначення митної вартості, наказом Київської митниці від 02.11.2021 № 267 призначено перевірку з окремих питань. За результатами проведеної перевірки встановлено, що посадовою особою Київської митниці Посмітюхом Л.Р. під час виконання митних формальностей не дотримано вимоги статті 53 Митного кодексу України. З урахуванням висновку акту, начальнику митного поста «Київ-центральний» надано пропозиції щодо розгляду питання про застосування заходів матеріального впливу до Посмітюха Л.Р. Копію Акту про результати перевірки, проведеної відповідно до наказу Київської митниці від 02.11.2021 № 267 «Про проведення перевірки з окремих питань» направлено до Управління внутрішньої безпеки листом Київської митниці від 25.11.2021 №7.8-1/25/15341. 2) Відповідно до наказу Київської митниці від 02.11.2021 № 268 проведено перевірку з метою встановлення можливих правопорушень з боку посадових осіб Київської митниці під час здійснення митного контролю та митного оформлення товарів за ЕМД від 21.08.2017, від 11.05.2017 та від 09.09.2016. За результатами перевірки та аналізу митних оформлень товару, що надходив на адресу ТОВ "Інтерпроінвест" за митними деклараціями № 11A125120105/2016/321765, № ПА 125100/2017/311161, №ЕІА 125100/2017/320693 з перевірки дотримання вимог законодавства у частині застосування преференції, посадовими особами митного поста "Бориспіль - аеропорт" Федоренко С, Акоповим К., Гришко Г. порушено вимоги пункту 20 частини 1 статті 282 Митного кодексу України та пункт 32 підрозділу 2 розділу XX Податкового кодексу України, неправомірно надана преференція щодо звільнення від ввізного мита та податку на додану вартість. Проте, оскільки минув один рік з дня вчинення дисциплінарного проступку, до дисциплінарної відповідальності не можуть бути притягнені особи, які здійснили вищезазначені митні оформлення. Відповідно до пункту 3 етапі 65 Закону України від 10 грудня 2015 року № 889-VIII «Про державну службу» державний службовець не може бути притягнутий до дисциплінарної відповідальності, якщо минуло шість місяців з дня, коли керівник державної служби дізнався або мав ти ;на і пся про вчинення дисциплінарного просі укпу. не враховуючи час тимчасової непрацездатності державного службовця чи перебування його у відпустці, або якщо минув один рік після його вчинення, або постановлення відповідної окремої ухвали. Отже, особи, які здійснили вищезазначені митні оформлення за митними деклараціями № 11A125120105/2016/321765, № ПА 125100/2017/311161, №ЕІА 125100/2017/320693 не можуть бути притягнені до дисциплінарної відповідальності. Завірені належним чином копії Акту про результати перевірки та матеріалів перевірки, проведеної відповідно до наказу Київської митниці від 02.11.2021 № 268 «Про проведення перевірки з окремих питань» передано до Державного бюро розслідувань листом Київської митниці від 25.11.2021 №7.8-1/25/8.14/15349. 3) Відповідно до наказу Київської митниці від 09.12.2021 № 333 проведено перевірку з метою встановлення фактів щодо можливої маніпуляції з фотозображеннями, що фіксують результати виконання митних формальностей, а також неякісного виконання митних формальностей, визначених АСУР. Опрацьовані та зібрані у ході проведення перевірки з окремих питань матеріали дають підстави вважати, що митні оформлення здійснені з недоліками пов'язаними з: - неповнотою здійснення фотофіксації митних формальностей, які проводяться митними органами, що визначено Порядком здійснення фото-, відеофіксації митних та інших формальностей, які проводяться контролюючими органами, затверджено постановою Кабінету Міністрів України від 08.06.2016 № 370 - при здійсненні митного оформлення товарів за МД від 12.11.2021, від 18.11.2021 , від 22.11.2021, від 18.11.2021; - неповним заповненням графі 8 Декларації митної вартості, порядок заповнення якої встановлено наказом Міністерства Фінансів України від 24.05.2012 № 599 «Про затвердження Форми декларації митної вартості та Правил її заповнення» - при здійсненні митного оформлення товарів за МД від 18.11.2021, від 22.11.2021, від 18.11.2021. - враховуючи інформацію зазначену в акті митного огляду товарів за МД від 12.11.2021, неналежним виконання положень частини другої статті 320 Кодексу та пунктів 3, 11, 12 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, в частині фіксації результатів митного контролю в ПІК АСМО «Інспектор» та відображення таких результатів в акті митного огляду товарів. З метою перевірки дотримання вимог чинного законодавства з питань митної справи при здійсненні митного контролю та митного оформлення товарів за митною декларацією від 16.12.2020, в частині правильності класифікації товарів, на підставі листа Територіального управління ДБР у місті Києві від 02.12.2021 №21388/8.14, відповідно до наказу Київської митниці від 16.12.2021 № 339, проводиться перевірка з окремих питань. Перевірка триває. Луганська митниця Протягом III кварталу 2021 року фактів неналежного контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів, не встановлено. У IV кварталі 2021 року відповідно до наказу Луганської митниці від 01.12.2021 № 242 «Про проведення перевірки з окремих питань стосовно можливого факту порушення законодавства з питань митної справи», керуючись Порядком організації то проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі України, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проведено внутрішню перевірку з метою встановлення у діях посадових осіб можливого порушення вимог чинного законодавства з питань правильності класифікації згідно з УКТ ЗЕД товарів, щодо яких проведено митне оформлення, та правильності визначення бази оподаткування, своєчасності, достовірності, повноти нарахування та сплати митних платежів за ЕМД від 19.10.2021 № ЦА702030/2021/010764. За результатами перевірки встановлено неналежне виконання посадових обов'язків посадовими особами митниці та матеріали направлені до дисциплінарної комісії для прийняття рішення про наявність чи відсутність в діях посадових осіб дисциплінарного проступку та підстав для притягнення їх до дисциплінарної відповідальності. 31.12.2021 року дисциплінарною комісією Луганської митниці відкрито дисциплінарне провадження. Одеська митниця Наказ ОМ від 19.07.2021 № 102 «Про проведення перевірки з окремих питань». Посадовими особами Одеської митниці проведено перевірку щодо стану дотримання законодавства з питань митної справи при здійсненні контролю за правильністю визначення митної вартості товару «прокат плоский з вуглецевої сталі». Лист УМПКМВтаМТРЗЕД від 19.08.2021 №7.10-15/548. Наказ ОМ від 21.09.2021 № 268 «Про проведення перевірки з окремих питань». Здійснюється перевірка стану дотримання посадовими особами ОМ вимог нормативно-правових актів під час здійснення ними митного контролю та митного оформлення товарів заявлених в режим «імпорт» за митними деклараціями, на підставі листа Управління внутрішньої безпеки Держмитслужби від 17.09.2021 №25/25-01 /7/364. Перевірка триває. Наказ ОМ від 16.09.2021 № 254 «Про проведення перевірки з окремих питань». Здійснено перевірку щодо можливих неправомірних дій посадових осіб Одеської митниці під час розгляду скарги «М-ЕНД-С». Лист УМПКМВтаМТРЗЕД від 21.09.2021 №7.10-15/898 Наказ ОМ від 30.08.2021 № 207 «Про проведення перевірки з окремих питань». Здійснено перевірку щодо правомірності звільнення в оподаткуванні транспортних засобів. За результатами перевірки комісією порушень не виявлено. Наказ ОМ від 07.09.2021 №233 «Про проведення перевірки з окремих питань». Здійснено перевірку щодо можливих неправомірних дій посадових осіб митного поста «Одеса-аеропорт» Одеської митниці під час здійснення ними митного контролю та митного оформлення товарів за МД № СА500150/2021/202029, на підставі листа Управління внутрішньої безпеки Держмитслужби від 03.09.2021 № 25/25-02/7.10/3337. Лист УМПКМВтаМТРЗЕД від 22.09.2021 №7.10-15-03/902. Наказ ОМ від 21.09.2021 № 268 «Про проведення перевірки з окремих питань». Здійснюється перевірка стану дотримання посадовими особами ОМ вимог нормативно-правових актів під час здійснення ними митного контролю та митного оформлення товарів заявлених в режим «імпорт» за митними деклараціями, на підставі листа Управління внутрішньої безпеки Держмитслужби від 17.09.2021 № 25/25-01/7/364. Перевірка триває. Наказ ОМ від 26.11.2021 №412 «Про проведення перевірки з окремих питань» (зі змінами, внесеними наказом Одеської митниці від 03.12.2021 № 428). Посадовими особами Одеської митниці проведено перевірку результатів митних оформлень за період з 01.07.2021 по 21.11.2021 вживаних легкових транспортних засобів, що імпортувалися із Республіки Корея. В ході проведення перевірки встановлені факти не дотримання при здійсненні контролю за правильністю визначення рівня митної вартості посадовими особами Одеської митниці п. 2.2.1, 2.2.2., 2.2.7, 2.2.12, 2.2.14, 2.2.20, Методичних рекомендацій. За результатами вивчення характеристик товарів, які впливають на рівень їх митної вартості, порівняння рівня заявленої митної вартості товарів з рівнем митної вартості ідентичних або подібних (аналогічних) товарів, митне оформлення яких вже здійснено,

перевірки наявності розбіжностей у документах, які підтверджують митну вартість товарів, за наявності розбіжностей, які мають вплив на правильність визначення митної вартості посадовими особами ПМО у порушення статті 53 Кодексу не було витребувано додаткові документи для підтвердження заявленого у МД рівня митної вартості, не застосовано положення частини 5 статті 54 Кодексу щодо ініціювання інших, ніж були застосовані форм митного контролю, у тому числі застосування форм, визначених пунктом 4.1 Методичних рекомендацій. За результатами перевірки порушено питання щодо притягнення 12 посадових осіб до дисциплінарної відповідальності (доповідна записка від 21.12.2021 № 7.10-28.4/780 з резолюцією керівника митниці: митні пости «Чорноморськ-порт», «Чорноморський-рибпорт», «Одеса-автомобільний» - «погоджено»). На теперішній час тривають підготовчі заходи до відкриття дисциплінарного провадження. Полтавська митниця Фактів виявлення неналежного контролю та правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів не було, внутрішні перевірки, згідно Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 в III кварталі 2021 не проводились. На виконання наказу Полтавської митниці від 08.07.2021 № 55 комісією проведено перевірку з окремих питань, щодо з'ясування обставин правильності визначення митної вартості товарів ТОВ «ЛТАВА КАПІТАЛ ГРУП». За результатами проведеної перевірки ознак заниження митної вартості встановлено не було. Проведені вибіркові перевірки правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів, у тому числі після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення. Фактів неналежного контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів не встановлено. В зв'язку з цим, внутрішні перевірки, згідно Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, в IV кварталі 2021 не проводились. У звітному періоді, фактів неналежного контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів встановлено не було. В зв'язку з чим, внутрішні перевірки згідно Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, в IV кварталі 2021 не проводились. Сумська митниця На підставі наказу Сумської митниці від 21.09.2021 № 119 у III кварталі 2021 року проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено довідку від 30.09.2021 № 7.24-25/17 про результати перевірки з окремих питань. На підставі наказу Сумської митниці від 03.12.2021 №225 проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено довідку про результати перевірки з окремих питань від 16.12.2021 №7.24-25/567. Листом Сумської митниці від 24.12.2021 №7.24-08-1/25/4/3454 про результати перевірки повідомлено Держмитслужбу України. Тернопільська митниця Відповідно до наказу Тернопільської митниці від 29.11.2021 № 217 «Про проведення перевірки з окремих питань», проведено перевірку щодо митних оформлень за період з 01.07.2021 по 21.11.2021 вживаних легкових транспортних засобів, що імпортувалися з Республіки Корея. За результатами перевірки фактів порушення порядку митного контролю та оформлення не виявлено. Матеріали перевірки направлено до Управління внутрішньої безпеки Держмитслужби (вих. № 7.25-08-1/7.25-17/4/2327 від 24.12.2021). Харківська митниця За участю співробітників відділів з питань запобігання та протидії корупції, внутрішньої безпеки, юридичного управління, управління ЗМКО у III кварталі 2021 року проведено дві перевірки з окремих питань. Голова комісій за наказами митниці від 19.08.2021 №124 та від 02.09.2021 №138 головний державний інспектор відділу митного аудиту Олександр Пустоваров. За участю співробітників відділу внутрішньої безпеки у IV кварталі 2021 року проводилися перевірки з окремих питань: 1. Опрацювання питань, розглянутих на засіданні Комітету з питань фінансів, податкової та митної політики Верховної Ради України (далі - Комітет), яке відбулося 17.11.2021, щодо можливого заниження митної вартості вживаних транспортних засобів, що імпортувалися із Республіки Корея. Підстави перевірки: - доручення в.о. Голови Державної митної служби України від 23.11.2021 № 117-15/1-Д «Про проведення перевірки»; - наказ Харківської митниці від 01.12.2021 № 224 «Про призначення перевірки з окремих питань». Висновки: За результатом системного аналізу зібраної інформації та положень законодавства з питань митної справи, комісією встановлено, що митне оформлення вживаних транспортних засобів, що імпортувалися із Республіки Корея здійснювалось у відповідності з вимогами Митного кодексу України, положень Порядку № 631, Порядку № 684 та з урахуванням Методичних рекомендацій № 476. Випадків обґрунтованого заниження митної вартості, та, як наслідок, недоборів митних платежів при митному оформленні вживаних легкових автомобілів, імпортованих з Республіки Корея, не встановлено. (Акт перевірки від 16.12.2021 №7.14-25/10; Доповідна записка керівнику митниці від 21.12.2021 №7.14-25/263). 2. Проведення перевірки правильності класифікації товару «veaİpŞ тахіне Пакувальна машина» за

кодом товару 8422300090, оформленого за МД від 21.04.2021 №11А807170/2021/023181 в частині відпрацювання доповідної записки Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД від 24.11.2021 №15-04/1437. Підстави перевірки: - доповідна записки Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД від 24.11.2021 №15-04/1437; - наказ Харківської митниці від 29.11.2021 № 221 «Про призначення перевірки з окремих питань». Висновки: Встановлено факт невірної класифікації товару (пакувальна машина) задекларованого за МД від 21.04.2021 №11А807170/2021/023181 за кодом товару 8422 30 00 99 згідно з УКТ ЗЕД (ставка мита 2%). Даний товар необхідно класифікувати за кодом 8515 80 90 00 згідно з УКТ ЗЕД (ставка мита 5%). Декларантом були внесені зміни до граф 33, 47, В митної декларації від 21.04.2021 №ЕІА807170/2021 /023181. Таким чином, до графі 33 МД внесений код 8515 80 90 00, згідно з УКТ ЗЕД, та донараховані відповідні митні платежі до Держбюджету України у сумі 1221,82 грн. (Акт перевірки від 07.12.2021 №7.14-15/9). За неналежний контроль за виконанням доручення згідно з Протоколом наради від 23.09.2021 №15/ВН/1129, до заступника начальника управління - начальника відділу класифікації товарів управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Валерія Гетьмана застосовані заходи впливу у вигляді позбавлення 10% надбавки за виконання особливо важливої роботи державним службовцям за грудень 2021 року. Наказ Харківської митниці від 21.12.2021 № 58-ф. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі На виконання вимог п.6 Протоколу наради щодо підсумків роботи митниць за період застосування законів України щодо тимчасового спрощення митного оформлення транспортних засобів, ввезених на митну територію України від 02.07.2021 № 17/17-п, надісланого листом Департаменту організації митного контролю та оформлення Держмитслужби від 05.07.2021 № 17-1/17-01 -04/7/1420, сектором внутрішньої безпеки у III кварталі 2021 року здійснено контроль дотримання посадовими особами Митниці в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі вимог законодавства в умовах дії законів України від 15.04.2021 № 14-02-IX "Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо справляння податків і зборів, інших обов'язкових платежів, об'єктом оподаткування якими є транспортні засоби" і № 1403-IX "І Про внесення змін до Митного кодексу України щодо тимчасового спрощення митного оформлення транспортних засобів, ввезених на митну територію України", шляхом моніторингу здійснення митною контролю та митного оформлення транспортних засобів, повідомлень фізичних і юридичних осіб тощо. За результатами проведення перевірки, порушень не виявлено. (Доповідна записка від 06.08.2021 №7.28-25/20-с.). Протягом IV кварталу 2021 року відповідно до Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 внутрішні перевірки фактів неналежного контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів, не проводились, за відсутності підстав. Хмельницька митниця За ініціативою Територіального Управління ДБР, розташованому у м. Хмельницькому (лист від 15.09.2021), відповідно до наказу Хмельницької митниці від 22.09.2021 №126 «Про проведення внутрішньої перевірки», Хмельницькою митницею проведено внутрішню перевірку дотримання законодавства України з питань митної справи під час здійснення митного оформлення товарів за митними деклараціями від 25.11.2016 №400010000/2016/004046, від 29.11.2016 №400010000/2016/004098, від 06.12.2016 №400010000/2016 004197 та №400010000/2016/004198. За її результатами порушень законодавства не встановлено. У IV кварталі 2021 року відповідно до наказу Хмельницької митниці від 14.12.2021 №175 «Про проведення внутрішньої перевірки», Хмельницькою митницею проведено внутрішню перевірку дотримання законодавства України під час здійснення митного оформлення товарів за тимчасовими митними деклараціями. Перевіркою встановлено, що при митному оформленні митних декларацій від 14.09.2021, від 15.09.2021, від 21.09.2021, не порушено вимог законодавства в частині класифікації товарів за тимчасовими митними деклараціями. За результатами перевірки комісією встановлено, що при здійсненні митного оформлення «наконечники (з'єднувачі) сталеві, для кабелів та проводів» за митними деклараціями від 03.12.2021 та від 06.12.2021 головними державними інспекторами митного поста «Кам'янець-Подільський» Хмельницької митниці Замойською О.О., Борецькою Л.М. та Кульбанським І.М. не забезпечено перевірку заявлених даних у графі 33 МД, що є порушенням Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів від 30.05.2012 №631. За допущені порушення головним державним інспекторам митного поста «Кам'янець-Подільський» запропоновано зменшити розмір премії на 20%

за результатами роботи в січні 2022 року. Черкаська митниця Протягом III кварталу 2021 року митними оформленнями здійсненими у зоні діяльності митного поста «Черкаси» перевірки у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Дсржмитслужби від 20.01.2020 № 15, не проводились. Факти неналежного контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження не виявлялись Протягом IV кварталу 2021 року на підставі наказу Черкаської митниці від 29.11.2021 № 176 «Про проведення тематичної перевірки» здійснено перевірку митних оформлень за період з 01.07.2021 по 21.11.2021 вживаних легкових транспортних засобів, що імпортувалися із Республіки Корея митне оформлення яких здійснено у зоні діяльності Черкаської митниці. Результати перевірки викладено в Довідці «Про результати тематичної перевірки щодо митних оформлень в зоні діяльності Черкаської митниці за період з 01.07.2021 по 21.11.2021 вживаних легкових транспортних засобів, що імпортувалися з Республіки Корея» від 10.12.2021 №3.

Чернігівська митниця Відповідно до Порядку організації та проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі України, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, сектором внутрішньої безпеки Чернігівської митниці у IV квартал 2021 року проведено 2 внутрішніх перевірки щодо контролю правильності визначення митної вартості товарів: - відповідно до наказу Чернігівської митниці від 22.11.2021 № 281 проведено перевірку з окремих питань з метою встановлення правомірності дій співробітників відділу митного оформлення № 2 митного поста «Чернігів» Чернігівської митниці, управління митних платежів контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Чернігівської митниці, повноти і якості виконання митних формальностей та посадових обов'язків при здійсненні митного оформлення автомобілів з країною відправлення Корея (Південна) за період з 01.11.2021 по 19.11.2021. Проведеною перевіркою встановлено, що митне оформлення транспортних засобів, ввезених з Кореї (Південної), у період з 01.11.2021 по 19.11.2021 співробітниками ВМО № 2 митного поста «Чернігів» Чернігівської митниці та управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Чернігівської митниці здійснено з дотриманням законодавства України з питань митної справи; - відповідно до наказу Чернігівської митниці від 30.11.2021 № 301 проведено перевірку з окремих питань з метою встановлення правомірності дій співробітників відділу митного оформлення № 2 митного поста «Чернігів» Чернігівської митниці, управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Чернігівської митниці, повноти і якості виконання митних формальностей та посадових обов'язків при здійсненні митного оформлення автомобілів з країною відправлення Корея (Південна) за період з 01.07.2021 по 21.11.2021. Проведеною перевіркою встановлено, що митне оформлення транспортних засобів, ввезених з Кореї (Південної), у період з 01.07.2021 по 21.11.2021 співробітниками ВМО № 2 митного поста «Чернігів» Чернігівської митниці та управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Чернігівської митниці здійснено з дотриманням законодавства України з питань митної справи

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
6	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення профілактичної роботи з відповідними посадовими особами</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше за планом проведення антикорупційних навчань, та за окремою потребою</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки, протоколи профілактичних бесід. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Волинська митниця Представником УМПВКМНтаМТРЗЕД Волинської митниці Нагородю Н.С., 18.08.2021 року з підпорядкованим особовим складом митних постів проведено нараду-навчання щодо питань, порушених на тематичному семінарі за участі керівників управлінь на напрямком адміністрування митних платежів, контролю митної вартості, митно-тарифного регулювання та класифікації товарів (Протокол №15/ВН/900 від 05.08.2021 доведений листом від 10.08.2021

№15/15-01-03/7/3325). За результатами проведеної наради, прийнято рішення забезпечити дотримання вимог нормативно-правових актів, що регулюють питання контролю визначення митної вартості товарів та транспортних засобів, зокрема норм Глави 8 Митного кодексу України, наказів Мінфіну від 24.05.2012 №599 та від 30.05.2012 №631, наказу Держмитслужби від 01.07.2021 №476. Дніпровська митниця Відповідно до Доручення в.о. начальника митниці від 28.07.2021 №2-09/1-д сектором з питань запобігання та протидії корупції протягом III кварталу 2021 року з працівниками структурних підрозділів митниці проведено навчально-методичних заходів у формі нарад. Результати проведених занять внесено в протоколи нарад сектору з питань запобігання та виявлення корупції та структурних підрозділів митниці. Протягом IV кварталу 2021 року профілактичних заходів з посадовими особами митниці не проводилось. Донецька митниця Проведено у IV кварталі 2021 року з працівниками роз'яснювальної роботи з неухильного дотримання Кодексу та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджені наказом Держмитслужби від 02.09.2021 №668 «Про затвердження Кодексу та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України». Житомирська митниця В IV кварталі поточного року з працівниками митниці проведено 32 навчальні заходи щодо вивчення положень антикорупційного законодавства, 28 індивідуальних профілактичних заходів та 24 профілактичні заходи загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. Закарпатська митниця В IV кварталі поточного року Відділом з питань запобігання та протидії корупції проведено 7 профілактичних бесід з посадовими особами за результатами розгляду звернень та з метою запобігання корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень. Відповідно до Плану підвищення рівня професійної компетентності посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів на 2021 рік, затвердженого наказом Державної митної служби України від 04.03.2021 №156 «Про організацію підвищення рівня професійної компетентності посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів у 2021 році» (зі змінами) на базі Департаменту спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби пройшли підвищення кваліфікації за короткостроковими програмами за тематикою «Запобігання та протидія корупції: впровадження практичних стандартів поведінки» та «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» 55 посадових осіб митниці. Окрім цього, пройшли підвищення кваліфікації на інших навчальних заходах, у т.ч. за спеціальною короткостроковою програмою «Запобігання корупції державних службовців митних органів» на базі Ужгородського національного університету - 155 посадових осіб митниці. Постійно проводиться роз'яснювальна робота для посадових осіб щодо неухильного дотримання антикорупційного законодавства. Київська митниця Посадовими особами відділу з питань запобігання та протидії корупції Київської митниці в IV кварталі 2021 року на постійній основі надаються завдання керівникам структурних підрозділів щодо необхідності проведення позачергових навчань з питань дотримання антикорупційного законодавства підпорядкованим особовим складом. Про що відповідні підрозділи звітують у вигляді службових записок, копій протоколів нарад, круглих столів, а також надають реєстри ознайомлення з нормативно-правовою базою знань у напрямку запобігання та попередження проявів корупції із занесенням відповідного запису до журналу професійного навчання без відриву від роботи. Луганська митниця Керівництвом митних постів спільно з сектором з питань запобігання та протидії корупції у III кварталі 2021 року проведені профілактичні бесіди щодо: - можливості зацікавленого впливу на повноту, якість та результативність контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів під час переміщення товарів через митний кордон України: - можливості зацікавленого впливу на результати проведення експертиз (досліджень) для класифікації товарів згідно з УКТ ЗЕД: - можливості вибіркового зацікавленого (корисливого) підходу до направлення запитів до уповноважених органів іноземних держав щодо перевірки автентичності документів, які надавалися для підтвердження заявленої митної вартості і, класифікації та країни походження товарів. Результати проведених заходів зафіксовані в журналі виховної роботи начальника митного поста «Старобільськ» з підлеглими (за № 1 від 01.07.2021, № 2 від 19.07.2021, № 4 від 08.09.2021, № 5 від 29.09.2021.) Керівництвом митного поста проведено профілактичну бесіду щодо безумовного дотримання нормативно-правових актів з питань митної справи при нарахуванні та салаті митних та інших платежів, правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів. Результат проведеного заходу зафіксовано в журналі виховної роботи начальника митного поста «Сєвєродонецьк» з підлеглими (за № 2 від 04.08.2021) та рекомендовано проведення самоперевірки за напрямками контролю за дотриманням вимог законодавства з питань нарахування

та стягнення митних платежів під час переміщення через митний кордон України митних оформлень, здійснених за попередню добу на постійній основі. З посадовими особами митниці в IV кварталі 2021 року проведені 4 профілактичні бесіди щодо: - можливості зацікавленого впливу на повноту, якість та результативність контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів під час переміщення товарів через митний кордон України; - можливості зацікавленого впливу на результати проведення експертиз (досліджень) для класифікації товарів згідно з УКТ ЗЕД; - можливості вибіркового зацікавленого (корисливого) підходу до направлення запитів до уповноважених органів іноземних держав щодо перевірки автентичності документів, які надавалися для підтвердження заявленої митної вартості, класифікації та країни походження товарів.

Львівська митниця 1. Відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці (Відділ), відповідно до визначених Антикорупційною програмою навчальних заходів, розроблено і направлено структурним підрозділам Львівської митниці для опрацювання та використання при здійсненні професійної діяльності навчальні матеріали по: Темі № 1 «Основні положення Закону України «Про запобігання корупції», що стосуються державних службовців», «Права та обов'язки державною службовця та обмеження щодо призначення на посаду, визначені Законом України «Про державну службу» та Темі № 6 «Обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища: одержання подарунків. Запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка та поведіння з ними» (службова записка від 28.07.2021 № 0014/7.4-09/15); Темі № 7 «Обмеження щодо сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності та обмеження спільної роботи близьких осіб. Обмеження після припинення діяльності, пов'язаної з виконанням функцій держави» та Темі № 8 «Механізми участі громадськості у контролі за діяльністю Держмитслужби» (службова записка від 31.08.2021 № 0030/7.4-09/15); Темі № 9 «Корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення. їх види» (службова записка від 30.09.2021 № 0071/7.4-09/15). Станом на кінець III кварталу 2021 року, структурними підрозділами митниці прозвітовано Відділу про опрацювання (вивчення) їх особовим складом Тем № 1, № 6. № 7 та № 8. 2. Керівництвом митного поста «Угринів» Львівської митниці на постійній основі проводяться профілактичні заходи з посадовими особами ВМО №№ 1-4 митного поста «Угринів» з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства, а також проводяться навчання з підпорядкованим особовим складом з питань вивчення положень чинною антикорупційного законодавства України, законодавства про державну службу та законодавства з питань дотримання етики поведінки державних службовців. Результати проведених профілактичних заходів з посадовими особами митною поста «Угринів» відображено в службових записках митного поста «Угринів» Львівської митниці: від 13.08.2021 № 7.4-28-07/8, від 28.08.2021 № 7.4-28-07/20-0046, від 14.09.2021 № 7.4-28-07 119, а результати проведених відповідних навчань у службових записках: від 05.08.2021 № 7.4-28-0727-187, від 18.08.2021 № 7.4-28-07/27-30, від 07.09.2021 № 7.4-28-07/118. У відділі митного оформлення «Сокаль» митного поста «Львів-північний» в IV кварталі 2021 року проведено нараду щодо здійснення особовим складом належного контролю за правильністю класифікації товарів, визначення митної вартості, країни походження товарів (протокол №14 від 08.12.2021). Рівненська митниця

Протягом IV кварталу 2021 року посадовим особам митниці наголошувалося на неухильному дотриманні положень Закону України від 14 жовтня 2014 року № 1700-VII "Про запобігання корупції", Кодексу етичної поведінки працівників Державної митної служби України та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджених наказом Держмитслужби від 02.09.2021 р. № 668 та щодо необхідності дотримання вимог нормативно-правових актів та розпорядчих документів під час визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів. Спеціалізована лабораторія з питань експертизи та досліджень На внутрішній електронній інформаційній базі створено інформаційно-довідковий ресурс, котрий протягом 3-го кварталу 2021 року наповнювався презентаціями, навчальними відео лекціями та роз'ясненнями з питань декларування, корупційних правопорушень та правопорушень, пов'язаних з корупцією, змін в антикорупційному законодавстві. Також 13.07.2021 Спеціалістом проводилася відео-лекція із співробітниками СЛЕД Держмитслужби на теми з питань запобігання та протидії корупції. Сумська митниця На підставі службової записки від 24.09.21 №7.24-09/31 та лекційних матеріалів сектору з питань запобігання та протидії корупції, в структурних підрозділах проведені навчальні заходи в системі професійного навчання без відриву від роботи на тему: «Обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища, одержання подарунків, додаткові заходи здійснення фінансового контролю».». Службовою запискою сектору з питань запобігання та протидії корупції від

10.12.21 №7.24-09/60 наголошено керівникам структурних підрозділів митниці на недопущенні порушень корупційного законодавства посадовими особами митниці. Тернопільська митниця Профілактична робота з відповідними посадовими особами не проводилась у зв'язку із відсутністю підстав для її проведення. В IV кварталі 2021 року з структурними підрозділами Тернопільської митниці проведено 6 лекційних занять в системі професійного навчання, з питань опрацювання та дотримання вимог антикорупційного законодавства України, згідно із затвердженого графіку проведення занять (доручення Тернопільської митниці від 09.12.2021 № 4-Д). Харківська митниця з особовим складом відділів у III та IV кварталах 2021 року проведено - за планом проведення антикорупційних навчань, профілактичну роботу з питань запобігання корупції, зокрема, у вигляді лекції, бесіди, а також заняття з вивчення антикорупційного законодавства. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства проводиться на регулярній основі зі складанням протоколів нарад, та за планом проведення антикорупційних навчань посадовими особам Митниці у відповідності до навчальних заходів, запланованих у розділі IV Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021 - 2022 року Хмельницька митниця Відповідно до Положення про профілактику правопорушень, пов'язаних із здійсненням службової діяльності працівниками митної служби України, затвердженого наказом Державної митної служби України від 24.05.2004 №380 (зареєстрований в Мін'юсті 13.07.2004 за №875/9474) з працівниками Хмельницької митниці упродовж III кварталу 2021 року із зазначеного напрямку було проведено 4 загальних профілактичних заходи. (Доповідні записки від 03.08.2021 №7.26-28-03/14, від 03.08.2021 №7.26-28-02/35, від 10.08.2021 №7.26-28-01 148, від 10.08.2021 №7.26-25/015), упродовж IV кварталу із зазначеного напрямку було проведено 4 загальних та 3 індивідуальних профілактичних заходи. (Доповідні записки від 28.12.2021 №№ 7.26-09/16, 7.26-28-03/215, 7.26-28-01/553, 7.26-28-02/217, 7.26-25/54, 7.26-25/55, 7.26-25/56). Черкаська митниця У підрозділах митного оформлення протягом III та IV кварталах 2021 року проводиться профілактична робота з метою недопущення корупційних ризиків, пов'язаних із повнотою, якістю та результативністю контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів. В рамках проведення професійного навчання без відриву від роботи, згідно графіку проведення навчань відповідно до наказу Черкаської митниці від 16.07.2021 №62-о «Про організацію професійного навчання без відриву від роботи у II навчальному періоді 2021 року» опрацьовано та вивчено основні положення антикорупційного законодавства. Чернівецька митниця На виконання Наказу Державної митної служби від 06.08.2021 №609 «Про затвердження Порядку організації роботи із запобігання корупції у Держмитслужбі та її територіальних органів» щомісячно до 3 числа надається звіт про вжиті заходи у сфері запобігання та протидії корупції, та у разі отримання відповідної інформації негайно інформується відділ з питань запобігання та виявлення корупції, згідно додатків. У IV кварталі 2021 року проведено 13 антикорупційних занять щодо забезпечення законності при нарахуванні та сплаті митних та інших платежів, правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів із співробітниками Управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД (13 повідомлень щодо дотримання нормативно-правових актів, від 21.12.2021 року від посадових осіб Управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД). Чернігівська митниця Посадовими особами сектору з питань запобігання корупції проведено профілактичні бесіди щодо безумовного дотримання вимог антикорупційного законодавства з 4 посадовими особами Чернігівської митниці.

**Сфера ризику:** Здійснення нагляду (контролю)

**Назва ризику:** Можливість зацікавленого корисливого впливу на повноту, якість та результативність проведення документальних перевірок дотримання вимог законодавства з питань митної справи, у тому числі своєчасності, достовірності, повноти нарахування та сплати у повному обсязі митних платежів.

**Опис ризику:** Ймовірне допущення формальних помилок при складанні актів документальних перевірок, які впливають на доказову базу встановлених порушень, що у подальшому призводить до оскарження суб'єктам ЗЕД результатів перевірок на їх користь. Можливе здійснення впливу на процес



проведення документальних перевірок, зокрема документування встановлених порушень, з метою 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. Можливість затримки та зволікання із проведенням документальних перевірок товарів, преференційне походження яких не підтверджено митними адміністраціями зарубіжних країн за запитами Держмитслужби

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b>                      . Запровадження електронного обліку актів документальних перевірок (електронний реєстр який формується за допомогою програмного забезпечення або електронна форма звітності яка містить основні відомості щодо перевірок) шляхом введення в дослідну експлуатацію системи «Митний аудит».</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b>                      Інше                      до 01.09.2021</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b>                      Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Департамент митного аудиту та обліку осіб</p> <p><b>Індикатор виконання</b>                      Накази про введення в дослідну експлуатацію програмних продуктів та інформаційних систем. Забезпечення законності при проведенні документальних перевірок.</p>	01.09.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент з питань цифровою розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації У рамках реалізації договору № 2020/4-1-305 від 09 вересня 2020 р. щодо створення інформаційної системи «Митний аудит» виконавцем послуг надано всі послуги у встановленому порядку та з боку Держмитслужби (як бенефіціара) акти ириймання-передачі послуг. 13.08.2021 підписані виконавцем послуг та Держмитслужбою оригінали актів відправлені на підпис донорам. Після отримання Держмитслужбою всіх підписаних оригіналів актів приймання-передачі послуг за зазначеним договором Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації необхідно підготувати та передати пакет документів, необхідних для винесення на розгляд Комісії з прийняття матеріальних та нематеріальних цінностей у межах проектів, а також створених або придбаних Держмитслужбою для цілей розвитку інформаційних технологій, склад якої затверджено наказом Держмитслужби від 31 08.2020 № 42-1, та передати відповідні документів до Департаменту бухгалтерського обліку, звітності та планово-фінансової роботи для постановки на облік в Держмитслужбі результатів наданих послуг. За результатами функціонального тестування ІС "Митний аудит" в Держмитслужбі в рамках дослідної експлуатації підтверджено наявність достатнього базового функціоналу, який було заплановано для створення в рамках першого етапу розробки системи. Для повноцінного забезпечення потреб підрозділів митного аудиту Комісіє з проведення дослідної експлуатації запропоновано продовжити роботу над розробкою програмного забезпечення на другому етапі. Підготовка до напрацювання відповідних матеріалів, які мають бути покладені в основу технічного завдання на другу чергу розробки, розпочата Департаментом митного аудиту та обліку осіб спільно з Командою підтримки реформ при Держмитслужбі. Департамент митного аудиту та обліку осіб Наказом від 03.06.2021 № 411 введено в дослідну експлуатацію інформаційну систему «Митний аудит». Департаментом здійснюються заходи щодо супроводження інформаційної системи. Завершено розробку першого етапу інформаційної системи «Митний аудит», яку 03.06.2021 наказом Держмитслужби № 411 введено в дослідну експлуатацію. Інформаційна система успішно пройшла попередні випробування, тестування у профільному підрозділі Держмитслужби та підрозділах митного аудиту митниць. Здійснюється підготовка до запуску пілотної версії інформаційної системи. Надалі пріоритетними цілями (другий етап розробки) є доопрацювання зазначеної інформаційної системи у частині впровадження ефективного доперевірочного аналізу ризиків (модуль аналітики) і модуля планування перевірок з використанням різних джерел інформації, у тому числі, результатів спрацювання автоматизованої системи управління ризиків, інтеграція з внутрішніми та зовнішніми системами (інші державні

органи), модуля зустрічних звірок та звітності, обмін електронними документами з підприємствами. В IV кварталі 2021 року митницями проведено 344 документальних перевірки дотримання підприємствами вимог законодавства України з питань митної справи.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Систематичний перегляд (не рідше одного разу на квартал) активів з метою перевірки стану дотримання якості та повноти проведених документальних перевірок.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно, але не рідше 1 разу на квартал</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент митного аудиту та обліку осіб</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Інформаційні довідки про результати перегляду активів. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент митною аудиту та обліку осіб Департаментом митного аудиту та обліку осіб здійснюється постійний моніторинг проведених митницями Держмитслужби документальних перевірок дотримання вимог законодавства України з питань митної справи. Департаментом підготовлено та відправлено на митниці Держмитслужби оглядовий лист щодо якості проведення перевірок від 24.09.2021 № 19-19/19-01-01/7/1656. Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниць не виявлено. В IV кварталі 2021 року підготовлено та відправлено на митниці оглядові листи щодо якості проведення документальних перевірок від 28.10.2021 № 19-19/19-01-01/7/1978, від 26.11.2021 № 19-19/19-01-01/7/2263, від 26.11.2021 № 19-19/19-01-01/7/2273. В IV кварталі 2021 року з метою забезпечення якості та повноти документальних перевірок Департаментом митного аудиту та обліку осіб проведено: - 2 відеоконференції на платформі 200М з керівниками підрозділів митного аудиту; - 6 нарад в онлайн-режимі з питань заслуховування окремих митниць на тему «Результати та якість документування завершених планових перевірок»; - практичний семінар за участі керівництва та посадових осіб Департаменту, представників Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД, Юридичного департаменту та керівників підрозділів митного аудиту митниць на тему «Митний аудит: від планування до оскарження». Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниць під час проведення документальних перевірок дотримання підприємствами вимог законодавства України з питань митної справи протягом IV кварталу 2021 року не виявлено

**Сфера ризику:** Здійснення нагляду (контролю)

**Назва ризику:** Ймовірне надання не передбачених законом пільг та переваг окремим платникам податків у вигляді: - заниження сум грошових зобов'язань та не направлення повідомлень-рішень за результатами документальних перевірок; - не застосування до суб'єктів ЗЕД передбачених законом штрафних (фінансових) санкцій за порушення вимог законодавства з питань митної справи

**Опис ризику:** За корисливою домовленістю з окремими суб'єктами ЗЕД, при наявності передбачених законодавством підстав для визначення сум грошових зобов'язань платників податків та направлення податкових повідомлень-рішень, такі дії можуть не вживатися. Можливе здійснення зацікавленого впливу на процес застосування до суб'єктів ЗЕД передбачених законом штрафних (фінансових) санкцій за порушення вимог законодавства з питань митної справи з метою сприяння окремим недобросовісним суб'єктам ЗЕД в уникненні відповідальності за вчинені порушення.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Запровадження форм звітності, які забезпечать контроль за вчасністю та повнотою стягнення сум грошових зобов'язань, та застосування штрафних (фінансових) санкцій.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше до 01.09.2021</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Департамент митного аудиту та обліку осіб</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Затвердження розпорядчим документом Держмитслужби форм звітності.</p>	31.12.2021	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Станом на 01.10.21 Проект технічного завдання (технічних вимог) щодо розробки форм звітності, які забезпечать контроль за вчасністю та повнотою стягнення сум грошових зобов'язань, та застосування штрафних (фінансових) санкцій на погодження у встановленому порядку до Департаменту не надходило. Департамент митного аудиту та обліку осіб з метою контролю та проведенням аналізу ефективності роботи підрозділів митного аудиту митниць Держмитслужби Управлінням розроблено форми звітності про результати роботи підрозділів митного аудиту та Методичних рекомендацій щодо їх заповнення, які затверджено наказом Держмитслужби від 16.01.2020 № 19. На виконання пункту 6 рішення Протоколу № 66/1-п наради керівного складу апарату Держмитслужби від 13.09.2021 з метою удосконалення форм звітності про результати роботи митного аудиту митниць та ведення обліку податкового боргу розроблено проект наказу Держмитслужби «Про затвердження форм звітності та Методичних рекомендацій щодо ведення звітності», який надіслано для опрацювання до структурних підрозділів Держмитслужби щодо надання пропозицій та зауважень. З метою удосконалення форм звітності про результати роботи структурних підрозділів митного аудиту митниць, ведення обліку погашення грошових зобов'язань та несплачених сум митних платежів, визначених за результатами документальних перевірок, наказом Держмитслужби від 26.11.2021 № 943 затверджено нові форми звітності та Методичні рекомендації щодо ведення звітності про результати роботи структурних підрозділів митного аудиту митниць. Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Державною митною службою України від 30.12.2020 № 607 затверджено наказ «Про затвердження форм звітності та Рекомендацій щодо їх заповнення за напрямком контролю митної вартості». З метою уникнення порушень вимог статті 260 Митного кодексу України та посилення контролю за митними оформленнями товарів по тимчасовим митним деклараціям типу ІМ40ТН та додатковим деклараціям типу ІМ40ДТ Департаментом митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД запроваджено надання митницями інформації про товари оформлені по тимчасовим МД та про товари оформлені по тимчасовим МД (яким не подано додаткову декларацію у строк 45 днів здати оформлення тимчасової МД)- Інформацію митниці надають щомісячно. Перший звіт надано 07.10.2021 за вересень місяць. З метою систематизації інформації отриманої від митниць за напрямком контролю правильності визначення митної вартості товарів, що імпортуються на мигну територію України Департаментом розроблені та запроваджені Методичні рекомендації щодо заповнення Звіту про контроль правильності визначення митної вартості товарів за формою ДМВ-1 та Звіту про результати митного оформлення товарів, випущених у вільний обіг під гарантії відповідно до статті 55 МКУ, за формою ДМВ-2 (наказ Держмитслужби від 11.11.2021 № 914 «Про затвердження форм звітності та Методичних рекомендацій щодо їх заповнення»).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Систематичний перегляд (не рідше одного разу на квартал) матеріалів документальних перевірок з метою перевірки стану дотримання якості та повноти проведених документальних перевірок.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно, але не рідше 1 разу на квартал</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент митного аудиту та обліку осіб</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Аналітичні довідки з результатами перегляду матеріалів документальних перевірок та виявленими порушеннями.</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент митного аудиту та обліку осіб Департаментом митного аудиту та обліку осіб здійснюється постійний моніторинг проведених митницями Держмитслужби документальних перевірок дотримання вимог законодавства України з питань митної справи. Департаментом митного аудиту та обліку осіб підготовлено та відправлено на митниці Держмитслужби оглядовий лист щодо якості проведення перевірок від 24.09.2021 19-19/19-01 -01 /7/1656. Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниць не виявлено. Підготовлено та відправлено на митниці оглядові листи щодо якості проведення документальних перевірок від 28.10.2021 № 19-19/19-01-01/7/1978, від 26.11.2021 № 19-19/19-01-01/7/2263, від 26.11.2021 № 19-19/19-01-01/7/2273. Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниць під час проведення документальних перевірок дотримання підприємствами вимог законодавства України з питань митної справи протягом IV кварталу 2021 року не виявлено.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, внутрішніх перевірок у разі виявлення фактів порушення порядку митного контролю та оформлення, притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішньої безпеки Митниці Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції - участь в межах компетенції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Акти внутрішніх перевірок.</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управління внутрішньої безпеки Управлінням внутрішньої безпеки перевірки, відповідно до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, за фактами ймовірного надання не передбачених законом пільг та переваг окремим платникам податків у III кварталі 2021 року не проводились. Відповідно до наказу Держмитслужби від 19.10.2021 № 796 проводиться комплексна перевірка Енергетичної митниці Держмитслужби та Енергетичної митниці, виявлення у т.ч. фактів порушення порядку митного контролю та оформлення, притягнення винних осіб до відповідальності. Вінницька митниця Протягом III кварталу 2021 року працівниками управління, за службовими записками керівників митних постів, підготовлено та направлено суб'єктам ЗЕД 3 Податкові Повідомлення за несвоєчасне подання митних декларацій. Суб'єктами ЗЕД сплачено штрафи за порушення податкового законодавства в повному обсязі. Направлено 4 запити на підтвердження країни походження з метою уникнення безпідставного надання пільг в оподаткуванні товарів.

Волинська митниця Кількість проведених підрозділом ВБ перевірок відповідно до Порядку організації та проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі України, затвердженого наказом ДМСУ від 20.01.2020 № 15(даді Порядок)у III кварталі 2021 року - 2. у т.ч.: - 1 перевірка призупинена (призначена наказом Волинської митниці від 11.08.2021 №131, термін проведення з 1 1.08.2021 по 10.09.2021, з метою з'ясування обставин правомірності дій посадових осіб мп «Дольськ» під час митного оформлення товарів та транспортних засобів 17.07.2021 -19.07.2021). Призупинена у зв'язку із направленням до Брестської митниці запиту відносно переміщення через митний кордон Республіки Білорусь в період 2020-2021 р.р. транспортних засобів. - 1 перевірка в роботі (призначена наказом Волинської митниці від 02.09.2021 №176, термін проведення з 03.09.2021 по 04.10.2021, з метою з'ясування обставин правомірності дій посадових осіб мп «Ягодин» під час митного контролю та митного оформлення 22.08.2021 транспортних засобів з реєстраційними номерами АС 7063 ЕМ. АС 7403 НО. Наказом Волинської митниці від 04.10.2021 № 270 продовжено термін проведення перевірки до 25.10.2021). Протягом IV кварталу 2021 року стосовно посадових осіб Волинської митниці внутрішніх перевірок щодо порушення порядку митного контролю та оформлення, притягнення винних осіб до відповідальності у відповідності до Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 №15 не здійснювалося Дніпровська митниця Відділом проведення митного аудиту за період 01.07.2021-30.09.2021 організовано проведення 15 документальних перевірок з питань дотримання платниками податків вимог законодавства України з питань митної справи в частині обґрунтованості та законності отримання пільг і звільнення від оподаткування, правильності визначення митної вартості, а також правильності класифікації товарів. За результатами проведених документальних перевірок виставлено податкові повідомлення-рішення на загальну суму 6 796,96 тис. грн. Оскаржено податкові повідомлення-рішення в адміністративному порядку або в судах I/II інстанції у зазначеному періоді на суму 2 587,3 тис. грн. Податковий борг 5 593,79 тис. грн. Сплачено до державного бюджету - 208,39 тис. грн. Випадки не направлення повідомлень-рішень за результатами проведених документальних перевірок, а також не застосування до суб'єктів ЗЕД передбачених законом штрафних (фінансових) санкцій за порушення вимог законодавства з питань митної справи у відділі проведення митного аудиту відсутні. Фактів порушення перед керівництвом митниці питань про проведення внутрішніх перевірок за виявленими фактами порушення порядку митного контролю та митного оформлення, притягнення винних осіб до відповідальності відсутні. Відділом проведення митного аудиту протягом IV кварталу 2021 року організовано проведення 13 документальних перевірок з питань дотримання платниками податків вимог законодавства України з питань митної справи в частині обґрунтованості та законності отримання пільг і звільнення від оподаткування, правильності визначення митної вартості, а також правильності класифікації товарів. За результатами проведених протягом 4 кварталу 2021 року документальних перевірок дотримання платниками податків вимог законодавства України з питань митної справи відділом проведення митного аудиту Дніпровської митниці складено 15 актів про проведення перевірки стану дотримання вимог законодавства України з питань митної справи. Загальна сума донарахованих податків і зборів за результатами проведених перевірок становить 34 936,52 тис грн. Винесено податкові повідомлення-рішення на суму 7 275,17 тис грн. (з урахуванням штрафних санкцій). Закарпатська митниця Згідно з наказом Закарпатської митниці від 29.10.2021 № 425 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, у IV кварталі 2021 року проведено тематичну перевірку стосовно обставин, викладених у листі Національного антикорупційного бюро України (вх.Держмитслужби №26239/8.11 від 26.10.2021) щодо проведення перевірки дотримання посадовими особами Закарпатської митниці законодавства України з питань митної справи, у тому числі своєчасності, достовірності, повноти нарахування та сплати митних платежів під час здійснення митного оформлення транспортних засобів, ввезених на митну територію України в період з 01.02.2021 по 30.04.2021 року ТОВ «Бізнес-Теп» (ЄДРПОУ 42180404); ТОВ «Сігма Транс» (ЄДРПОУ 32993197); ТОВ «Голд Тір» (ЄДРПОУ 43175385). За результатами перевірки порушення не встановлені. Івано-Франківська митниця Сектором проведення митною аудиту Івано-Франківської митниці в III кварталі 2021 року проведено 4 документальних невіізних перевірки загальна сума податкових зобов'язань по яких становила 1 18.9 тис. грн; за результатами перевірок винесено 8 податкових повідомлень-рішень із застосуванням штрафних санкцій відповідно до Податкового кодексу України на загальну суму грошових зобов'язань 26.2 тис. грн. Фактів порушення перед керівництвом митниці питань про проведення внутрішніх перевірок за виявленими фактами порушення порядку митного контролю та

митного оформлення, притягнення винних осіб до відповідальності відсутні. Сектором проведення митного аудиту Івано-Франківської митниці в IV кварталі 2021 року проведено 5 документальних невіїзних перевірки загальна сума податкових зобов'язань по яких становила 239,37 тис. грн; за результатами перевірок винесено 8 податкових повідомлень-рішень із застосуванням штрафних санкцій відповідно до Податкового кодексу України на загальну суму грошових зобов'язань - 19,75 тис. грн. Львівська митниця Відділом проведення митного аудиту Львівської митниці в серпні 2021 року проведено 8 документальних перевірок дотримання законодавства України з питань митної справи, винесено 8 податкових-повідомлень рішень (від 09.08.2021 № 000007/7.4-19 та 000008/7.4-19, від 10.08.2021 № 000009/7.4-19 та № 000010/7.4-19, від 12.08.2021 № 000011/7.4-19 та № 000012/7.4-19, від 31.08.2021 № 000013/7.4-19 та № 000014/7.4-19) на загальну суму 853.7 тис. грн. та застосовано штрафні санкції відповідно до статті 123 Податкового кодексу України. Відділом проведення митного аудиту Львівської митниці у вересні 2021 року проведено 7 документальних перевірок дотримання законодавства України з питань митної справи, винесено 20 податкових-повідомлень рішень (від 02.09.2021 № 0000015/7.4-19 та № 0000016/7.4-19; від 02.09.2021 № 0000017/7.4-19 та № 0000018/7.4-19; від 10.09.2021 № 0000019/7.4-19 та № 0000020/7.4-19; від 13.09.2021 № 0000021/7.4-19 та № 0000022/7.4-19; від 13.09.2021 № 0000023/7.4-19 та № 0000024/7.4-19; від 13.09.2021 № 0000025/7.4-19 та № 0000026/7.4-19; від 28.09.2021 № 0000027/7.4-19 та № 0000028/7.4-19; від 29.09.2021 № 0000029/7.4-19 та № 0000030/7.4-19; від 30.09.2021 № 0000031/7.4-19 та № 0000032/7.4-19; від 30.09.2021 № 0000033/7.4-19 та № 0000034/7.4-19) на загальну суму 682.1 тис. грн. та застосовано штрафні санкції відповідно до статті 123 Податкового кодексу України. У ході проведення вказаних вище документальних перевірок фактів порушення з боку посадових осіб митниці порядку митного контролю та оформлення не виявлено. Відділом проведення митного аудиту Львівської митниці за IV квартал проведено 41 документальну перевірку дотримання законодавства України з питань митної справи, винесено 66 податкових повідомлень рішень на суму 23 999,3 тис. грн. та застосовано штрафні санкції відповідно до статті 123 ПКУ. За результатами проведення вказаних документальних перевірок, фактів порушення порядку митного контролю та оформлення з боку посадових осіб Львівської митниці не встановлено. Одеська митниця Протягом III кварталу 2021 року підрозділом митного аудиту митниці проведено 22 документальні перевірки дотримання законодавства, за результатами яких донараховано податкових зобов'язань на загальну суму 3760,4 тис. грн., а також 3 документальні планові виїзні перевірки - заниження податкових зобов'язань на загальну суму 1144,3 тис. грн. Внутрішні перевірки, з питань заниження сум грошових зобов'язань та не направлення повідомлень-рішень за результатами документальних перевірок, а також, не застосування до суб'єктів ЗЕД передбачених законом штрафних (фінансових) санкцій за порушення вимог законодавства з питань митної справи, не проводились. Впродовж IV кварталу 2021 року підрозділом митного аудиту Одеської митниці проведено 22 документальні перевірки дотримання законодавства, за результатами яких донараховано податкових зобов'язань на загальну суму 3760,4 тис. грн, а також 3 документальні планові виїзні перевірки—заниження податкових зобов'язань на загальну суму 1144,3 тис. грн. Внутрішні перевірки, з питань заниження сум грошових зобов'язань та не направлення повідомлень-рішень за результатами документальних перевірок, а також, не застосування до суб'єктів ЗЕД передбачених законом штрафних (фінансових) санкцій за порушення вимог законодавства з питань митної справи, не проводились. Полтавська митниця Фактів порушень порядку митного контролю та оформлення, зокрема, шляхом надання не передбачених законом пільг та переваг окремим платникам податків не виявлено. Внутрішні перевірки, згідно Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, в III-IV кварталах 2021 не проводились. За звітній період фактів порушення порядку митного контролю та оформлення виявлено не було та внутрішні перевірки відповідно до Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не проводились. Сумська митниця На підставі наказу Сумської митниці від 09.09.2021 № 103 проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено акт від 23.09.2021 № 7.24-17-01/5 про результати перевірки з окремих питань. На підставі наказу Сумської митниці від 05.11.2021 № 179 проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Акт про результати перевірки з окремих питань від 12.11.2021 № 7.24-20-04/248. На підставі наказу Сумської митниці від 03.12.2021 № 225 проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Довідку про результати перевірки з окремих питань від 16.12.2021 № 7.24-25/56. Листом Сумської митниці від 24.12.2021 № 7.24-08-1/25/4/3454 про результати перевірки повідомлено Держмитслужбу України. Тернопільська



митниця Сектором проведення митного аудиту Тернопільської митниці в III кварталі 2021 року проведено 13 документальних невиїзних перевірок загальна сума податкових зобов'язань по яких становила 221.3 тис. грн: за результатами перевірок станом на 30.09.2021 винесено 10 податкових повідомлень-рішень із застосуванням штрафних санкцій відповідно до статті 123 Податкового кодексу України на загальну суму грошових зобов'язань 238,4 тис. грн. За результатами внутрішніх перевірок встановлено випадок застосування коду пільги в обкладенні товару ввізним митом - 310. По даному випадку відповідно до наказу Тернопільської митниці від 28.07.2021 № 72 проведено перевірку за результатами якої виявлено факт порушення вимог Закону України від 15.04.2021 №1403-IX. Посадову особу митниці притягнуто до дисциплінарної відповідальності оголошено догану. Власнику транспортного засобу виставлено податкові повідомлення-рішення. Відносно агента з митного оформлення заведено справу про порушення митних правил за статтею 485 Митного кодексу України (протокол 28.07.2021 № 0002 40300/2021). Також встановлено факт митною оформлення транспортного засобу, який класифікується за товарною позицією 8704 згідно з УКТ ЗЕД із особливістю переміщення «НК» та наданням пільги в оподаткуванні (Акт перевірки від 15.09.2021). Даний транспортний засіб із максимально допустимою вагою 3 500 кг митне оформлення якою не підпадає під дію Законів № 1402-IX та № 1403-IX та підлягає митному оформленню на загальних підставах. Особа відповідальна за фінансове врегулювання листом №1617/10/7.25-15 надала уточнюючий розрахунок та звернулась з проханням стягнути до Держбюджету з її рахунку кошти недоплати по миту, акцизному податку, податку на додану вартість. Тернопільською митницею зазначені кошти перераховано до Держбюджету іа створено аркуш коригування до митної декларації. До посадової особи вжито заходи матеріального впливу. Сектором проведення митного аудиту у IV кварталі 2021 року проведено 4 документальних невиїзних перевірки загальна сума податкових зобов'язань по яких становила 64,97 тис. грн.. За результатами документальних перевірок станом на 28.12.2021 винесено податкові повідомлення-рішення із застосуванням штрафних санкцій відповідно до статті 123 Податкового кодексу України на загальну суму грошових зобов'язань - 62,49 тис. грн. За результатами даних документальних перевірок внутрішні перевірки не проводилися, посадові особи до відповідальності не притягувалися. Харківська митниця За участю співробітників відділів з питань запобігання та протидії корупції, внутрішньої безпеки, юридичного управління, управління ЗМКО у III кварталі 2021 року проведено дві перевірки з окремих питань. Голова комісії за наказами митниці від 19.08.2021 №124 та від 02.09.2021 №138 головний державний інспектор відділу митного аудиту Олександр Пустоваров. Інформація щодо фактів надання не передбачених законом пільг та переваг окремим платникам податків у вигляді: - зниження сум грошових зобов'язань та не направлення повідомлень-рішень за результатами документальних перевірок; - не застосування до суб'єктів ЗЕД передбачених законом штрафних (фінансових) санкцій за порушення вимог законодавства з питань митної справи у IV кварталі 2021 року не надходила. Внутрішні перевірки у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, з питань надання не передбачених законом пільг та переваг окремим платникам податків не проводилися. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі На виконання вимог п.6 Протоколу наради щодо підсумків роботи митниць за період застосування законів України щодо тимчасового спрощення митного оформлення транспортних засобів, ввезених на митну територію України від 02.07.2021 № 17/17-п, надісланого листом Департаменту організації митного контролю та оформлення Держмитслужби від 05.07.2021 № 17-1/17-01-04/7/1420, сектором внутрішньої безпеки у III кварталі 2021 року здійснено контроль дотримання посадовими особами Митниці в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі вимог законодавства в умовах дії законів України від 15.04.2021 № 14-02-IX "Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо справляння податків і зборів, інших обов'язкових платежів, об'єктом оподаткування якими є транспортні засоби" і № 1403-IX "Про внесення змін до Митного кодексу України щодо тимчасового спрощення митного оформлення транспортних засобів, ввезених на митну територію України", шляхом моніторингу здійснення митного контролю та митного оформлення транспортних засобів, повідомлень фізичних і юридичних осіб тощо. За результатами проведення перевірки, порушень не виявлено. (Доповідна записка від 06.08.2021 №7.28-25/20-с.). Протягом IV кварталу 2021 року відповідно до Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 внутрішні перевірки фактів порушення порядку митного контролю та оформлення не проводились, за відсутності підстав. Черкаська митниця У III-IV кварталах 2021 року внутрішні перевірки, відповідно до наказу Держмитслужби від 20.01.2020 №15 не



проводились. Виявлених фактів порушення порядку митного контролю та оформлення немає. Чернівецька митниця Відділом митного аудиту регулярно (щотижнево, щомісячно, щоквартально) формуються та направляються за призначенням до Управління митного аудиту звіти про результати роботи підрозділу згідно наказу від 22.01.2020 № 19 та листів Держмитслужби. Відсутні факти порушення порядку митного контролю та оформлення, притягнення винних осіб до відповідальності. Чернігівська митниця Відділом проведення митного аудиту Чернігівської митниці в III кварталі 2021 року протестовано дослідну версію інформаційної системи «Митний аудит» та листом Чернігівської митниці від 21.09.2021 № 7.11-3/7.11-19/19/4/1612 до Держмитслужби направлено пропозиції та зауваження для доопрацювання дослідної версії інформаційної системи «Митний аудит». Постійно здійснюється моніторинг проведених документальних перевірок та щомісячно до Держмитслужби надається інформація про результати роботи підрозділу митного аудиту. Щоквартально надається інформація про досягнення цільових значень, показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби. за напрямком митного аудиту. Інформація щодо проведених документальних перевірок платників податків з питань митної справи (у розрізі платників податків, донарахованих сум, стану сплати грошових зобов'язань) щомісячно наростаючим підсумком до 5 числа надсилається відділом проведення митного аудиту Чернігівської митниці до Департаменту митного аудиту та обліку осіб Держмитслужби. Матеріали проведених документальних перевірок дотримання вимог законодавства України з питань митної справи відділом проведення митного аудиту надається до Департаменту митного аудиту та обліку осіб Держмитслужби (разом з усіма додатками, запереченнями підприємств до актів перевірок, відповідями митниць на вказані заперечення) єдиним архівним файлом протягом 3 робочих днів після прийняття податкового повідомлення-рішення відповідно до норм частини дванадцятої етапі 354 Митного кодексу України. У III кварталі 2021 проведено 13 документальних перевірок та встановлено заниження суб'єктами ЗЕД сум грошових зобов'язань у розмірі 677,6 тис. грн. Із усіх випадках застосовано штрафні (фінансові) санкції за порушення вимог законодавства у повному обсязі. Так проведеними перевірками визначено грошових зобов'язань, усього зі штрафними санкціями на суму 852,5 тис. грн. Факти ненаправлення повідомлень-рішень відсутні. Ознаки неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб Чернігівської митниці не виявлено. У IV кварталі 2021 проведено 17 документальних перевірок та встановлено заниження суб'єктами ЗЕД сум грошових зобов'язань у розмірі 2852,4 тис. грн. В усіх випадках застосовано штрафні (фінансові) санкції за порушення вимог законодавства у повному обсязі. Так проведеними перевірками визначено грошових зобов'язань, усього зі штрафними санкціями на суму 3572,7 тис. грн. Факти не направлення повідомлень-рішень відсутні. Відділом проведення митного аудиту Чернігівської митниці до Департаменту митного аудиту та обліку осіб Держмитслужби направлено лист від 06.12.2021 № 7.11-2/7.11-19/19/4/6595, в якому зазначені проблемні питання, які виникають під час виконання функцій, покладених на підрозділи митного аудиту та пропозиції щодо шляхів їх вирішення. Відповідно до Порядку організації та проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі України, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 №15, сектором внутрішньої безпеки Чернігівської митниці у IV кварталі 2021 року відповідно до наказу Чернігівської митниці від 03.11.2021 № 249 проведено перевірку з окремих питань з метою встановлення правомірності дій посадових осіб відділу проведення митного аудиту під час підготовки та надання пропозицій до Держмитслужби по включенню до Плану-графіка документальних перевірок на III квартал 2021 року ТОВ «Медікопекс+», що призвело до невиконання наказу Держмитслужби від 15.06.2021 № 441 «Про затвердження Плану-графіка документальних перевірок на III квартал 2021 року». Проведеною перевіркою встановлено, що нормами чинного законодавства України, що регулюють порядок проведення попереднього аналізу зовнішньоекономічної діяльності підприємств, підготовки та надання пропозицій щодо включення підприємств до плану - графіка проведення документальних планових виїзних перевірок, не передбачено проведення додаткових заходів щодо встановлення фактичного місцезнаходження підприємств та/або знаходження підприємств за податковою адресою. Враховуючи вищевикладене, комісією встановлено, що відділом проведення митного аудиту Чернігівської митниці під час підготовки та надання пропозицій до Держмитслужби по включенню до Плану - графіка документальних перевірок на III квартал 2021 ТОВ «Медікопекс+» було вжито всіх заходів, які передбачені статтями 345-355 Митного кодексу України, Порядком планування митними органами документальних виїзних перевірок, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від

17.08.2020 № 509 та зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08.09.2020 за № 861/35144, та Тимчасовими методичними рекомендаціями Держмитслужби (додаток до листа Держмитслужби від 14.01.2021 № 08-1/19-01/7/599).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення профілактичної роботи з відповідними посадовими особами</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше</p> <p>за планом проведення антикорупційних навчань, та за окремою потребою</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки та протоколи профілактичних бесід.</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Дніпровська митниця Відповідно до Доручення в.о. начальника митниці від 28.07.2021 №2-09/1-д сектором з питань запобігання та протидії корупції протягом III кварталу 2021 року з працівниками структурних підрозділів митниці проведено навчально-методичних заходів у формі нарад. Результати проведених занять внесено в протоколи нарад сектору з питань запобігання та виявлення корупції та структурних підрозділів митниці. Житомирська митниця В IV кварталі поточного року з працівниками митниці проведено 32 навчальні заходи щодо вивчення положень антикорупційного законодавства, 28 індивідуальних профілактичних заходів та 24 профілактичні заходи загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про "державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. Закарпатська митниця Керівниками навчальних груп включено до навчально-тематичного плану професійного навчання без відриву від роботи теми щодо вивчення антикорупційного законодавства. Постійно проводиться роз'яснювальна робота для посадових осіб щодо неухильного дотримання антикорупційного законодавства. Львівська митниця Відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці (Відділ), відповідно до визначених Антикорупційною програмою навчальних заходів, розроблено і направлено стру ктурним підрозділам Львівської митниці для опрацювання та використання при здійсненні професійної діяльності навчальні матеріали по: Темі № 1 «Основні положення Закону України «Про запобігання корупції», що стосуються державних службовців». «Права та обов'язки державного службовця та обмеження щодо призначення на посаду, визначені Законом України «Про державну службу » та Темі № 6 «Обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища: одержання подарунків. Запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка та поведження з ними» (службова записка від 28.07.2021 № 0014/7.4-09/15); Темі № 7 «Обмеження щодо сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності та обмеження спільної роботи близьких осіб. Обмеження після припинення діяльності, пов'язаної з виконанням функцій держави» та Темі № 8 «Механізми участі громадськості у контролі за діяльністю Держмитслужби» (службова записка від 31.08.2021 № 0030/7.4-09/15); Темі № 9 «Корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення. їх види» (службова записка від 30.09.2021 № 0071/7.4-09/15). Станом на кінець III кварталу 2021 року, структурними підрозділами митниці прозвітовано Відділу про опрацювання (вивчення) їх особовим складом Тем № 1. №6. №7 та №8. Луганська митниця У IV кварталі 2021 року проведено 3 профілактичні бесіди щодо ймовірного надання не передбачених законом пільг та переваг окремим платникам податків у вигляді: - заниження сум грошових зобов'язань та не направлення повідомлень-рішень за результатами документальних перевірок; - не застосування до суб'єктів ЗЕД передбачених законом штрафних (фінансових) санкцій за порушення вимог законодавства з питань митної справи. Миколаївська митниця Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства проводиться на регулярній основі зі складанням протоколів нарад, та за планом проведення антикорупційних навчань посадовим особам Митниці відповідно до пункту 10 навчального заходу розділу IV Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021 - 2022 року, у редакції наказу Держмитслужби від 28.08.2021 року №652. В IV кварталі 2021 року організовано та проведено 21 нараду в структурних підрозділах Митниці. Рівненська митниця

Протягом IV кварталу 2021 року посадовим особам митниці наголошувалося на неухильному дотриманні положень Закону України від 14 жовтня 2014 року № 1700-VII "Про запобігання корупції", Кодексу етичної поведінки працівників Державної митної служби України та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджених наказом Держмитслужби від 02.09.2021 р. № 668. Сумська митниця На підставі службової записки від 24.09.21 №7.24-09/25 та лекційних матеріалів сектору з питань запобігання та протидії корупції, в структурних підрозділах проведені навчальні заходи в системі професійного навчання без відриву від роботи на тему: «Застосування окремих положень ЗУ «Про запобігання корупції» стосовно запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, дотримання обмежень щодо запобігання корупції». На підставі службової записки від 17.11.21 №7.24-09/57 та лекційних матеріалів сектору з питань запобігання та протидії корупції, в структурних підрозділах митниці проведені навчальні заходи в системі професійного навчання без відриву від роботи на тему: «Відповідальність за корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення». Тернопільська митниця З посадовими особами, що допустили порушення проведено індивідуальний профілактичний захід (довідки: від 02.08.2021 № 51 та довідка 21.09.2021 № 53). Харківська митниця З особовим складом відділу проведення митного аудиту постійно проводяться відповідні профілактичні бесіди. Посадовими особами відділу перевірки здійснюються з дотримання вимог антикорупційного законодавства та етичної поведінки. Фактів виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб відділу проведення митного аудиту не встановлено. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства проводиться на регулярній основі зі складанням протоколів нарад, та за планом проведення антикорупційних навчань посадовими особам Митниці у відповідності до навчальних заходів, запланованих у розділі IV Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021 - 2022 року. Хмельницька митниця Відповідно до Положення про профілактику правопорушень, пов'язаних із здійсненням службової діяльності працівниками митної служби України, затвердженого наказом Державної митної служби України від 24.05.2004 №380 (зареєстрований в Мін'юсті 13.07.2004 за №875/9474) з працівниками Хмельницької митниці упродовж IV кварталу 2021 року із зазначеного напрямку було проведено 4 загальних профілактичних заходи. (Доповідні записки від 11.10.2021 №7.26-28-03/87, від 12.10.2021 №7.26-25/32, від 13.10.2021 №7.26-28-01/149, від 13.10.2021 №7.26-28-02/121). Черкаська митниця Забезпечено проведення керівником митниці перед початком документальних планових виїзних перевірок ТОВ «ТЕП ТРАНСКО» (код ЄДРПОУ 32291375) та ТОВ «ГУМАГРОЕКСПОРТ» (код ЄДРПОУ 40103623) інструктажу дотримання антикорупційного законодавства з посадовими особами Черкаської митниці-членами групи перевірки. У підрозділах митного оформлення постійно проводиться профілактична робота з особовим складом з метою недопущення корупційних ризиків, пов'язаних із ймовірним наданням не передбачених законом пільг та переваг окремим платникам податків. Чернівецька митниця На виконання Наказу Державної митної служби від 06.08.2021 №609 «Про затвердження Порядку організації роботи із запобігання корупції у Дсржмитслужбі та її територіальних органів» щомісячно до 3 числа надається звіт про вжиті заходи у сфері запобігання та протидії корупції, та у разі отримання відповідної інформації негайно інформується відділ з питань запобігання та виявлення корупції, згідно додатків. У IV кварталі 2021 року проведено 2 антикорупційних заняття щодо недопущення надання не передбачених законом пільг та переваг окремим платникам податків у вигляді - зниження сум грошових зобов'язань та не направлення повідомлень-рішень за результатами документальних перевірок із співробітниками відділу проведення митного аудиту (2 повідомлення щодо дотримання нормативно-правових актів, від 07.12.2021 року від посадових осіб відділу проведення митного аудиту).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p><b>Найменування заходу:</b> Розгляд та надання пропозицій для внесення змін до нових, чинних нормативних, нормативно-правих та законодавчих актів. (зокрема наказу Міністерства фінансів України від 20.08.2015 № 727 «Про затвердження Порядку оформлення результатів документальних перевірок дотримання законодавства України з питань державної митної справи, податкового, валютного та іншого законодавства платниками податків - юридичними особами та їх відокремленими підрозділами» або створення прийняття окремого НПА виключно для Держмитслужби)</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент митного аудиту та обліку осіб</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Внесення змін до нормативних, нормативно-правих та законодавчих актів. (зокрема наказу Міністерства фінансів України від 20.08.2015 № 727). Забезпечення законності при визначенні сум грошових зобов'язань за результатами документальних перевірок, та контролю за їх сплатою, відповідно до наказу Держмитслужби від 16.01.2020 № 19 «Про затвердження форм звітності про результати роботи підрозділів митного аудиту та Методичних рекомендацій щодо їх заповнення», наказу Держмитслужби від 18.03.2021 № 177 «Про затвердження положення про Департамент митного аудиту та обліку осіб». Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент митного аудиту та обліку осіб Департаментом митного аудиту та обліку (далі - Департамент) на виконання доручення Міністерства фінансів України листом від 04.08.2021 № 34020-07-61/24372 щодо погодження проекту наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Порядку оформлення митними органами результатів документальних перевірок дотримання вимог законодавства України з питань митної справи» було здійснено наступні заходи, а саме: з метою отримання висновку щодо наявності норм регуляторного характеру у розробленому проекті акта відповідно до вимог Закону України від 11 вересня 2003 року № 1160-IV «Про засади державної регуляторної політики у сфері господарської діяльності» (далі Закон), листом Держмитслужби від 18.08.2021 № 08-1.4/19-03-6/7901 проект акта з супровідними матеріалами до нього надіслано до Державної регуляторної служби; відповідно до отриманого висновку листом Державної регуляторної служби України від 20.09.2021 № 66430/20-21 поінформовано, що зазначений проект акта містить норми регуляторного характеру, а його прийняття погребує реалізації передбачених цим Законом процедур. На сьогодні Департаментом здійснюються подальші заходи щодо погодження проекту акта з Державною регуляторною службою України іа Міністерством цифрової трансформації України. Департаментом опрацьовано проекти наказів Міністерства з питань стратегічних галузей промисловості України «Про затвердження порядку та форми розроблення Програми створення (модернізації) виробничих потужностей і робочих місць» та «Про затвердження форми звіту про цільове використання товарів», надіслані листом від 12.08.2021 № 20/1.5-10.4/4189. Департаментом надіслано позицію Держмитслужби на погодження до Міністерства фінансів України (лист Держмитслужби від 25.08.2021 № 08-1 19-01 /5.1 /7984). Міністерство фінансів України листом від 16.09.2021 № 34020-07-61/28398 погодив позиції Держмитслужби. Департамент листом Держмитслужби від 24.09.2021 № 08-1.6/19-01/5/8877 надіслав до Міністерства з питань стратегічних галузей промисловості України пропозиції до проектів наказів Мінстратегпром «Про затвердження порядку та форми розроблення Програми створення (модернізації) виробничих потужностей і робочих місць» та «Про затвердження форми звіту про цільове використання товарів». Позицію Держмитслужби щодо проекту наказу «Про затвердження форми звіту про цільове використання товарів», погоджену Міністром фінансів України листом від 02.11.2021 № 34020-07-61/33336, надіслано Мінстратегпрому листом від 29.11.2021 № 08-1/19-01/5/10709. Департаментом митного аудиту та обліку осіб опрацьовано проект наказу Міністерства охорони здоров'я України «Про затвердження Порядку підтвердження цільового використання обладнання для виробництва вакцин та лікарських засобів, необхідних для здійснення заходів, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню,

локалізацію та ліквідацію спалахів, епідемій та пандемій гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-COV-22». За результатами розгляду проект наказу Держмитслужбою погоджено із зауваженнями (лист Держмитслужби до Міністерства охорони здоров'я України від 21.12.2021 № 08-4/19-01/5.8/11464). Разом з цим, позицію Держмитслужби стосовно проекту наказу надано Міністерству фінансів України листом від 24.12.2021 № 08-1/19-01/5.1/11675. Розглянуто проект розпорядження Кабінету Міністрів України «Про затвердження плану заходів з детінізації фінансового сектору економіки України», надісланий листом Мінекономіки від 23.11.2021 № 3121 -02/55269-03. Листами Держмитслужби від 25.11.2021 № 08-1/19-01/5.1/10653 та від 31.12.2021 № 08-1/19-01-01/5.1/11868 надіслані до Мінфіну пропозиції Держмитслужби на погодження, про що повідомлено Мінекономіки листами Держмитслужби від 25.11.2021 № 08-1/19-01/5.2/10652 та від 28.11.2021 № 8-1/19-01/5.2/11707.

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

**Назва ризику:** Можливість зацікавленого корисливого впливу на визначення за допомогою СУР обсягів та форм митного контролю з метою сприяння функціонуванню окремих ризикових операцій або з метою тиску на окремих суб'єктів ЗЕД. Приховування фактів неналежного виконання митних формальностей, сформованих за результатами застосування СУР.

**Опис ризику:** Ймовірність: - корисливого зменшення обсягів митного контролю та застосування менш дієвих форм митного контролю, або незастосування посиленого контролю за наявності підстав; - надання ПМО вказівок, доручень, що призводить до створення окремим суб'єктам ЗЕД штучних перешкод під час митного оформлення у вигляді додаткових форм митного контролю, з наміром стимулювати їх шукати шляхи позитивного вирішення питання (надання матеріальної вигоди); - відсутності реагування на внесення до автоматизованої системи митного оформлення недостовірної інформації про результати виконання митних формальностей.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Забезпечення обов'язкового обґрунтування заходів щодо посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю з обов'язковим внесенням обґрунтування прийнятого рішення до відповідних полів ЄАІС та АСМО.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент профілювання митних ризиків, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Наповнення модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» та модуля «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор». Забезпечення законності при ініціюванні та виконання митних формальностей.</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент профілювання митних ризиків Порядок доповнення посадовою особою переліку митних формальностей за результатами застосування СУР та порядок скасування митних формальностей, визначених АСУР, врегульовано, зокрема, розділом VII Порядку №684. Прийняття посадовою особою митного органу рішення щодо доповнення/зміни переліку митних формальностей здійснюється шляхом внесення інформації про визначені форми та обсяги митного контролю до АСУР. Перелік причин скасування митних формальностей визначається Класифікатором результатів виконання митних формальностей, що можуть бути визначені за результатами застосування СУР, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 20 вересня 2012 року №1011. Наказами Держмитслужби від 23.04.2020 .№147 та від 11.02.2020 .№49 затверджено Порядок внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» та Порядок роботи з модулем «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор», відповідно. Зазначеними наказами, зокрема,

врегульовано порядок внесення інформації у відповідні модулі, її коригування, а також визначено механізм фіксації вказаних дій. Крім того, наказом Держмитслужби від 29.04.2021 №305 затверджено Порядок взаємодії митних органів (їх структурних підрозділів) під час здійснення контролю за практичною реалізацією заходів з управління ризиками, яким, зокрема, врегульовано механізм аналізу ефективності заходів митного контролю в рамках функціонування СУР та визначено механізм контролю за практичною реалізацією заходів з управління митними ризиками. Щодо квартального аналізу результативності застосування АСУР та ефективності виконання митних формальностей додатково до вищезазначеного інформуємо, що наказом Держмитслужби від 11.09.2020 № 382 «Про затвердження Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби» затверджено показники комплексної оцінки митниць, зокрема безпосередньо пов'язані із оцінкою ефективності митного контролю за результатами відпрацювання митних формальностей, визначених АСУР. На виконання положень Порядку взаємодії митних органів (їх структурних підрозділів) під час здійснення контролю за практичною реалізацією заходів з управління ризиками, затвердженого наказом Держмитслужби від 29.04.2021 №305, здійснено загальний контроль та координацію заходів з управління ризиками, що реалізуються з використанням інформаційних технологій Держмитслужби, та у доповідній записці Департаменту від 17.01.2022 №24-04/23 проінформовано Першого заступника Голови Держмитслужби стосовно результатів проведення вказаних заходів у IV кварталі 2021 року. Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Для належної організації практичного застосування системи аналізу та управління ризиками в частині контролю за правильністю класифікації товарів, з метою мінімізації ризиків неправильної класифікації товарів оновлено профіль ризику «Контроль класифікації товарів» шляхом доповнення до переліку кодів товарів «прикриття» та встановлено додаткові форми контролю до переліку кодів таких товарів. Для забезпечення виконання наказу ДФС від 06.05.2019 № 349 «Про введення в дію профілів ризику, змін до профілів ризику та припинення дії деяких профілів ризику» Департаментом митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД було надано оновлені дані в доповнення до раніше наданого профілю ризику «Контроль правомірності застосування преференцій». Департаментом прийнято участь у запровадженні з 01.07.2021 профілю ризику «Контроль правильності визначення митної вартості по ТЗ, бувших у використанні». У IV кварталі 2021 року в межах компетенції Департаменту здійснювалися заходи з наповнення та оновлення цінової інформації до профілів ризику «Контроль митної вартості (за критичними значеннями)», «Заходи оперативного реагування», «Контроль достовірності декларування логістичних витрат», «Контроль за достовірністю декларування транспортних витрат (фрахт контейнера)» (листи від 22.12.2021 № 15-02/1671, від 09.12.2021 № 15-02/1575, від 08.12.2021 № 15-02/1556, від 08.12.2021 № 15-02/1555, від 03.12.2021 № 15-02/1516). Забезпечено наповнення профілю ризику «Контроль достовірності декларування країни походження товарів групи “ризик” (антидемпінгові та спеціальні заходи)» (службові листи Департаменту від 30.12.2021 № 15-03/1722, від 28.12.2021 № 15-03/1706, від 09.12.2021 № 15-03/1570, від 13.10.2021 № 15-03-02/1206). Вінницька митниця За результатами аналізу та оцінки ризику у конкретному випадку переміщення товарів, транспортних засобів через митний кордон України посадові особи митниці на підставі результатів застосування СУР обирають форми та обсяги митного контролю. При цьому формується перелік митних формальностей, визначених за результатами застосування інструментів з управління ризиками, зокрема індикаторів ризику, які доведені листом Держмитслужби від 16.06.2020 №24/24-03/7/54. Сформований Перелік митних формальностей містить відомості, в тому числі підстави включення митної формальності. Рішення про скасування митної формальності з Переліку митних формальностей приймає керівник (заступник керівника) ПМО або особа, яка виконує його обов'язки, крім випадків, коли нормативно-правовими актами з питань митної справи визначено інші вимоги. Здійснюється щомісячний контроль та звітування про результати виконання митних формальностей, згенерованих СУР. Надається щомісячний звіт щодо частки митних декларацій стосовно яких за результатами виконання митницями Держмитслужби визначених АСУР митних формальностей було фактично виявлено розбіжності, та надається щомісячний звіт ефективності здійснення митного огляду за ініціативи посадової особи застосування СУР. Адміністрування користувачів АСМО «Інспектор» та ЄАІС в частині надання прав доступу відповідно до їх функціональних повноважень. Вчасне оновлення версій та адміністрування АСУР «Інспектор». Щодо квартального аналізу результативності застосування АСУР та ефективності виконання митних формальностей додатково до вищезазначеного інформуємо, що наказом Держмитслужби від



11.09.2020 №382 «Про затвердження Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби» затверджено показники комплексної оцінки митниць, зокрема безпосередньо пов'язані із оцінкою ефективності митного контролю за результатами відпрацювання митних формальностей, визначених АСУР. Такий аналіз здійснюється митницею щомісячно з подальшим інформуванням відповідних профільних департаментів Держмитслужби. Відсутні виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці.

Волинська митниця Здійснено перевірку повноти виконання митних формальностей при митному контролі та митному оформленні транспортних засобів (доповідні записки керівництву митниці від 22.07.2021 №7.3-17-24/13. від 15.09.2021 №7.3-17/24/130 Неправомірних дій недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці у III-IV кварталах 2021 року не виявлено. Дніпровська митниця Протягом III кварталу 2021 року підрозділом боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил було внесено два орієнтування щодо громадян PAKOU DZIANIS та PARFIANTSOU PETR(лист від 18.08.2021 №7.5-08-02-4/20/7/1302), громадян KAVALIYOU ULADZIMIR BUREMECICOV та DRIUKAS ALFREDAS (лист від 02.09.2021 № 7.5-08-01-4/20/7 1671), щодо необхідності опитати та вручити протокол про ПМП. Протягом звітнього періоду підрозділом боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил за 42 ЕМД сформовано додаткові форми митного контролю. З боку посадових осіб митниці, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи, не встановлено. Протягом IV кварталу 2021 року підрозділом боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил було внесено 66 орієнтування стосовно фізичних осіб та 5 орієнтування стосовно суб'єктів ЗЕД. Протягом звітнього періоду підрозділом боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил за 71 ЕМД сформовано додаткові форми митного контролю. З боку посадових осіб митниці, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи, не встановлено. За звітний період митницею досягнуто показників комплексної оцінки митниці за напрямом застосування системи управління ризиками, встановлених наказом Держмитслужби від 31.05.2021 № 399 «Про внесення змін до наказу Держмитслужби від 11.09.2020 № 382». Зокрема, частка митних декларацій, по яких за результатами виконання митницями Держмитслужби визначених АСУР митних формальностей було фактично виявлено розбіжності - 7,9%, що відповідає оцінці «добре» (показник у межах 5 - 10%). Оцінка ефективності здійснення митного огляду за ініціативи посадової особи внаслідок застосування системи управління ризиками — на рівні «добре», при цьому частка митних декларацій, за якими митний огляд проводився за ініціативи посадової особи митниці, — 0,46%, частка митних декларацій, по яких за результатами проведення за ініціативи посадової особи митниці митного огляду було виявлено певні розбіжності/невідповідності/порушення, - 32,04%. Донецька митниця З метою належного виконання вимог наказу Держмитслужби від 11.09.2020 № 382 «Про затвердження Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби» (із змінами), в частині досягнення цільових значень показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби за напрямком застосування системи управління ризиками, в митниці на постійній основі вживаються такі заходи: здійснюється моніторинг повноти та якості виконання посадовими особами підрозділів митного оформлення митних формальностей, визначених за результатами застосування системи управління ризиками, та фіксації результатів їх виконання в АСМО «Інспектор»; проводиться ретельний аналіз всіх наявних відомостей про конкретну зовнішньоекономічну операцію під час оцінки ризиків та вирішення питання про застосування додаткових форм митного контролю. За результатами вжиття вказаних заходів Показники оцінки митниці у 3 кварталі 2021 року відповідають оцінці «відмінно» (відповідно критеріям, встановленим наказом Держмитслужби від 11.09.2020 №382). Відповідно до Порядку здійснення аналізу та оцінки ризиків, розроблення і реалізації заходів з управлінням ризиками для визначення форм та обсягів митного контролю, у випадках прийняття рішення про посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю забезпечується обов'язкове обґрунтування таких заходів, внесенням до відповідних полів ЄАІС та АСМО «інспектор» необхідних відомостей. Внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» здійснюється на підставі відомостей, отриманих із аналітичних довідок УБК та ПМП, орієнтувань, які надходять від Держмитслужби або правоохоронних органів України. З метою належного виконання вимог наказу Держмитслужби від 11.09.2020 №382 «Про затвердження Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби» (із змінами), в частині досягнення цільових значень показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби за напрямком застосування системи управління ризиками, в митниці на постійній



основі вживаються такі заходи: - здійснюється моніторинг повноти та якості виконання посадовими особами підрозділів митного оформлення митних формальностей, визначених за результатами застосування системи управління ризиками, та фіксації результатів їх виконання в АСМО «Інспектор»; - проводиться ретельний аналіз всіх наявних відомостей про конкретну зовнішньоекономічну операцію під час оцінки ризиків та вирішення питання про застосування додаткових форм митного контролю. За результатами вжиття вказаних заходів Показники оцінки митниці у 4 кварталі 2021 року відповідають оцінці «відмінно» (відповідно критеріям, встановленим наказом Держмитслужби від 11.09.2020 №382). Енергетична митниця Службова записка від 29.10.2021 № 7.6-17/138 щодо проведення перевірки звітності про рух товарів на митних складах та внесення інформації. Житомирська митниця У відповідності до листа Державної митної служби України від 04.06.2021 № 24/24-02/7/26 управлінням БК та ПМП на постійній основі здійснюється детальний аналіз ефективності застосування АСУР, СУР та планові показники вказаної ефективності КПЕ. За службової необхідності та достатніх підстав, інформація вноситься до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор». Фактів виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці у III-IV кварталах 2021 року, не встановлено. Закарпатська митниця До відділу управління митними ризиками щомісяця надається звіт за формою СУР-1 - Звіт про ефективність виконання митних формальностей за результатами застосування системи управління ризиками, в тому числі АСАУР, під час митного контролю. До відділу митних компетенцій щовівторка надається звіт щодо встановлення посадовими особами митних органів та центрального апарату Держмитслужби додаткових форм митного контролю ризикових митних операцій за кодами 202-1 та 203-1. Запорізька митниця Вжито заходи для забезпечення ефективного проведення оцінки повноти та необхідності здійснення заходів, направлених на протидію порушенням законодавства з питань державної митної справи, зокрема, достовірності внесення до АСМО «Інспектор» інформації щодо належного застосування СУР, достовірності внесення результатів застосування СУР до АСМО, обсягу інформації, що вноситься до Актів про проведення огляду (переогляду) товарів, транспортних засобів, ручної поклажі та багажу, правомірності прийняття рішень про недоцільність виконання визначених АСУР митних формальностей, обов'язкового внесення обґрунтування прийнятого рішення щодо посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю, шляхом визначення в структурних підрозділах митниці окремо уповноважених посадових осіб на проведення моніторингу. Про результати моніторингу виконання митних формальностей та достовірності внесення посадовими особами митниці до АСМО інформації про виконання митних формальностей, сформованих АСУР, щомісячно надаються доповіді керівництву митниці. Показники результативності застосування АСУР та ефективності виконання митних формальностей досягаються митницею на рівні 12,39% й 0,63%, що відповідає оцінці «відмінно». Івано-Франківська митниця В III кварталі 2021 року підстав для внесення інформації до модулів «Орієнтування» та «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» не було. За 3 квартал підрозділами митного оформлення сформовано до виконання 143 митних огляди. Частка митних декларацій, щодо яких за результатами виконання митницею визначених АСУР митних формальностей, було фактично виявлено розбіжності становить 4,83 %. Оцінка ефективності здійснення митного огляду за ініціативи посадової особи внаслідок застосування СУР становить 2.1%. За 4 квартал підрозділами митного оформлення сформовано до виконання 42 митних огляди. Частка митних декларацій, щодо яких за результатами виконання митницею визначених АСУР митних формальностей, було фактично виявлено розбіжності становить 7,37 %. Оцінка ефективності здійснення митного огляду за ініціативи посадової особи внаслідок застосування СУР становить 35,59%. В 4 кварталі 2021 року підстав для внесення інформації до модулів «Орієнтування» та «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» не було. За результатами проведення квартального аналізу результативності застосування АСУР показник становить - добре, застосування СУР становить показник - відмінно. Київська митниця Протягом III кварталу 2021 року, обсяги та форми митного контролю обирались співробітниками управління боротьби з контрабандою та порушенням митних правил вибірково, на підставі результатів застосування системи управління ризиками, з внесенням відповідних обґрунтувань таких рішень до системи управління ризиками. Внесення інформації до модуля «Орієнтування» співробітниками управління боротьби з контрабандою та порушенням митних правил здійснюється відповідно до Порядку внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор», затвердженого наказом Держмитслужби від 23.04.2020 № 147. Доступ до модуля «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» в частині внесення інформації у

працівників у правління КБ та ПМП відсутній. На постійній основі здійснюється внесення з використанням автоматизованої системи митного оформлення в установленому порядку форм митного контролю, що стосуються забезпечення фото-, відеофіксації процесу виконання митних формальностей, застосування ваговимірних пристроїв та інших технічних засобів митного контролю, які можуть забезпечити верифікацію результатів митного контролю. За III квартал 2021 року, за результатами спрацювання АСУР, зокрема форми митного контролю «911-1» «Забезпечення ідентифікації товарів та/або транспортних засобів шляхом здійснення цифрової фотозйомки», виконано митну формальність, зокрема фотографування за 7935 митними деклараціями, що склало 99.8 % від кількості МД, за якими спрацювала зазначена форма митного контролю (7949 МД) та забезпечено ідентифікацію товарів та/або транспортних засобів. Підрозділи митного оформлення забезпечені фототехнікою в повному обсязі. Неправомірних дій чи недотримання вимог нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці не виявлено. Координаційно-моніторингова митниця За III квартал 2021 року Управлінням боротьби з контрабандою та порушенням митних правил Митниці підготовлено 116 доповідних записок щодо внесення орієнтування до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор». Ініційовано та направлено до Держмитслужби 143 пропозиції за фактами митного оформлення товарів з ознаками ризиковості з метою внесення інформації до ПІК «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» та підготовлено 62 доповідні записки та проставлено 92 «маркери» в Інформаційній системі портового співтовариства. За результатами аналізу ефективності застосування АСУР готуються щотижневі та щомісячні звіти до Держмитслужби. Наповнення модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» та модуля «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» відбувалось виключно у відповідності до діючих наказів Держмитслужби шляхом внесення інформації до відповідних АСМО «Інспектор» на підставі підготованих доповідних записок та пропозицій відповідно до наказу Держмитслужби №305 від 29.04.2021 «Про взаємодію митних органів (їх структурних підрозділів) під час здійснення контролю за практичною реалізацією заходів з управління ризиками» та переліку індикаторів ризику, які використовуються посадовими особами митниць для обрання форм та обсягів митного контролю, які надіслано листом Держмитслужби від 16.06.2020 №24/24-03/7/54. За результатами здійсненого аналізу результатів застосування АСУР та ефективності виконання митних формальностей підготовлено наступні матеріали: 1 лист до Львівської митниці щодо невиконання форм контролю (лист від 28.07.2021 № 7.9-1/24/7/261); 2 листи до Одеської митниці щодо неналежного виконання митних формальностей (від 1 1.08.2021 № 7.9-1/24/7/389. від 07.09.2021 № 7.9-1/24/7/650); 1 лист до Управління внутрішньої безпеки Держмитслужби. ініційовано перевірку відносно посадових осіб Одеської митниці щодо неналежного виконання митних формальностей (лист від 25.08.2021 № 7.9-1/24-2/4/524). Під час проведення аналізу доцільності застосування додаткових форм митного контролю посадовими особами Координаційно-моніторингової митниці та ефективності виконання митних формальностей працівниками митниць як відокремлених структурних підрозділів Держмитслужби ознак неправомірності дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи та порушень законодавства посадовими особами Координаційно-моніторингової митниці не встановлено. Разом з тим, за результатами вжиття додаткових заходів контролю в зоні діяльності Одеської митниці. Координаційно-моніторинговою митницею направлено лист до Управління внутрішньої безпеки з метою перевірки наявності порушень нормативно-правових актів та формального підходу до виконання посадових обов'язків працівниками Одеської митниці під час здійснення митного контролю товарів. Відповідно до наказу Держмитслужби № 305 від 29.04.2021 «Про взаємодію митних органів (їх структурних підрозділів) під час здійснення контролю за практичною реалізацією заходів з управління ризиками», у IV кварталі 2021 року направлено до Держмитслужби 398 пропозиції щодо реалізації заходів з управління ризиками із використанням інформаційних технологій Держмитслужби. За результатами ініціювання додаткових форм митного контролю підготовлено 334 інформаційних довідки про результати заходів з управління ризиками, додаткові надходження до Держбюджету склали 4 404 101 грн. За результатами відпрацювання ініційованих посадовими особами Управління таргетингу додаткових форм митного контролю складено 4 протокол про ПМП. За результатами здійсненого моніторингу переміщення транспортних засобів, громадян та товарів через митний кордон України, підготовлено 22 доповідних записок на внесення в модуль «Орієнтування» АСМО «Інспектор» орієнтувань, щодо можливих порушень митного законодавства транспортними засобами з товарами, а саме: від 05.10.2021 № 7.9-08/7.9-24/294 від 08.10.2021 № 7.9-08/7.9-24/318 від 20.10.2021 № 7.9-08/7.9-24/334 від 09.11.2021 № 7.9-08/7.9-24/404 від 10.11.2021

№7.9-08/7.9-24/414 від 11.11.2021 № 7.9-08/7.9-24/416 від 15.11.2021 № 7.9-08/7.9-24/431 від 17.11.2021 № 7.9-08/7.9-24/441 від 18.11.2021 № 7.9-08/7.9-24/445 від 22.11.2021 №7.9-08/24/458 від 25.11.2021 № 7.9-08/7.9-24/477 від 26.11.2021 №7.9-08/24/493 від 29.11.2021 №7.9-08/24/503 від 30.11.2021 № 7.9-08/7.9-24/5 11 від 01.12.2021 № 7.9-08/7.9-24/5-2-1 від 02.12.2021 № 7.9-08/24/526 від 08.12.2021 №7.9-08/24/544 від 03.12.2021 № 7.9-08/7.9-24/529 від 10.12.2021 №7.9-08/24/558 від 17.12.2021 №7.9-08/24/582 від 21.12.2021 №7.9-08/24/592 від 24.12.2021 №7.9-08/24/622. За звітний період

Управлінням боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил підготовлено 236 доповідних записок щодо внесення орієнтування до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор». Ініційовано та направлено до Держмитслужби 1016 пропозиції за фактами митного оформлення товарів з ознаками ризиковості з метою внесення інформації до ПІК «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» та підготовлено 89 доповідні записки та проставлено 127 «маркери» в Інформаційній системи портового співтовариства. За результатами аналізу ефективності застосування АСУР готуються щотижневі та щомісячні звіти до Держмитслужби. Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб Координаційно-моніторингової митниці не виявлено. Кропивницька митниця Протягом III кварталу 2021 року митницею самостійно додано митних формальностей по 45 митним деклараціям, з яких по 29 МД додано митні формальності 202-1 «Проведення часткового митного огляду з розкриттям до 20 % пакувальних місць і вибірковим обстеженням транспортного засобу, з метою перевірки відповідності кількості та опису товарів і транспортних засобів даним, зазначеним у митній декларації» та 203-1 «Проведення повного митного огляду - з розкриттям до 100 % пакувальних місць та поглибленим обстеженням транспортного засобу, з метою перевірки відповідності кількості та опису товарів і транспортних засобів даним, зазначеним у митній декларації», у тому числі за 7 МД виявлено розбіжності/невідповідності, цільове значення якого визначається, як добре. Протягом IV кварталу 2021 року митницею самостійно додано 29 митних формальностей 202-1 «Проведення часткового митного огляду з розкриттям до 20 відсотків пакувальних місць і вибірковим обстеженням транспортного засобу, з метою перевірки відповідності кількості та опису товарів і транспортних засобів даним, зазначеним у митній декларації» та 203-1 «Проведення повного митного огляду - з розкриттям до 100 відсотків пакувальних місць та поглибленим обстеженням транспортного засобу, з метою перевірки відповідності кількості та опису товарів і транспортних засобів даним, зазначеним у митній декларації», у тому числі за 14 МД виявлено розбіжності/невідповідності, цільове значення якого визначається, як добре. Луганська митниця Ефективність виконання митних формальностей проводиться шляхом розрахунку цільових значень КПЕ митниць Держмитслужби за напрямом СУР, що формуються за допомогою SQL-запитів (лист Держмитслужби від 16.08.2021 № 24/24-01/7/44). Звіти про досягнення вказаних показників надаються щомісячно до Департаменту профілювання митних ризиків. Листи Луганської митниці: від 04.08.2021 7.15-1 17/4/674; від 03.09.2021 7.15-1/17/4/999; від 01.10.2021 7.15-2/17/4/1364. Аналіз результативності застосування АСУР, як по митниці у цілому, так і окремо по кожному внутрішньому митному посту, проводиться щомісячно з наданням керівництву митниці доповідних записок. Доповідні записки: від 05.08.2021 7.15-17/02/7/59; від 10.09.2021 7.15-17/02/7/101; від 05.10.2021 7.15-17/02-7/125. Митним постом «Лантратівка» забезпечено обов'язкове обґрунтування заходів щодо посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю з обов'язковим внесенням обґрунтування прийнятого рішення до відповідних модулів ЄАІС та АСМО. Здійснено щомісячний аналіз результативності застосування АСУР та ефективності виконання митних формальностей. Інформацію надіслано до УЗМКтаО (внутрішній лист №7.15-28-07/7-44 від 02.08.2021; №7.15-28-07 7-62 від 01.09.2021; №7.15-28-077-84 від 01.10.2021). Порушення відсутні. У IV кварталі 2021 року забезпечено обов'язкове обґрунтування заходів щодо посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю з обов'язковим внесенням обґрунтування прийнятого рішення до відповідних модулів ЄАІС та АСМО. Здійснено щомісячний аналіз результативності застосування АСУР та ефективності виконання митних формальностей. Інформацію надіслано до УЗМКтаО (внутрішній лист №7.15-28-07/7-105 від 01.11.2021; №7.15-28-07/7-122 від 01.12.2021; №7.15-28-07/7-4 від 04.01.2022).

Львівська митниця 1. Відповідно до наказу Львівської митниці від 19.07.2021 № 85 щодо дотримання посадовими особами Львівської митниці вимог законодавства України з питань митної справи в частині митного оформлення транспортних засобів на умовах Законів України від 15.04.2021 № 1402-1X та № 1403-1X за окремими митними деклараціями проведено перевірку з окремих питань. За результатами перевірки Управлінням забезпечення митного контролю та оформлення Львівської митниці надані

пропозиції керівнику митниці щодо заходів матеріального впливу посадових осіб відділу митного оформлення №2 митного поста «Городок» Львівської митниці у вигляді позбавлення надбавки за виконання особливо важливої роботи у серпні 2021 р. 2. Дорученням керівника Львівської митниці від 11.08.2021 № 6-д «Щодо здійснення контролю за дотриманням фізичними та юридичними особами митного режиму тимчасового ввезення при ввезенні на митну територію України транспортних засобів особистого користування та комерційного призначення» затверджено «Порядок здійснення моніторингу та контролю за дотриманням фізичними та юридичними особами митного режиму тимчасового ввезення при ввезенні на митну територію України транспортних засобів особистого користування та комерційного призначення, які постійно зареєстровані за кордоном», згідно якого розділом 1 передбачено здійснення митних формальностей під час пропуску через митний кордон України транспортних засобів особистого користування та комерційного призначення, які постійно зареєстровані за кордоном. Розділом II Доручення встановлено заходи, які вживаються Робочою (моніторинговою) ірupoю для здійснення моніторингу та контролю за дотриманням фізичними та юридичними особами митного режиму тимчасового ввезення при ввезенні на митну територію України транспортних засобів особистого користування та комерційного призначення, які постійно зареєстровані за кордоном. 3. Комісією, створеною відповідно до наказу Львівської митниці від 31.08.2021 № 192 (із змінами внесеними наказом Львівської митниці від 13.09.2021 №213), проведено перевірку з окремих питань з метою з'ясування обставин можливого недотримання посадовими особами мінного поста «Львів-північний» Львівської митниці вимог законодавства під час здійснення митного оформлення товарів за митними деклараціями та на підставі інформації, зазначеними у доповідній записці Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Львівської митниці від 30.08.2021 № 7.4-20/384 та листа Держмитслужби від 31.08.2021 № 20 20-01-01/7/4/2938 (вх. Митниці № 6830/4 від 31.08.2021) щодо неналежного виконання посадовими особами митних формальностей, про що складено Акт про результати перевірки з окремих питань від 20.09.2021 № 7.4-17/22/208. 4. Згідно доповідної записки, скерованої начальнику Львівської митниці проведено перевірку щодо виконання митних формальностей стосовно транспортного засобу марки Шкода, задекларованого за митною декларацією від 23.07.2021, за фактами, наведеними в службовій записці заступника начальника митного поста начальника відділу митного оформлення №1 митного поста «Городок» Олега Юринця від 10.09.2021 №7.4-28-09/209. 5. Комісією, створеною відповідно до наказу Львівської митниці від 06.09.2021 № 202 «Про проведення перевірки з окремих питань», проведено перевірку з окремих питань з метою з'ясування питання дотримання посадовими особами митного поста «Мостиська» Львівської митниці вимог законодавства під час пропуску на митну територію України, у період з 01.07.2021 по 06.09.2021 товарів, які переміщувались у вантажних відсіках транспортних засобів із реєстраційними номерами ВС8014МО та КА2728СК, про що складено відповідний Акт про результати перевірки з окремих питань від 10.09.2021 №2/7.4-15. 6. Комісією, створеною відповідно до наказу Львівської митниці від 09.09.2021 № 208 «Про проведення перевірки з окремих питань», проведено перевірку з окремих питань з метою з'ясування обставин здійснення митних формальностей щодо транспортного засобу «Тойота» 2010 р.в., за результатами якої складено Акт про результати перевірки з окремих питань від 24.09.2021 № 7.4-17/22/221. 7. Комісією, створеною відповідно до наказу Львівської митниці від 08.09.2021 № 206 "Про проведення перевірки з окремих питань", проведено перевірку інформації, викладеної у доповідній записці начальника відділу внутрішньої безпеки Львівської митниці від 27.08.2021 №0065/7.4-25 "Про ініціювання перевірки", в частині з'ясування правомірності дій посадових осіб відділу митного оформлення № 7 митного поста «Яворів» Львівської митниці та дотримання ними вимог законодавства України з питань митної справи під час пропуску через митний кордон України 10.08.2021 транспортного засобу реєстраційний номерний знак ВС5015КТ, який рухався в напрямку «виїзд з України». Акт про результати перевірки з окремих питань від 24.09.2021 № 4-17/22/21. Миколаївська митниця Після виключення підрозділу митних компетенцій з штатного розпису митниці функцію контролю повноти та ефективності виконання митних формальностей не було включено до завдань певного підрозділу митниці. Таким чином, кожен спеціалізований підрозділ митниці здійснює такий контроль в межах компетенції. Так посадовими особами управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Миколаївської митниці забезпечено оцінювання ефективності здійснення митного огляду за ініціативи посадової особи внаслідок застосування СУР. В період з 01.07.2021 по 30.09.2021 Миколаївською митницею забезпечено досягнення наступних цільових значень КПЕ, а саме: - МОІМ (частка митних

декларацій, за якими митний огляд проводився за ініціативи посадової особи митниці Держмитслужби) 0,71 %; - МОЕ (частка митних декларацій, на яких за результатами проведення за ініціативи посадової особи митниці Держмитслужби митного огляду було виявлено певні розбіжності/невідповідності/порушення) 5,71%: - ЕР АСАУР ( частка митних декларацій, по яких за результатами виконання митницями Держмитслужби визначених АСУР митних формальностей було фактично виявлено розбіжності) 3,48%. За вказаний період АСАУР згенеровано форми митного контролю по 1320 митним деклараціям. Порушень митних правил не виявлено. В 46 випадках було виявлено певні розбіжності/невідповідності/порушення. В III кварталі співробітниками підрозділів митного оформлення проведено 85 оглядів/переоглядів товарів, що переміщувались через митний кордон України, за ініціативи правоохоронних органів. Листами Миколаївської митниці №7.16-08-1/20/4/602 від 06.08.2021, №7.16-08-1/20/4/990 від 07.09.2021 та №7.16-08-1/20/4/1420 від 07.10.2021 забезпечено своєчасне направлення звіту про досягнення цільових значень КІЕ Миколаївською митницею (щомісячно до 10 числа місяця). Листом Миколаївської митниці №7.16-08-1/20/4/1488 від 12.10.2021 забезпечено направлення звіту про досягнення Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби за III квартал 2021 року. Посадовими особами відділу ЗМКтаО Митниці здійснюється вибірковий контроль виконання митних формальностей під час застосування заходів нетарифного регулювання, сприяння захист прав інтелектуальної власності, застосування форм митного контролю (митний огляд тощо). У випадку виникнення проблемних питань у ПМО надаються відповідні методичні рекомендації, а також, за дорученням керівництва, здійснюються перевірки дотримання вимог чинного законодавства посадовими особами митниці під час виконання митних формальностей. Проведеним аналізом результативності застосування АСУР та ефективності виконання митних формальностей ознак неправомірних дій або недотримання нормативно правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб Митниці у III-IV кварталах 2021 року не виявлено. Полтавська митниця За результатами проведеного аналізу заходів щодо посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю з обов'язковим внесенням обґрунтування прийнятого рішення до відповідних полів ЄАІС та АСМО ознак порушень з боку посадових осіб митниці у III кварталі 2021 року не виявлено. Внесено 13 інформацій про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор». За результатами спрацювання АСУР проведено 593 митних оглядів, прийнято 49 рішень про визначення коду товару та коригування митної вартості. Фактів невиконання посадовими особами митних формальностей сформованих АСУР не виявлено. За результатами проведеного аналізу заходів щодо посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю з обов'язковим внесенням обґрунтування прийнятого рішення до відповідних полів ЄАІС та АСМО ознак порушень з боку посадових осіб митниці у IV кварталі 2021 року не виявлено. Внесено 24 інформацій про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор». За результатами спрацювання АСУР проведено 788 митних оглядів, прийнято 8 рішень про визначення коду товару та 22 рішення про коригування митної вартості. Фактів невиконання посадовими особами митних формальностей сформованих АСУР не виявлено. Рівненська митниця З метою дотримання вимог 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 (зі змінами), на митних постах Рівненської митниці забезпечено контроль за повнотою і достовірністю виконання сформованих АСАУР під час здійснення митного оформлення товарів за МД та достовірністю даних, які фіксуються посадовими особами. Під час формування додаткових форм митного контролю за митною декларацією, посадовими особами управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниці обов'язково обґрунтовується підстава виконання форми митного контролю з врахуванням переліку індикаторів ризику, доведених листом Держмитслужби від 16.06.2020 року №24/24-03/7/54 «Перелік індикаторів ризику, які можуть використовуватись посадовими особами митних органів для обрання форм та обсягів митного контролю на підставі результатів застосування системи управління ризиками». Відповідна інформація вноситься у АСМО «Інспектор». У третьому кварталі 2021 року відповідно до доповідної записки Рівненської митниці від 15.07.2021 №7.13/20-01/11/13звн до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» внесено 97 орієнтувань. У III кварталі 2021 року за 17270 митними деклараціями АСУР було визначено митні формальності та до яких зазначено про виконання відповідних митних формальностей підрозділами митного оформлення митниці. За 3057 митними деклараціями у

результаті виконання посадовими особами підрозділів митною оформлення митниці митних формальностей виявлено розбіжності та невідповідності. Отже, частка митних декларацій, щодо яких за результатами виконання визначених АСУР митних формальностей було фактично виявлено розбіжності становить - 17.7%, що відповідає оцінці «відмінно». У IV кварталі 2021 року посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю відділом забезпечення митного контролю та оформлення не ініціювалось. Фактів виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб не виявлено. Сумська митниця з метою належної організації оперативного інформування митниць щодо можливих фактів протиправного переміщення товарів, транспортних засобів через митний кордон України, згідно з наказом Державної митної служби України від 23.04.2020 № 147 «Про затвердження Порядку внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Сумської митниці на постійній основі здійснюється наповнення модуля "Орієнтування" АСМО «Інспектор» з обов'язковим зазначенням підстави орієнтування, інформації щодо можливих ризиків порушення законодавства України з питань державної митної справи. На виконання вимог наказу Державної митної служби України від 11.09.2020 № 382 «Про затвердження Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби» (із змінами, внесеними наказом Держмитслужби від 31.05.2021 № 399), листа Державної митної служби України від 04.06.2021 № 24/24-02/7/26 управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Сумської митниці щомісячно надається узагальнена інформація про досягнення цільових значень Показників комплексної оцінки Сумської митниці за напрямом застосування системи управління ризиками. Інформація із зазначених питань в розрізі підрозділів митного оформлення Сумської митниці щомісячно надається керівнику митниці. Управлінням забезпечення митного контролю та оформлення щомісячно здійснюються вибіркові перевірки дотримання митними постами порядку митного оформлення, у тому числі з питань якості виконання митних формальностей. За результатами перевірок не встановлено випадків безпідставного введення додаткових форм митного контролю та внесення недостовірної інформації про їх виконання. Тернопільська митниця За 3 квартал 2021 року підрозділами митного оформлення сформовано до виконання 20 митних оглядів. Частка митних декларацій, щодо яких за результатами виконання митницею визначених АСУР митних формальностей, було фактично виявлено розбіжності становить 10.4 %. Оцінка ефективності здійснення митного огляду за ініціативи посадової особи внаслідок застосування СУР становить 45,0%. У звітному періоді Тернопільською митницею підготовлено 3 звіти про досягнення цільових значень КПЕ митниць Держмитслужби (листи: від 09.08.2021 № 7.25-08-17.25-20/4/431, від 09.09.2021 № 7.25-08-1/7.25-20/4/807 та від 08.10.2021 № 7.25-08-1/7.25-20/4/1238). В III кварталі 2021 року підстав для внесення інформації до модулів «Орієнтування» та «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» не було. Управлінням боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Тернопільської митниці за результатами проведення квартального аналізу результативності застосування АСУР, СУР та ефективності виконання митних формальностей, підготовлено доповідну записку від 04.10.2021 № 7.25-20-1/14, цільове значення КПЕ в III кварталі 2021 року становить показник відмінно. Випадки приховування фактів неналежного виконання митних формальностей, сформованих за результатами застосування СУР, вчинення неправомірних дій чи недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб Тернопільської митниці, відсутні. За результатами моніторингу та перевірки відпрацювання профілю ризику «Контроль правильності визначення митної вартості товарів» із застосуванням при цьому митної формальності 117-2 здійснено наступні заходи: прийнято 9 рішень про коригування митної вартості товарів, додаткові надходження від прийнятих рішень склали 21,9 тис. грн. За результатами опрацювання Висновку СЛЕД Держмитслужби від 06.12.2021 № 1420003400-0291 скасовано класифікаційне рішення від 08.11.2021 № КТ-UA403000-0009-2021 (довідна записка від 08.12.2021 № 7.25-15/123). Про скасування класифікаційного рішення проінформовано керівників підрозділів митного оформлення службовою запискою від 08.12.2021 № 7.25-15/124). Скасування класифікаційного рішення не призвело до зменшення податкових зобов'язань суб'єкта ЗЕД. За результатами моніторингу та перевірки відпрацювання профілю ризику «Контроль правомірності застосування преференцій» із застосуванням при цьому митної формальності 802-4 не застосовано преференції (призупинено застосування преференцій до отримання результатів перевірки достовірності документів про преференційне походження товару) та надано 2 картки відмови. Сума

додаткових надходжень склала 194,3 тис гр. Інформація щодо виконання додаткових митних формальностей за ініціативою управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Тернопільської митниці вносились в 5 випадках. В кожному випадку наявне обґрунтування із посиланням на п 3.4.9 Переліку індикаторів ризиків, які можуть використовуватися посадовими особами митних органів для обрання форм та обсягів митного контролю на підставі результатів застосування системи управління ризиками, надісланого листом Державної митної служби України від 20.06.2021 № 24/24-03/7/54. В IV кварталі 2021 року підстав для внесення інформації до модулів «Орієнтування» та «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» не було. У звітному періоді Тернопільською митницею підготовлено 3 звіти про досягнення цільових значень КПЕ митниць Держмитслужби (листи: від 08.10.2021 № 7.25-08-1/7.25-20/4/1238, від 09.11.2021 № 7.25-08-1/7.25-20/4/1672 та від 07.12.2021 № 7.25-08-1/7.25-20/4/2109). Харківська митниця На митному посту «Аеропорт» використання СУР здійснюється виключно за вимогами, встановленими главою 52 МКУ та у порядку визначеним НМФУ від 31.07.2021 №684 «Порядок здійснення аналізу та оцінки ризиків, розроблення і реалізації заходів з управління ризиками для визначення форм та обсягів митного контролю», індикатори ризиків надіслані листом Держмитслужби від 16.06.2020 №24/24-03/7/54. При застосуванні СУР здійснюється обов'язкове внесення інформації щодо обґрунтування заходів, їх результатів. Квартальний аналіз ефективності та результативності здійснюється підрозділом самостійно. З метою уточнення заявлених у митних деклараціях даних по товару, на підставі спрацювання індикаторів ризику, що визначені у Переліку індикаторів ризику, розробленого відповідно до пункту 1 розділу IV 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 зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 21.08.2015 за № 1021/27466 (зі змінами). Посадовими особами м/п «Харків-товарний» доповнено форми митного контролю у 1499 випадках. Інформація внесена до ПІК АСМО «Інспектор». Посадовими особами м/п «Куп'янськ» забезпечено обов'язкове. 100% обґрунтування заходів щодо посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю. Внесено інформацію щодо необхідності обсягів у 51 випадку митного оформлення товарів. Забезпечено внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» у 5 випадках. Ініціювання посадовими особами УБК та ПМП додаткових форм митного контролю здійснюється шляхом внесення відповідної інформації до модуля "Орієнтування" АСМО "ІНСПЕКТОР", фактів безпідставного посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю з боку посадових осіб УБК та ПМП не виявлено. Протягом IV кварталу 2021 року митним постом «Залізничний» внесено інформацію щодо необхідності доповнення форм митного контролю у 42 випадках митного оформлення товарів. Митним постом «Куп'янськ» внесено інформацію щодо необхідності доповнення форм митного контролю у 99 випадку митного оформлення товарів. При застосуванні СУР здійснюється обов'язкове внесення інформації щодо обґрунтування заходів, їх результатів. Квартальний аналіз ефективності та результативності здійснюється підрозділами митного оформлення самостійно. У встановленому порядку до управління БК та ПМП Харківської митниці на постійній основі (щоденно) направлялись доповідні записки щодо ініціювання внесення орієнтувань до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» про можливі порушення законодавства з питань митної справи та необхідність вжиття додаткових перевірочних та контрольних заходів в межах компетенції управління БК та ПМП Харківської митниці, а також службові записки про результати відпрацювання вказівок АСУР АСМО «Інспектор» при здійсненні митних формальностей. Ініціювання посадовими особами УБК та ПМП додаткових форм митного контролю здійснюється шляхом внесення відповідної інформації до модуля "Орієнтування" АСМО "ІНСПЕКТОР", фактів безпідставного посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю з боку посадових осіб УБК та ПМП не виявлено. Випадків можливого впливу на визначення за допомогою СУР обсягів та форм митного контролю з метою сприяння функціонуванню окремих ризикових операцій або з метою тиску на окремих суб'єктів ЗЕД не виявлено. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі У III кварталі 2021 року інформація до Департаменту профілювання митних ризиків Держмитслужби Митницею надавалась листами: 1. Від 05.08.2021 року №7.28-1/20-01 /4/577; 2. Від 10.08.2021 року ,№7.28-1 /20-01 /4/640; 3. Від 03.09.2021 року №7.28-1 /20-01 /4/1072; 4. Від 08.09.2021 року №7.28-1/20/4/1126; 5. Від 05.10.2021 року №7.28-1/20/4/1570. Проведеним аналізом результативності застосування АСУР та ефективності виконання митних формальностей ознак неправомірних дій або недотримання нормативно правових



актів з питань митної справи з боку посадових осіб Митниці не виявлено. У IV кварталі 2021 року інформація до Департаменту профілювання митних ризиків Держмитслужби Митницею надавалась листами: 1. Від 05.11.2021 року №7.28-1/20-01/4/2248; 2. Від 08.11.2021 року №7.28-1/20/4/2268; 3. Від 03.12.2021 року №7.28-1/20/4/2828; 4. Від 07.12.2021 року №7.28-1/20/4/2869; 5. Від 05.01.2022 року №7.28-1/20-01/4/66. Відділом забезпечення митного контролю та оформлення в межах компетенції здійснено вибірккову перевірку ефективності виконання митних формальностей за результатами застосування АСУР посадовими особами митниці. Проведеним аналізом результативності застосування АСУР та ефективності виконання митних формальностей ознак неправомірних дій або недотримання нормативно - правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб Митниці не виявлено

Хмельницька митниця Додаткові форми митного контролю вносилися уповноваженими посадовими митниці з дотриманням 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» з використанням доведеного Держмитслужбою України Переліку індикаторів ризику. За результатами застосування додаткових форм митного контролю виявлено окремі невідповідності, наслідком чого було 4 факти відмови в митному оформленні відповідних товарів. Внесено 9 орієнтувань до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор». Станом на даний час внесені орієнтування залишаються актуальними. Протягом звітнього кварталу, у зв'язку із спрацюванням ризиків. Митницею винесено 111 рішень про коригування митної вартості товарів. Протягом IV кварталу 2021 року, у зв'язку із спрацюванням ризиків, Хмельницькою митницею винесено 195 рішень про коригування митної вартості товарів. Внесено 12 орієнтувань до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор». Станом на даний час снесенні орієнтування залишаються актуальними. Відповідно до наказу Держмитслужби України від 11.09.2020 №382 «Про затвердження показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби» митницею досягнуто результату «добре» за ключовим показником ефективності: «Частка митних декларацій, по яких за результатами виконання митницями визначених АСАУР митних формальностей ефективності здійснення митного огляду за ініціативи посадової особи внаслідок застосування СУР». Черкаська митниця За III-IV квартали 2021 року за результатами спрацювання АСУР та звернень суб'єктів ЗЕД посадовими особами митного поста «Умань» забезпечено внесення достовірної та повної інформації відповідних полів ЄАІС га АСМО. Забезпечено внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» та модуля «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор». Аналіз результативності застосування АСУР, та ефективності виконання митних формальностей що місячно надсилається до відділу організації митного контролю та оформлення. Посадовими особами митного поста «Черкаси» постійно вноситься обґрунтування заходів щодо посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю до відповідних полів АСМО «Інспектор». Чернівецька митниця Під час здійснення митних формальностей між відповідними підрозділами митниці налагоджена дієва взаємодія з метою використання під час здійснення контролю правильності визначення митної вартості товарів, правильності класифікації товарів згідно з УКТ ЗЕД, країни походження товарів, інформації щодо характеристик товару, зазначених в інвойсі та/або встановлених за результатами проведення огляду товарів та транспортних засобів, в тому числі щодо торговельної марки, виробника, артикула, моделі товару тощо. В межах компетенції, управлінням боротьби з контрабандою та порушенням митних правил забезпечено здійснення обов'язкового обґрунтування заходів щодо посилення обсягів та форм митного контролю з обов'язковим внесенням обґрунтування прийнятого рішення до відповідних полів ЄАІС та АСМО. Управлінням боротьби з контрабандою та порушенням митних правил у відповідності до вимог наказу Держмитслужби від 23.04.2020 №147 «Про затвердження Порядку внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор»» забезпечується внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор». Щомісячно здійснюється аналіз результативності застосування АСУР, та ефективності виконання митних формальностей, про що надається відповідна звітність за формою СУР-1 «Звіт про ефективність виконання митних формальностей за результатами застосування системи управління ризиками під час митного контролю та митного оформлення товарів» та «Звіт про досягнення цільових значень КПЕ Чернівецької митниці». Питання щодо вжиття вичерпних заходів з усунення формального, неповного, неякісного виконання митних формальностей, згенерованих СУР, зокрема, щодо контролю правильності визначення митної вартості товарів, перебуває на постійному контролі у

керівництва митниці. Чернігівська митниця В Чернігівській митниці забезпечується контроль, моніторинг та надання звітної інформації за напрямом застосування СУР, а саме: - щомісяця на виконання наказу Держмитслужби від 11.09.2020 № 382 «Про затвердження Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби» (у редакції наказу Держмитслужби від 31.05.2021 № 399) показник «Частка митних декларацій, по яких за результатами виконання митницями Держмитслужби визначених АСУР митних формальностей було фактично виявлено розбіжності» та показник «Оцінка ефективності здійснення митного огляду за ініціативи посадової особи внаслідок застосування СУР»; - щотижнево на виконання доручення Голови Держмитслужби від 12.03.2021 № 29-08/1-Д «Про надання інформації» відомості про встановлення посадовими особами митниці додаткових форм митного контролю ризикових митних операцій за кодами 202-1 та 203-1. За результатами роботи у IV кварталі 2021 року загальні показники «Частка митних декларацій, по яких за результатами виконання митницями Держмитслужби визначених АСУР митних формальностей було фактично виявлено розбіжності» та «Оцінка ефективності здійснення митного огляду за ініціативи посадової особи внаслідок застосування СУР» мають цільове значення «відмінно». При цьому, з метою здійснення аналізу причин недосягнення позитивного показника «Оцінка ефективності здійснення митного огляду за ініціативи посадової особи внаслідок застосування СУР» (оцінки «задовільного» або вище), виявлення резервів його підвищення, митницею щомісячно, з використанням надісланих SQL-запитів: - проводиться розрахунок показників КПЕ окремо по кожному підрозділу митного оформлення, які доводяться до керівництва митниці та відповідних підрозділів митного оформлення для аналізу та вжиття заходів щодо досягнення цільового показника; - проводяться перевірки своєчасності, достовірності та повноти внесення до АСМО «Інспектор» інформації про результати виконання відповідних митних формальностей за митними деклараціями.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Забезпечення внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» та модуля «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор».</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент профілювання митних ризиків, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Наповнення модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» та модуля «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор». Забезпечення законності при ініціюванні та виконання митних формальностей.</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент профілювання митних ризиків Наказами Держмитслужби від 23.04.2020 .№147 та від 11.02.2020 .№49 затверджено Порядок внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» та Порядок роботи з модулем «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор», відповідно. Зазначеними наказами, зокрема, врегульовано порядок внесення інформації у відповідні модулі, її коригування, а також визначено механізм фіксації вказаних дій. Дніпровська митниця Протягом III кварталу 2021 року підрозділом боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил було внесено два орієнтування щодо громадян PAKKOU DZIANIS та PARFIANTSOU PETR(лист від 18.08.2021 №7.5-08-02-4/20/7/1302), громадян KAVALIYOU ULADZIMIR BUREMECICOV та DRIUKAS ALFREDAS (лист від 02.09.2021 № 7.5-08-01-4/20/7 1671), щодо необхідності опитати та вручити протокол про ПМП. Протягом звітнього періоду підрозділом боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил за 42 ЕМД сформовано додаткові форми митного контролю. З боку посадових осіб митниці, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи, не встановлено. Протягом IV кварталу 2021 року підрозділом боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил було внесено 66 орієнтування стосовно фізичних осіб та 5 орієнтування стосовно суб'єктів ЗЕД. Протягом звітнього періоду підрозділом боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил за 71 ЕМД сформовано додаткові форми митного контролю. Донецька

митниця Відповідно до Порядку здійснення аналізу та оцінки ризиків, розроблення і реалізації заходів з управління ризиками для визначення форм та обсягів митного контролю, у випадках прийняття рішення про посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю забезпечується обов'язкове обґрунтування таких заходів, внесенням до відповідних полів ЄАІС та АСМО «інспектор» необхідних відомостей. Внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» здійснюється на підставі відомостей, отриманих із аналітичних довідок УБК та ПМП, орієнтувань, які надходять від Держмитслужби або правоохоронних органів України. З метою належного виконання вимог наказу Держмитслужби від 11.09.2020 №382 «Про затвердження Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби» (із змінами), в частині досягнення цільових значень показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби за напрямком застосування системи управління ризиками, в митниці на постійній основі вживаються такі заходи: - здійснюється моніторинг повноти та якості виконання посадовими особами підрозділів митного оформлення митних формальностей, визначених за результатами застосування системи управління ризиками, та фіксації результатів їх виконання в АСМО «Інспектор»; - проводиться ретельний аналіз всіх наявних відомостей про конкретну зовнішньоекономічну операцію під час оцінки ризиків та вирішення питання про застосування додаткових форм митного контролю.

Запорізька митниця Вжито заходи для забезпечення ефективного проведення оцінки повноти та необхідності здійснення заходів, направлених на протидію порушенням законодавства з питань державної митної справи, зокрема, достовірності внесення до АСМО «Інспектор» інформації щодо належного застосування СУР, достовірності внесення результатів застосування СУР до АСМО, обсягу інформації, що вноситься до Актів про проведення огляду (переогляду) товарів, транспортних засобів, ручної поклажі та багажу, правомірності прийняття рішень про недоцільність виконання визначених АСУР митних формальностей, обов'язкового внесення обґрунтування прийнятого рішення щодо посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю, шляхом визначення в структурних підрозділах митниці окремо уповноважених посадових осіб на проведення моніторингу. Івано-Франківська митниця В III кварталі 2021 року підстав для внесення інформації до модулів «Орієнтування» та «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» не було. За 3 квартал підрозділами митного оформлення сформовано до виконання 143 митних огляди. В 4 кварталі 2021 року підстав для внесення інформації до модулів «Орієнтування» та «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» не було.

Київська митниця Протягом III кварталу 2021 року, обсяги та форми митного контролю обирались співробітниками управління боротьби з контрабандою та порушенням митних правил вибірково, на підставі результатів застосування системи управління ризиками, з внесенням відповідних обґрунтувань таких рішень до системи управління ризиками. Внесення інформації до модуля «Орієнтування» співробітниками управління боротьби з контрабандою та порушенням митних правил здійснюється відповідно до Порядку внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор», затвердженого наказом Держмитслужби від 23.04.2020 № 147. Доступ до модуля «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» в частині внесення інформації у працівників у правління КБ та ПМП відсутній. Координаційно-моніторингова митниця За III квартал 2021 року Управлінням боротьби з контрабандою та порушенням митних правил Митниці підготовлено 116 доповідних записок щодо внесення орієнтування до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор». Ініційовано та направлено до Держмитслужби 143 пропозиції за фактами митного оформлення товарів з ознаками ризиковості з метою внесення інформації до ПІК «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» та підготовлено 62 доповідні записки та проставлено 92 «маркери» в Інформаційній системі портового співтовариства. За результатами здійсненого моніторингу переміщення транспортних засобів, громадян та товарів через митний кордон України, підготовлено 22 доповідних записок на внесення в модуль «Орієнтування» АСМО «Інспектор» орієнтувань, щодо можливих порушень митного законодавства транспортними засобами з товарами, а саме: від 05.10.2021 № 7.9-08/7.9-24/294 від 08.10.2021 № 7.9-08/7.9-24/318 від 20.10.2021 № 7.9-08/7.9-24/334 від 09.11.2021 № 7.9-08/7.9-24/404 від 10.11.2021 №7.9-08/7.9-24/414 від 11.11.2021 № 7.9-08/7.9-24/416 від 15.11.2021 № 7.9-08/7.9-24/431 від 17.11.2021 № 7.9-08/7.9-24/441 від 18.11.2021 № 7.9-08/7.9-24/445 від 22.11.2021 №7.9-08/24/458 від 25.11.2021 № 7.9-08/7.9-24/477 від 26.11.2021 №7.9-08/24/493 від 29.11.2021 №7.9-08/24/503 від 30.11.2021 № 7.9-08/7.9-24/5 11 від 01.12.2021 № 7.9-08/7.9-24/5-2-1 від 02.12.2021 № 7.9-08/24/526 від 08.12.2021 №7.9-08/24/544 від 03.12.2021 № 7.9-08/7.9-24/529 від 10.12.2021 №7.9-08/24/558 від 17.12.2021 №7.9-08/24/582 від

21.12.2021 №7.9-08/24/592 від 24.12.2021 №7.9-08/24/622. За звітній період Управлінням боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил підготовлено 236 доповідних записок щодо внесення орієнтування до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор». Ініційовано та направлено до Держмитслужби 1016 пропозиції за фактами митного оформлення товарів з ознаками ризиковості з метою внесення інформації до ПІК «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» та підготовлено 89 доповідні записки та проставлено 127 «маркери» в Інформаційній системі портового співтовариства.

Миколаївська митниця Полтавська митниця Внесено 13 інформацій про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор». За результатами спрацювання АСУР проведено 593 митних оглядів, прийнято 49 рішень про визначення коду товару та коригування митної вартості. Фактів невиконання посадовими особами митних формальностей сформованих АСУР не виявлено. У IV кварталі 2021 року внесено 24 інформацій про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор». За результатами спрацювання АСУР проведено 788 митних оглядів, прийнято 8 рішень про визначення коду товару та 22 рішення про коригування митної вартості. Фактів невиконання посадовими особами митних формальностей сформованих АСУР не виявлено. Рівненська митниця У третьому кварталі 2021 року відповідно до доповідної записки Рівненської митниці від 15.07.2021 №7.13/20-01/11/13вн до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» внесено 97 орієнтувань. У IV кварталі 2021 року посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю відділом забезпечення митного контролю та оформлення не ініціювалось. Фактів виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб не виявлено. Харківська митниця Забезпечено внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» у 5 випадках. Ініціювання посадовими особами УБК та ПМП додаткових форм митного контролю здійснюється шляхом внесення відповідної інформації до модуля "Орієнтування" АСМО "ІНСПЕКТОР", фактів безпідставного посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю з боку посадових осіб УБК та ПМП не виявлено. Хмельницька митниця За результатами застосування додаткових форм митного контролю виявлено окремі невідповідності, наслідком чого було 4 факти відмови в митному оформленні відповідних товарів. Внесено 9 орієнтувань до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор». Станом на даний час внесені орієнтування залишаються актуальними. Внесено 12 орієнтувань до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор». Станом на даний час снесенні орієнтування залишаються актуальними. Черкаська митниця За III-IV квартали 2021 року за результатами спрацювання АСУР та звернень суб'єктів ЗЕД посадовими особами митного поста «Умань» забезпечено внесення достовірної та повної інформації відповідних полів ЄАІС га АСМО. Забезпечено внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» та модуля «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор». Посадовими особами митного поста «Черкаси» постійно вноситься обґрунтування заходів щодо посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю до відповідних полів АСМО «Інспектор». Чернівецька митниця Управлінням боротьби з контрабандою та порушенням митних правил у відповідності до вимог наказу Держмитслужби від 23.04.2020 №147 «Про затвердження Порядку внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор»» забезпечується внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Квартальний аналіз результативності застосування АСУР, та ефективності виконання митних формальностей.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент профілювання митних ризиків, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки та аналітичні довідки щодо результатів та ефективності здійснення додаткових форм митного контролю. Недопущення безпідставного посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2021	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент профілювання митних ризиків Щодо квартального аналізу результативності застосування АСУР та ефективності виконання митних формальностей додатково до вищезазначеного інформуємо, що наказом Держмитслужби від 11.09.2020 № 382 «Про затвердження Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби» затверджено показники комплексної оцінки митниць, зокрема безпосередньо пов'язані із оцінкою ефективності митного контролю за результатами відпрацювання митних формальностей, визначених АСУР. На виконання положень Порядку взаємодії митних органів (їх структурних підрозділів) підчас здійснення контролю за практичною реалізацією заходів з управління ризиками, затвердженого наказом Держмитслужби від 29.04.2021 №305, здійснено загальний контроль та координацію заходів з управління ризиками, що реалізуються з використанням інформаційних технологій Держмитслужби, та у доповідній записці Департаменту від 17.01.2022 №24-04/23 проінформовано Першого заступника Голови Держмитслужби стосовно результатів проведення вказаних заходів у IV кварталі 2021 року. Вінницька митниця Щодо квартального аналізу результативності застосування АСУР та ефективності виконання митних формальностей додатково до вищезазначеного інформуємо, що наказом Держмитслужби від 11.09.2020 №382 «Про затвердження Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби» затверджено показники комплексної оцінки митниць, зокрема безпосередньо пов'язані із оцінкою ефективності митного контролю за результатами відпрацювання митних формальностей, визначених АСУР. Такий аналіз здійснюється митницею щомісячно з подальшим інформуванням відповідних профільних департаментів Держмитслужби. Відсутні виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці. Волинська митниця Здійснено перевірку повноти виконання митних формальностей при митному контролі та митному оформленні транспортних засобів (довідні записки керівництву митниці від 22.07.2021 №7.3-17-24/13. від 15.09.2021 №7.3-17/24/130 Неправомірних дій недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці у III-IV кварталах 2021 року не виявлено. Дніпровська митниця За звітний період митницею досягнуто показників комплексної оцінки митниці за напрямом застосування системи управління ризиками, встановлених наказом Держмитслужби від 31.05.2021 № 399 «Про внесення змін до наказу Держмитслужби від 11.09.2020 № 382». Зокрема, частка митних декларацій, по яких за результатами виконання митницями Держмитслужби визначених АСУР митних формальностей було фактично виявлено розбіжності - 7,9%, що відповідає оцінці «добре» (показник у межах 5 - 10%). Оцінка ефективності здійснення митного огляду за ініціативи посадової особи внаслідок застосування системи управління ризиками — на рівні «добре», при цьому частка митних декларацій, за якими митний огляд проводився за ініціативи посадової особи митниці, — 0,46%, частка митних декларацій, по яких за результатами проведення за ініціативи посадової особи митниці митного огляду було виявлено певні розбіжності/невідповідності/порушення, - 32,04%. Донецька митниця З метою належного виконання вимог наказу Держмитслужби від 11.09.2020 № 382 «Про затвердження Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби» (із змінами), в частині досягнення цільових значень показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби за напрямком застосування системи управління ризиками, в митниці на постійній основі вживаються такі заходи: здійснюється моніторинг повноти та якості виконання посадовими особами підрозділів митного

оформлення митних формальностей, визначених за результатами застосування системи управління ризиками, та фіксації результатів їх виконання в АСМО «Інспектор»; проводиться ретельний аналіз всіх наявних відомостей про конкретну зовнішньоекономічну операцію під час оцінки ризиків та вирішення питання про застосування додаткових форм митного контролю. За результатами вжиття вказаних заходів Показники оцінки митниці 2021 року відповідають оцінці «відмінно» (відповідно критеріям, встановленим наказом Держмитслужби від 11.09.2020 №382). Житомирська митниця У відповідності до листа Державної митної служби України від 04.06.2021 № 24/24-02/7/26 управлінням БК та ПМП на постійній основі здійснюється детальний аналіз ефективності застосування АСУР, СУР та планові показники вказаної ефективності КПЕ. Фактів виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці у III-IV кварталах 2021 року, не встановлено. Закарпатська митниця До відділу управління митними ризиками щомісяця надається звіт за формою СУР-1 - Звіт про ефективність виконання митних формальностей за результатами застосування системи управління ризиками, в тому числі АСАУР, під час митного контролю. До відділу митних компетенцій щовівторка надається звіт щодо встановлення посадовими особами митних органів та центрального апарату Держмитслужби додаткових форм митного контролю ризикових митних операцій за кодами 202-1 та 203-1. Запорізька митниця Про результати моніторингу виконання митних формальностей та достовірності внесення посадовими особами митниці до АСМО інформації про виконання митних формальностей, сформованих АСУР, щомісячно надаються доповіді керівництву митниці. Показники результативності застосування АСУР та ефективності виконання митних формальностей досягаються митницею на рівні 12,39% й 0,63%, що відповідає оцінці «відмінно». Івано-Франківська митниця За результатами проведення квартального аналізу результативності застосування АСУР показник становить - добре, застосування СУР становить показник - відмінно. Координаційно-моніторингова митниця За результатами аналізу ефективності застосування АСУР готуються щотижневі та щомісячні звіти до Держмитслужби. Наповнення модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» та модуля «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» відбувалось виключно у відповідності до діючих наказів Держмитслужби шляхом внесення інформації до відповідних АСМО «Інспектор» на підставі підготованих доповідних записок та пропозицій відповідно до наказу Держмитслужби №305 від 29.04.2021 «Про взаємодію митних органів (їх структурних підрозділів) під час здійснення контролю за практичною реалізацією заходів з управління ризиками» та переліку індикаторів ризику, які використовуються посадовими особами митниць для обрання форм та обсягів митного контролю, які надіслано листом Держмитслужби від 16.06.2020 №24/24-03/7/54. За результатами здійсненого аналізу результатів застосування АСАУР та ефективності виконання митних формальностей підготовлено наступні матеріали: 1 лист до Львівської митниці щодо невиконання форм контролю (лист від 28.07.2021 № 7.9-1/24/7/261); 2 листи до Одеської митниці щодо неналежного виконання митних формальностей (від 1 1.08.2021 № 7.9-1/24/7/389. від 07.09.2021 № 7.9-1/24/7/650); 1 лист до Управління внутрішньої безпеки Держмитслужби. ініційовано перевірку відносно посадових осіб Одеської митниці щодо неналежного виконання митних формальностей (лист від 25.08.2021 № 7.9-1/24-2/4/524). Під час проведення аналізу доцільності застосування додаткових форм митного контролю посадовими особами Координаційно-моніторингової митниці та ефективності виконання митних формальностей працівниками митниць як відокремлених структурних підрозділів Держмитслужби ознак неправомірності дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи та порушень законодавства посадовими особами Координаційно-моніторингової митниці не встановлено. За результатами аналізу ефективності застосування АСУР готуються щотижневі та щомісячні звіти до Держмитслужби. Луганська митниця Ефективність виконання митних формальностей проводиться шляхом розрахунку цільових значень КПЕ митниць Держмитслужби за напрямом СУР, що формується за допомогою SQL-запитів (лист Держмитслужби від 16.08.2021 № 24/24-01/7/44). Звіти про досягнення вказаних показників надаються щомісячно до Департаменту профілювання митних ризиків. Листи Луганської митниці: від 04.08.2021 7.15-1 17/4/674; від 03.09.2021 7.15-1/17/4/999; від 01.10.2021 7.15-2/17/4/1364. від 05.08.2021 7.15-17/02/7/59; від 10.09.2021 7.15-17/02/7/101; від 05.10.2021 7.15-1 7/02-7/125. Здійснено щомісячний аналіз результативності застосування АСУР та ефективності виконання митних формальностей. Інформацію надіслано до УЗМКтаО (внутрішній лист №7.15-28-07/7-44 від 02.08.2021; №7.15-28-07 7-62 від 01.09.2021; №7.15-28-077-84 від 01.10.2021, №7.15-28-07/7-105 від 01.11.2021; №7.15-28-07/7-122 від 01.12.2021; №7.15-28-07/7-4 від 04.01.2022). Миколаївська митниця Листами Миколаївської митниці



№7.16-08-1/20/4/602 від 06.08.2021, №7.16-08-1/20/4/990 від 07.09.2021 та №7.16-08-1/20/4/1420 від 07.10.2021 забезпечено своєчасне направлення звіту про досягнення цільових значень КІЕ Миколаївською митницею (щомісячно до 10 числа місяця). Листом Миколаївської митниці №7.16-08-1/20/4/1488 від 12.10.2021 забезпечено направлення звіту про досягнення Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби за III квартал 2021 року. Посадовими особами відділу ЗМКтаО Митниці здійснюється вибірковий контроль виконання митних формальностей під час застосування заходів нетарифного регулювання, сприяння захист прав інтелектуальної власності, застосування форм митного контролю (митний огляд тощо). У випадку виникнення проблемних питань у ПМО надаються відповідні методичні рекомендації, а також, за дорученням керівництва, здійснюються перевірки дотримання вимог чинного законодавства посадовими особами митниці під час виконання митних формальностей. Проведеним аналізом результативності застосування АСУР та ефективності виконання митних формальностей ознак неправомірних дій або недотримання нормативно правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб Митниці у III-IV кварталах 2021 року не виявлено. Полтавська митниця За результатами проведеного аналізу заходів щодо посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю з обов'язковим внесенням обґрунтування прийнятого рішення до відповідних полів ЄАІС та АСМО ознак порушень з боку посадових осіб митниці не виявлено. Рівненська митниця Фактів виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб не виявлено. Сумська митниця Управлінням забезпечення митного контролю та оформлення щомісячно здійснюються вибіркові перевірки дотримання митними постами порядку митного оформлення, у тому числі з питань якості виконання митних формальностей. За результатами перевірок не встановлено випадків безпідставного введення додаткових форм митного контролю та внесення недостовірної інформації про їх виконання. Тернопільська митниця У звітному періоді Тернопільською митницею підготовлено 6 звітів про досягнення цільових значень КІЕ митниць Держмитслужби (листи: від 09.08.2021 № 7.25-08-17.25-20/4/431, від 09.09.2021 № 7.25-08-1/7.25-20/4/807 та від 08.10.2021 № 7.25-08-1/7.25-20/4/1238, від 08.10.2021 № 7.25-08-1/7.25-20/4/1238, від 09.11.2021 № 7.25-08-1/7.25-20/4/1672 та від 07.12.2021 № 7.25-08-1/7.25-20/4/2109). Управлінням боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Тернопільської митниці за результатами проведення квартального аналізу результативності застосування АСУР, СУР та ефективності виконання митних формальностей, підготовлено доповідну записку від 04.10.2021 № 7.25-20-1/14, цільове значення КІЕ в III кварталі 2021 року становить показник відмінно. Харківська митниця Квартальний аналіз ефективності та результативності здійснюється підрозділами митного оформлення самостійно. У встановленому порядку до управління БК та ПМП Харківської митниці на постійній основі (щоденно) направлялись доповідні записки щодо ініціювання внесення орієнтувань до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» про можливі порушення законодавства з питань митної справи та необхідність вжиття додаткових перевірочних та контрольних заходів в межах компетенції управління БК та ПМП Харківської митниці, а також службові записки про результати відпрацювання вказівок АСУР АСМО «Інспектор» при здійсненні митних формальностей. Ініціювання посадовими особами УБК та ПМП додаткових форм митного контролю здійснюється шляхом внесення відповідної інформації до модуля «Орієнтування» АСМО «ІНСПЕКТОР», фактів безпідставного посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю з боку посадових осіб УБК та ПМП не виявлено. Випадків можливого впливу на визначення за допомогою СУР обсягів та форм митного контролю з метою сприяння функціонуванню окремих ризикових операцій або з метою тиску на окремих суб'єктів ЗЕД не виявлено. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі У III кварталі 2021 року інформація до Департаменту профілювання митних ризиків Держмитслужби Митницею надавалась листами: 1. Від 05.08.2021 року №7.28-1/20-01 /4/577; 2. Від 10.08.2021 року №7.28-1 /20-01 /4/640; 3. Від 03.09.2021 року №7.28-1 /20-01 /4/1072; 4. Від 08.09.2021 року №7.28-1/20/4/1126; 5. Від 05.10.2021 року №7.28-1/20/4/1570. Проведеним аналізом результативності застосування АСУР та ефективності виконання митних формальностей ознак неправомірних дій або недотримання нормативно правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб Митниці не виявлено. У IV кварталі 2021 року інформація до Департаменту профілювання митних ризиків Держмитслужби Митницею надавалась листами: 1. Від 05.11.2021 року №7.28-1/20-01/4/2248; 2. Від 08.11.2021 року №7.28-1/20/4/2268; 3. Від 03.12.2021 року №7.28-1/20/4/2828; 4. Від 07.12.2021 року №7.28-1/20/4/2869; 5. Від 05.01.2022 року №7.28-1/20-01/4/66. Відділом забезпечення митного контролю та оформлення в межах компетенції



здійснено вибірково перевірку ефективності виконання митних формальностей за результатами застосування АСУР посадовими особами митниці. Проведеним аналізом результативності застосування АСУР та ефективності виконання митних формальностей ознак неправомірних дій або недотримання нормативно - правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб Митниці не виявлено

Хмельницька митниця Відповідно до наказу Держмитслужби України від 11.09.2020 №382 «Про затвердження показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби» митницею досягнуто результату «добре» за ключовим показником ефективності: «Частка митних декларацій, по яких за результатами виконання митницями визначених АСУР митних формальностей ефективності здійснення митного огляду за ініціативи посадової особи внаслідок застосування СУР». Черкаська митниця Аналіз результативності застосування АСУР, та ефективності виконання митних формальностей що місячно надсилається до відділу організації митного контролю та оформлення. Чернівецька митниця Щомісячно здійснюється аналіз результативності застосування АСУР, та ефективності виконання митних формальностей, про що надається відповідна звітність за формою СУР-1 «Звіт про ефективність виконання митних формальностей за результатами застосування системи управління ризиками під час митного контролю та митного оформлення товарів» та «Звіт про досягнення цільових значень КПЕ Чернівецької митниці». Питання щодо вжиття вичерпних заходів з усунення формального, неповного, неякісного виконання митних формальностей, згенерованих СУР, зокрема, щодо контролю правильності визначення митної вартості товарів, перебуває на постійному контролі у керівництва митниці. Чернігівська митниця В Чернігівській митниці забезпечується контроль, моніторинг та надання звітної інформації за напрямом застосування СУР, а саме: - щомісяця на виконання наказу Держмитслужби від 11.09.2020 № 382 «Про затвердження Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби» (у редакції наказу Держмитслужби від 31.05.2021 № 399) показник «Частка митних декларацій, по яких за результатами виконання митницями Держмитслужби визначених АСУР митних формальностей було фактично виявлено розбіжності» та показник «Оцінка ефективності здійснення митного огляду за ініціативи посадової особи внаслідок застосування СУР»; - щотижнево на виконання доручення Голови Держмитслужби від 12.03.2021 № 29-08/1-Д «Про надання інформації» відомості про встановлення посадовими особами митниці додаткових форм митного контролю ризикових митних операцій за кодами 202-1 та 203-1.

**Сфера ризику:** Управління матеріальними ресурсами

**Назва ризику:** Можливість зловживання під час освоєння бюджетних коштів, виділених на будівництво, реконструкцію, облаштування, технічне переоснащення, утримання і проведення ремонту інфраструктури Держмитслужби і її територіальних органів,

**Опис ризику:** Можливість: - корисливого надання переваг при виборі суб'єктів господарювання, які будуть здійснювати будівельно-технічні роботи; - прийняття фіктивних актів виконаних робіт та списання з бюджету коштів за роботи/послуги, які фактично не виконані; - викривлення посадовою особою обліку понесених витрат на об'єкті будівництва, у тому числі шляхом завищення сум при проведенні робіт з одночасним заниженням вартості обладнання.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення заходів щодо дотримання розпорядниками використання бюджетних коштів з напрямів використання державних коштів відповідно до Бюджетного кодексу України, Порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог до виконання кошторисів бюджетних установ, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2002 № 228 (довідки про зміни до кошторису та плану асигнувань (за винятком надання кредитів з бюджету) загального фонду бюджету з дотриманням термінів визначених головними розпорядниками бюджетних коштів.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент адміністративно- господарської діяльності Департамент бухгалтерського обліку, звітності та планово- фінансової роботи Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Забезпечення контролю за своєчасним, цільовим та повним використанням бюджетних коштів. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2021	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент бухгалтерського обліку, звітності та планово-фінансової роботи Відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік видатки розвитку Держмитслужби на 2021 рік за основною бюджетною програмою 3506010 «Керівництво та управління у сфері митної політики» у сумі 616700 тис. грн затверджено по апарату Держмитслужби. На виконання розпорядження Плану заходів з облаштування пріоритетних пунктів пропуску на 2021-2023 роки кошти були розподілені між апаратом та відокремленими структурними підрозділами на відповідні напрямки. На сьогодні, використання коштів КЕКВ 3142 «Реконструкція та реставрація інших об'єктів» становить 62598,870 тис. грн (Реконструкція існуючих та будівництво нових об'єктів інфраструктури пункту пропуску «Ужгород» II ; Реконструкція автомобільного пункту пропуску "Красноільськ"). Наразі і надалі проводяться заходи щодо публічних закупівель. Департамент адміністративно-господарської діяльності Департаментом адміністративно-господарської діяльності здійснювався постійний моніторинг виконання робіт з будівництва (реконструкції) на об'єктах, включених до Плану фінансування будівництва, реконструкції та капітального ремонту об'єктів Держмитслужби, затверджених наказом від 29.04.2021 №311. З цією метою здійснено інспекційні візити посадових осіб Департаменту на об'єкти будівництва: - реконструкція пункту пропуску «Пегіні» - відрядження до Львівської митниці, наказ Держмитслужби від 16.08.2021 № 75-к - реконструкція пункту пропуску «Красноільськ» - відрядження до Чернівецької митниці, наказ Держмитслужби від 28.09.2021 № 104-к - реконструкція пункту пропуску «Ужгород» - відрядження до Закарпатської митниці, наказ Держмитслужби від 28.09.2021 № 103-к - реконструкція пункту пропуску «Рені» - відрядження до Одеської митниці, наказ Держмитслужби від 20.09.2021 № 100-к. За результатами відряджень керівництву прозвітовано про хід виконання будівельних і проектних робіт. Вінницька митниця На постійній основі здійснюється контроль з використання державних коштів відповідно до Бюджетного кодексу України. Порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог до виконання кошторисів бюджетних установ, затвердженого ПКМУ від 28.02.2002р. №228, з дотриманням термінів визначених головними розпорядниками бюджетних коштів. Проводиться постійний моніторинг за використанням виділених державних коштів, згідно відповідних розрахунків до кошторису видатків. Волинська митниця В складі тендерного комітету Волинської митниці затверджено наказом від 03.09.2021 №183 «Про організацію та проведення процедур закупівель» є в.о. завідувача сектору з питань запобігання та протидії корупції - Божена Оксентюк. Вищевказаним наказом затверджено Положення про тендерний комітет Волинської митниці. Відповідно до цього положення члени тендерного комітету відповідальні за організацію та проведення процедур закупівлі згідно із Законом України «Про публічні закупівлі». При підписанні договорів, які укладаються внаслідок проведення спрощеної процедури закупівлі та процедури відкритих торгів до розгляду в управління фінансового забезпечення, юридичний відділ, відділ внутрішньої безпеки подаються також всі документи які надають учасники процедури закупівлі

опубліковані на авторизованому електронному майданчику на веб порталі Уповноваженого органу. Незаконних пільг та переваг при публічних закупівлях не застосовується. Департамент спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби В звітному періоді бюджетних коштів, виділених на будівництво, реконструкцію, облаштування, технічне переоснащення, утримання і проведення ремонту інфраструктури ДСПКЗ не виділялось. Сектором фінансування, бухгалтерського обліку та звітності на постійній основі здійснюється контроль за своєчасним та цільовим використанням коштів відповідно до напрямків використання коштів, затверджених розрахунками до кошторису та розрахунками до довідки змін до кошторису. Житомирська митниця Протягом III-IV кварталів 2021 року Житомирською митницею було забезпечено контроль за дотриманням бюджетного законодавства при взятті бюджетних зобов'язань, їх реєстрації в органах Казначейства та здійсненні платежів відповідно до взятих бюджетних зобов'язань. Підготовка та подання проектів кошторису та розрахунків до нього була здійснена у встановлені терміни, без порушення строків подання. Житомирській митниці в III кварталі 2021 року кошти на будівництво, реконструкцію, облаштування, технічне переоснащення, утримання і проведення ремонту інфраструктури не надходили, відповідні роботи не проводились. Закарпатська митниця З метою укладання угоди про проведення технічної експертизи засобів та систем митного контролю, що підлягають списанню в Закарпатській митниці Держмитслужби, проведено аналіз ринку підприємств, що мають право на надання зазначених послуг, з яких визначено підприємство шляхом порівняльного аналізу цін. За III квартал 2021 року проведено 3 процедури публічних закупівель відповідно до яких відповідальними структурними підрозділами здійснювалася робота з проведення попередніх ринкових консультацій при плануванні закупівель у відповідності до прнмірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі, затвердженої Наказом Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України № 275 від 18.02.2020 року. В IV кварталі 2021 року укладено угоду з ТОВ «СП «Сенк»», за результатами якої отримано Акти технічної експертизи та здійснено списання матеріальних цінностей (наказ Закарпатської митниці Держмитслужби від 03.12.2021 № 23-аг «Про списання матеріальних цінностей»). З метою дотримання законодавства здійснюється моніторинг електронної системи публічних закупівель «Prozorro» при здійсненні закупівель відповідальним структурним підрозділом, який ініціює закупівлю та аналізуються укладені договори та контрагенти. Запорізька митниця Кошторисом на 2021 рік не передбачено здійснення видатків на будівництво, реконструкцію, облаштування, технічне переоснащення, утримання і проведення ремонту інфраструктури Запорізької митниці. У зв'язку із чим у 2021 році відсутня ймовірність виникнення корупційного ризику Івано-Франківська митниця Кошторисом на 2021 рік для Івано-Франківської митниці не передбачені видатки на будівництво, реконструкцію, облаштування, технічне переоснащення, утримання і проведення ремонту інфраструктури. Проведено антикорупційне навчання згідно навчально-тематичного плану професійного навчання без відриву від роботи посадових осіб «Відділу фінансового забезпечення та бухгалтерського обліку Івано-Франківської митниці» від 07.07.2021 року. Уповноваженою особою з питань запобігання та виявлення корупції Івано-Франківської митниці здійснюється візування всіх наказів з фінансових питань. Київська митниця В III кварталі 2021 року бюджетні кошти, виділені на будівництво, реконструкцію, облаштування, технічне переоснащення, утримання і проведення ремонту інфраструктури митниці не використовувалися. У IV кварталі 2021 року були виділені бюджетні кошти на проведення ремонту в адміністративній будівлі Київської митниці: - поточний ремонт приміщень у сумі 296 410,00 грн. - поточний ремонт санвузлів у сумі 290 000,00 грн. За результатами проведення процедури відкритих торгів між Київською Митницею та ПП «Горинь» укладено договори; - від 26.11.2021 № 109 на Поточний ремонт приміщень адмінбудівлі митниці за адресою: бульвар Гавела Вацлава, 8-А на суму 295 686.98 грн. (ремонт кабінетів 706, 768-В, 604, 607, 507,402, 403 та заміна світильників у 211 каб.); - від 26.11.2021 № 108 на Ремонтні роботи у санвузлах на суму 289 900.66 грн. (АБК -1,4 поверх). Забезпечено контроль за своєчасним, цільовим та повним використанням бюджетних коштів відповідно до укладених договорів та Актів приймання-надання послуг. Уповноваженим особам, визначених відповідальними за проведення процедур закупівель наголошено на неухильне дотримання вимог Антикорупційного законодавства під час здійснення процедур закупівель, крім того проводяться позачергові заняття з вивчення змін до антикорупційного законодавства з метою упередження можливих корупційних ризиків у публічних закупівлях. Уповноважені посадові особи з питань запобігання та протидії корупції не приймали участь у заходах з контролю за дотриманням розпорядником використання бюджетних коштів, оскільки комісії

ліквідовані. Кропивницька митниця У III кварталі 2021 року: Придбання марок поштових: -проведена переговорна процедура, протокол переговорів від 22.09.2021р. між митницею та в.о. директора філії Кіровоградська дирекція АТ «Укрпошта». (підстава лист АТ «Укрпошта» від 02.09.2021 №334754; протокольне рішення уповноваженої особи №6 від 06.09.2021). Рішення про визначення граничних тарифів на універсальні послуги поштового зв'язку належить Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері зв'язку та інформатизації від 10.08.2021 №299., вступає в дію з 01.10.2021 р. Придбання послуг спецзв'язку: - проведена переговорна процедура, протокол переговорів від 26.09.2021 між митницею та в.о. директора обласного вузла спеціального зв'язку Дії «Спеціального зв'язку», (лист Кіровоградського обласного вузла спеціального зв'язку від 22.09.2021 №02/58-24: протокольне рішення уповноваженої особи №9 від 27.09.2021). Придбання меблів стіл 2 шт. та шафа для книг -2 шт. Застосована процедура закупівля без використання електронної системи, протокольне рішення уповноваженої особи №7 від 21.09.2021, лист погодження Департаменту адміністративно-господарської діяльності від 28.08.2021 №21/21-04/7.22/1130. Проведено закупівлю послуг стосовно оновлення комп'ютерної програми «М.Е.Д.ос». Застосована процедура закупівля без використання електронної системи, протокольне рішення уповноваженої особи №5 від 02.09.2021., лист погодження Департаменту адміністративно-господарської діяльності від 28.08.2021 №21/21 -04/7.22/1130. Проведено закупівлю послуг по стоянці службових автомобілів. Застосована процедура закупівля без використання електронної системи, протокольне рішення уповноваженої особи №4 від 30.08.2021., лист погодження Департаменту адміністративно-господарської діяльності від 28.08.2021 №21/21-04/7.22/1130. У IV кварталі 2021 року: Придбання антисептика (розчин) та масок захисних одноразових: -проведена процедура закупівлі за допомогою системи «ProzorroMarket». Рішення прийнято за найнижчою ціною з урахуванням транспортування. Погодження: лист Держмитслужби від 28.08.2021 №21/21-04/7/1130; протокольне рішення уповноваженої особи №10 та 11 від 06.10.2021. Заправка картриджів до копіювальної техніки: - проведена процедура відкритих торгів на закупівлю послуги «Заправка картриджів». Погодження: лист Держмитслужби від 28.08.2021 №21/21-04/7/1130; протокольні рішення уповноваженої особи від 05.11.2021 №14 та прийняття рішення від 30.11.2021 №22. Договір з переможцем укладений, послуги надані, в повному обсязі. Придбання крісла офісного: Проведена спрощена процедура закупівлі крісла офісного. Погодження: лист Держмитслужби від 28.08.2027 №21/21-04/7/1130; протокольне рішення уповноваженої особи від 13.10.2021 №13. Торги не відбулися через відсутність учасників. Повторна процедура проведена «спрощена закупівля». Погодження: лист Держмитслужби від 17.11.2021 №21/21-04/7.22/1576; протокольне рішення уповноваженої особи від 26.11.2021 № 18. Торги не відбулися через відсутність учасників. Проведено закупівлю послуг зв'язку (додаткові кошти): - проведена процедура «Спрощена закупівля». Погодження: лист Держмитслужби від 17.11.2021 №21/21-04/7.22/1576; протокольне рішення уповноваженої особи від 23.11.2021 № 17. Договір укладений з переможцем, послуги надані в повному обсязі. Проведено закупівлю послуг з проведення «Експертизи товарів, що перейшли у власність держави» - проведена процедура «спрощена закупівля». Погодження: лист Держмитслужби від 17.11.2021 №21/21-04/7.22/1576; протокольне рішення уповноваженої особи від 26.11.2021 № 19. Договір з переможцем укладений, послуги надані в повному обсязі. Проведено закупівля транспортних послуг (транспортування автомобіля з с. Побузьке, вилученого у справі про ПМП). -проведена процедура «Закупівля без використання електронної системи». Погодження: лист Держмитслужби від 17.11.2021 №21/21-04/7.22/1576; протокольне рішення уповноваженої особи від 29.11.2021 № 20. Договір укладений з переможцем, послуги надані в повному обсязі. Проведено закупівля «тумби» - проведена процедура «спрощена закупівля» Погодження: лист Держмитслужби від 17.11.2021 №21/21-04/7.22/1576; протокольне рішення уповноваженої особи від 30.11.2021 № 21. Договір укладений з переможцем, послуги надані в повному обсязі. Проведена закупівля меблі ( стіл письмовий 4 шт.; шафа книжкова 4 шт.; шафа для одягу 1 шт.) - проведена процедура закупівлі «Без використання електронної системи). Погодження: лист Держмитслужби від 17.11.2021 №21/21-04/7.22/1576; протокольне рішення уповноваженої особи від 03.12.2021 № 23. Рішення прийнято з ФОП «Гладун Т.О.» за найнижчою ціною з урахуванням транспортування (опрацьовані пропозиції ФОП «Гладун Т.О.» та ТОВ «Сучасний дизайн»). Договір укладений та виконаний в повному обсязі. Проведена закупівля послуги зберігання вантажу, вилученого у справі про ПМП. - проведена процедура закупівлі «Без використання електронної системи) Погодження: лист Держмитслужби від 01.12.2021 №21/21-04/7.22/1652; протокольне рішення уповноваженої особи від 15.12.2021 № 28

Договір укладений з АТ «ДПЗКУ Кіровоградське КХП №1» ( відповідно до Закону України «Про зерно» визначені певні умови зберігання вантажу просо в кількості 22860 кг). Договір укладений, послуги надані в повному обсязі. Проведена закупівля печаток та штампів різного призначення, проведена процедура закупівлі «Без використання електронної системи). Погодження: лист Держмитслужби від 17.11.2021 №21/21-04/7.22/1576; протокольне рішення уповноваженої особи від 13.12.2021 № 27. Рішення прийнято з ФОП «Березовська О.В.» за найнижчою ціною з урахуванням транспортування (опрацьовані пропозиції ФОП «Березовська О.В.» та ТОВ «СолдеПрінт»), Договір укладений та виконаний в повному обсязі. Проведено аналіз з допомогою АСМО «Інспектор» (інформація про платника податків 3160821841 ФОП Березовська О.В. з податкових баз даних). Невідповідностей не виявлено. Проведено закупівлю послуг з проведення «Технічного обслуговування та перезарядки вогнегасників» - проведена процедура «спрощена закупівля». Погодження: лист Держмитслужби від 17.11.2021 №21/21-04/7.22/1576; протокольне рішення уповноваженої особи від 16.12.2021 № 31. Договір з переможцем ТОВ «НВП «Редтех» укладений, послуги надані в повному обсязі. Проведено аналіз з допомогою АСМО «Інспектор» (інформація про платника податків 42856359 ТОВ «НВП «Редтех» з податкових баз даних). Невідповідностей не виявлено. Луганська митниця з метою раціонального розподілу та використання бюджетних коштів згідно затверджених Порядком складання зведеної заявки на відкриття коштів форм (Форма 1-ф) було надано зведені заявки на відкриття коштів по Луганській митниці на липень, серпень та вересень поточною року. В управлінні адміністративно-господарської діяльності Луганської митниці запроваджено здійснення постійного контролю за своєчасним, цільовим та повним використанням бюджетних коштів відповідно до умов укладених договорів за напрямом роботи управління адміністративно-господарської діяльності Луганської митниці, згідно до Положення про управління-господарської діяльності Луганської митниці, затвердженого наказом Луганської митниці від 28.07.2021 № 112, для забезпечення нагальних потреб митниці щодо утримання та безпечної експлуатації об'єктів інфраструктури митниці, в тому числі стосовно забезпечення комунальними послугами. Планування витрат на проведення робіт з утримання інфраструктури об'єктів Луганської митниці за рахунок та у межах кошторису Луганської митниці, як відокремленого підрозділу Держмитслужбн. з метою раціонального розподілу та використання бюджетних коштів згідно затверджених Порядком складання зведеної заявки на відкриття коштів форм (Форма 1-ф) було надано зведені заявки на відкриття коштів по Луганській митниці на жовтень, листопад та грудень 2021 року. В управлінні адміністративно-господарської діяльності Луганської митниці запроваджено здійснення постійного контролю за своєчасним, цільовим та повним використанням бюджетних коштів відповідно до умов укладених договорів за напрямом роботи управління адміністративно-господарської діяльності Луганської митниці, згідно до Положення про управління-господарської діяльності Луганської митниці, затвердженого наказом Луганської митниці від 28.07.2021 №112, для забезпечення нагальних потреб митниці щодо утримання та безпечної експлуатації об'єктів інфраструктури митниці, в тому числі стосовно забезпечення комунальними послугами. Планування витрат на проведення робіт з утримання інфраструктури об'єктів Луганської митниці здійснюється за рахунок та у межах кошторису Луганської митниці, як відокремленого підрозділу Держмитслужби. Львівська митниця У III кварталі 2021 року Львівською митницею здійснювались усі необхідні заходи, спрямовані на надання практичної допомоги в одержанні всіх вихідних даних для проектної документації, яка реалізовується у відповідності до Закону України «Про ратифікацію Договору між Урядом України та Урядом Республіки Польща про надання кредиту на умовах пов'язаної допомоги» на розбудову та облаштування пунктів пропуску Львівської митниці Державної митної служби України. Щодо об'єкта будівництва «Реконструкція міжнародного пункту пропуску для автомобільного сполучення «Шегині» на українсько-польському кордоні» в III кварталі 2021 року проведено такі роботи: - отримано попередні погодження та зауваження до розділу проектної документації «системи відео контролю і комп'ютерних мереж» в 7 прикордонному Карпатському загоні, ТзОВ «Радіо Нетворк», в Самбірському та Мостиському підрозділах АТ «Укртелеком», а також в ТзОВ «Атраком». Зауваження скеровано проектній організації для коригування проектних рішень; - отримано в Яворівській районній державній адміністрації інформацію про надходження пропозицій та зауважень на розділ проектної документації «оцінка впливів на навколишнє природне середовище». Інформація передана замовнику будівництва: - проведено консультації та подано новий пакет документів на заміну технічних умов на електропостачання від АТ «Укрзалізниця» у зв'язку із ліквідацією Галицької митниці Держмитслужби;

- упродовж III кварталу поточного року велись оперативні консультації із субпроектувальниками, з метою завершення робіт із проектування об'єкта будівництва в цілому. Проектна документація передана генеральному проектувальнику. Щодо об'єкта будівництва «Будівництво ділянки для легкового автотранспорту та автобусів у пункті пропуску для автомобільного сполучення «Краковець» та відновлення інфраструктури української частини існуючого пункту пропуску «Краковець» на українсько-польському кордоні», в III кварталі 2021 року проведено такі роботи: - забезпечено зйомку на місцевості та виготовлення топографічного знімання з нанесення інженерних мереж для ділянки 1-ї черги будівництва, погоджено знімання в ТзОВ «Атраком», ТзОВ «Байт», Яворівських структурних підрозділах АТ «Укртелеком», АТ «Львівобленерго» та АТ «Львівгаз»; - проведено консультації та подано нові заяви про видачу технічних умов на перенесення мереж до ТзОВ «Атраком», ТзОВ «Байт», АТ «Укртелеком», АТ «Львівобленерго» та АТ «Львівгаз»: - отримано договори на видачу технічних умов та погодження проектної документації із зовнішнього та внутрішнього газопостачання у АТ «Львівгаз»; - отримано містобудівні умови та обмеження на будівництво першої черги об'єкта будівництва; - отримано технічні умови на перенесення мереж від 7 прикордонного Карпатського загону та на підключення до мереж водопостачання ТзОВ «Енергія Тепловодсервіс»; - впродовж III кварталу велись оперативні консультації з проектними організаціями щодо проектування інженерних мереж об'єкта будівництва. Щодо об'єкта будівництва «Будівництво пішого переходу у міжнародному пункті пропуску для автомобільного сполучення «Рава-Руська» на українсько-польському кордоні», в III кварталі 2021 року проведено такі роботи: - подано до Рава-Руської міської ради пакет документів на надання в постійне користування земельної ділянки в районі КСП; - отримано технічні умови на перенесення мереж від 7 прикордонного Карпатського загону; - отримано технічні умови на приєднання до мереж електропостачання від ПАТ «Львівобленерго». Очікувані від вказаних вище вжитих заходів результати: забезпечення контролю за своєчасним, цільовим та повним використанням бюджетних коштів. Зниження рівня корупційного ризику. У III кварталі 2021 року бюджетні кошти на будівництво, реконструкцію, облаштування, технічне переоснащення, утримання і проведення ремонту інфраструктури Львівській митниці не виділялись. На підставі кошторису доходів та видатків Львівської митниці на 2021 рік по КЕКВ 2240, у IV кварталі 2021 року погоджено зміни до річного плану закупівель Держмитслужби на 2021 рік (лист Департаменту адміністративно-господарської діяльності Державної митної служби України від 25.10.2021 № 21/21-04/7.4/1411) щодо поточного ремонту газопроводу МППдАС «Шегині» митного поста «Мостиська», код ДК 021:2015505830000-9, очікувана вартість закупівлі 20104,80 грн., по процедурі - закупівля без використання електронної системи закупівель. З АТ «Оператор газороздільної системи «Львівгаз» укладено угоду № 210 від 23.11.2021. Станом на сьогодні проведено роботи по ремонту газопроводу, що підтверджують акти виконаних робіт форми КБ-2 та КБ-3 за листопад 2021.07.12.2021 відновлено роботу системи газопостачання пункту пропуску «Шегині» митного поста «Мостиська». Бюджетні кошти використано повністю, своєчасно та за цільовим призначенням. Миколаївська митниця На 2021 бюджетний рік довідками змін до кошторису на утримання митниці було затверджено видатки на проведення поточного ремонту системи опалення адмінбудинку розташованого за адресою: м. Миколаїв, вул. Московська, буд. 57А у розмірі 10.0 тис.грн. та на поточний ремонт та технічне обслуговування трансформаторної підстанції та енергомережі адмінбудинку на 20.0 тис.гри., станом на кінець III кварталу 2021 року відсутні укладені договори на проведення зазначених робіт. Довідки про зміни до кошторису та плану асигнувань загального фонду бюджету подаються на затвердження до Держмитслужби у терміни, визначені головними розпорядниками бюджетних коштів та з відповідними розрахунками напрямками видатків. Станом на кінець III кварталу 2021 року відсутні кошторисні призначення на будівництво, реконструкцію, облаштування, технічне переоснащення, утримання інфраструктури Миколаївської митниці. У 2021 були укладені договори на проведення зазначених робіт, а саме: проведення поточного ремонту і технічного обслуговування системи централізованого опалення адмінбудинку розташованого за адресою: м. Миколаїв, вул. Московська, буд. 57А у розмірі - 9,18 тис.грн. та поточний ремонт та технічне обслуговування трансформаторної підстанції та енергомережі адмінбудинку - 19,5 тис.грн., станом на 31.12.2021 розрахунки за виконані роботи проведені у повному обсязі. Довідки про зміни до кошторису та плану асигнувань загального фонду бюджету подаються на затвердження до Держмитслужби у терміни, визначені головними розпорядниками бюджетних коштів та з відповідними розрахунками напрямками видатків. У 2021 році були відсутні кошторисні призначення на будівництво, реконструкцію, облаштування, технічне

переоснащення, утримання інфраструктури Миколаївської митниці. Ознаки неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань розпорядження бюджетними коштами з боку посадових осіб Митниці не виявлені. Одеська митниця Впродовж III-IV кварталів 2021 року Одеською митницею не проводилась закупівля робіт з будівництва, реконструкції, облаштування, технічного переоснащення, утримання і проведення ремонту об'єктів інфраструктури. Кошти на проведення закупівель передбачені кошторисом, та заплановані до використання в наступному періоді. Закупівля робіт здійснюватиметься відповідно до Закону України «Про публічні закупівлі» через електронну систему закупівель. Внесення зміни до кошторису Одеської митниці вносяться з дотриманням вимог Порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог до виконання кошторисів бюджетних установ, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2002 №228 (із змінами). Полтавська митниця Впродовж III кварталу 2021 року митницею укладено 16 договорів для забезпечення діяльності. За результатами їх опрацювання, випадків закупівлі митницею товарів і послуг за завищеними ринковими цінами не виявлено. Договори укладені в межах кошторисних призначень, виділених для митниці бюджетних асигнувань. Впродовж IV кварталу 2021 року митницею укладено 26 договорів для забезпечення діяльності. За результатами їх опрацювання, випадків закупівлі митницею товарів і послуг за завищеними ринковими цінами не виявлено. Договори укладені в межах кошторисних призначень, виділених для митниці бюджетних асигнувань. Рівненська митниця Митницею постійно проводиться контроль за використанням бюджетних коштів, що виділені на утримання митниці. Видатки здійснюються виключно в межах бюджетних асигнувань та плану асигнувань загального фонду бюджету, затверджених кошторисом митниці на 2021 рік. а також в межах граничних сум, що затверджені по кожному коду економічної класифікації видатків та розрахунків до кошторису. Стан виконання кошторису в розрізі загального та спеціального фондів, а також в розрізі кодів економічної класифікації видатків, щомісячно, щоквартально та щорічно відображається в бюджетній звітності. Зазначена звітність подається до Головного управління Державної казначейської служби України у Рівненській області а також до Державної митної служби України в установлені терміни. З метою ефективного та раціонального використання бюджетних коштів, а також з метою своєчасного та в повному обсязі оплати за використані енергоносії, отримані товари та послуги, митницею проводиться аналіз стану виконання кошторису видатків загального та спеціального фондів. За результатами зазначеного аналізу до Державної митної служби України направляються пропозиції щодо перерозподілу наявних кошторисних призначень на 2021 рік, а також необхідності збільшення окремих бюджетних призначень. Протягом 3 кварталів 2021 року пропозиції митниці щодо збільшення кошторисних призначень були враховані Держмитслужбою та Довідками про зміни до кошторису на 2021 рік Рівненської митниці від 19.07.2021 №224 та від 18.08.2021 №288 бюджетні асигнування митниці збільшені в цілому на 14905300 грн. Протягом 4 кварталів 2021 року пропозиції митниці щодо збільшення кошторисних призначень були враховані Держмитслужбою, та Довідками про зміни до кошторису на 2021 рік Рівненської митниці від 10.11.2021 №378, від 15.11.2021 №412, від 29.11.2021 №436, від 10.12.2021 №476 бюджетні асигнування митниці збільшені в цілому на 1432360 грн. Сумська митниця Забезпечено здійснення заходів дотримання законності та ефективності використання бюджетних коштів, шляхом включення представників сектору з питань запобігання та протидії корупції до складу комісії з проведення інвентаризації (Наказ Сумської митниці від 29.09.2021 №14 аг) та до комісії для розгляду та прийняття рішення щодо прийняття основних засобів та інших необоротних активів на баланс, передачі їх з балансу, введення в експлуатацію, уцінці та дооцінці матеріальних цінностей, списання їх з балансу митниці, визначення ліквідаційної вартості матеріальних цінностей, визначення розміру заподіяної шкоди від нестачі та псування матеріальних цінностей (Наказ Сумської митниці від 06.07.2021 №46). За IV квартал 2021 року вилученого майна, що перебуває на складах митниці за протоколами про ПМП зберігається на суму 4 759,9 тис. грн. З нього передано органам ДВС майна на суму 991,3 тис. грн. Втрат прийнятого на зберігання майна відповідно до результатів щорічної інвентаризації не виявлено. Тернопільська митниця Випадків порушення Бюджетного кодексу України або Порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог до виконання кошторисів бюджетних установ, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2002 № 228 під час розпорядження та використання Тернопільською митницею бюджетних коштів, не виявлено. Уповноваженою особою з питань запобігання та виявлення корупції Тернопільської митниці здійснюється візування всіх наказів з фінансових питань, а також уповноважену особу включено до складу комісій з проведення щорічної



інвентаризації наказ Тернопільської митниці від 30.09.2021 № 158. Харківська митниця У III кварталі 2021 року було заплановано наступні закупівлі: 1) Бензин А-95 на суму 148821.40 грн. з проведенням попередніх ринкових консультацій (через Центральну закупівельну організацію (далі - ЦЗО)); 2) Моторна олива на суму 2000.00 грн. з моніторингом цін (прямий договір було узгоджено з відділом з питань запобігання та протидії корупції); 3) Печатки та штампи на СУМУ 17312,00 грн. з проведенням попередніх ринкових консультацій (через ЦЗО); 4) Електрична енергія з моніторингом цін на суму 427218,00 грн. (через ЦЗО). Митниця в Херсонській області. Автономній Республіці Крим і м. Севастополі В III-IV кварталах 2021 року бюджетні кошти на будівництво, реконструкцію, облаштування, технічне переоснащення, утримання і проведення ремонту інфраструктури Митниці в Херсонській області, автономній республіці Крим і м. Севастополі не виділялись і не освоювались. Хмельницька митниця Бюджетні кошти на будівництво, реконструкцію, облаштування, технічне переоснащення, утримання і проведення ремонту інфраструктури Хмельницької митниці у III кварталі 2021 року не виділялись. У IV кварталі 2021 року Хмельницькою митницею відповідно до затверджених у встановленому порядку довідок про зміни до кошторису та обґрунтовуючих розрахунків до кошторису здійснено видатки на проведення поточного ремонту приміщення режимно-секретного підрозділу Хмельницької митниці та системи телеспостереження (відеоспостереження) за КЕКВ 2240. Договір про закупівлю послуг з поточного ремонту кімнати режимно-секретного підрозділу Хмельницької митниці №26 від 30.11.2021 з ПП «БУДРЕМПРОЕКТ-СТАНДАРТ» на суму 45,0 тис. грн. укладено за результатами проведення процедури спрощеної (допорогової) закупівлі в електронній системі закупівель. Закупівля послуги з поточного ремонту кімнати режимно-секретного підрозділу Хмельницької митниці проводилась по конкурентній процедурі закупівлі. На підставі затвердженого дефектного акту було розроблено та затверджено кошторисну документацію. Створено комісію по контролю за порядком виконання поточного ремонту кімнати режимно-секретного підрозділу в адміністративно-виробничому приміщенні №1 Хмельницької митниці, розташованому за адресою: м. Хмельницький, вул. Пілотська, 2 та ефективністю використання бюджетних коштів на зазначені цілі. При очікуваній вартості вказаних послуг (згідно затвердженої кошторисної документації) 48980,00 гривень, їх фактична вартість склала 42591,38 грн. Договір про надання послуг поточного ремонту системи відеоспостереження (телесистеми спостереження) в приміщенні митниці № 141221/37 від 17.12.2021 укладено з ФОП Мадяр А.С. на суму 36,5 тис. грн. без використання електронної системи закупівель. Бюджетні кошти на будівництво, реконструкцію, облаштування, технічне переоснащення об'єктів інфраструктури Хмельницької митниці протягом IV кварталу не виділялись. Чернівецька митниця За III квартал 2021 року розпочато процедуру закупівлі відкриті торги по будівництву навісів над зонами митного та паспортного контролю на полосах руху пасажирської ділянки на в'їзд та виїзд автотранспортних засобів в пункті пропуску «Порубне» с.Тереблене, Глибоцького району, Чернівецької області. Довідкою про зміни до кошторису на 2021 рік № 236 від 28.07.2021 затверджено кошторисні призначення за КЕКВ 3122 «Капітальне будівництво (придбання) інших об'єктів» в сумі 25 189 800грн. Згідно затверджених змін до річного плану закупівель на 2021 рік (лист Держмитслужби від 10.09.2021 №21/21-04/7.2/1216) проведено процедуру закупівлі відкриті торги на предмет закупівлі «Будівництво навісів над зонами митного та паспортного контролю, на полосах руху пасажирських ділянок на в'їзді та виїзді для огляду автотранспортних засобів в пункті пропуску «Порубне» с. Тереблене Глибоцького району Чернівецької області» на очікувану вартість 13 432 840,80грн. Укладено договір з приватним підприємством «ЄВРОБУД» №218 від 23.11.2021 на виконання робіт на суму 13 145 600,00грн. в тому числі на 2021 рік укладено додаткову угоду № 223 від 23.11.2021 на суму 6572800,00 грн. (звіт про результати проведення процедури закупівлі від 25.11.2021). Проведено процедуру закупівлі відкриті торги на предмет закупівлі «Будівництво систем відеоконтролю, комп'ютерних мереж пасажирської ділянки міжнародного пункту пропуску «Порубне» с.Тереблене, Глибоцького району Чернівецької області» на суму 35 691 078,80грн. Укладено договір з товариством з обмеженою відповідальністю «РКІ -КОНСАЛТИНГ» №237 від 06.12.2021 на виконання робіт на суму 35 421 000,00грн. в тому числі на 2021 рік укладено додаткову угоду № 238 від 06.12.2021 на суму 11 353 791,00грн. (звіт про результати проведення процедури від 06.12.2021). Крім того, проведено спрощені процедуру закупівлі на «Страхові послуги» та укладено договір від 01.12.2021 № 1563274/230 з Публічним акціонерним товариством «Національна акціонерна страхова компанія «Оранта» на послуги обов'язкового страхування цивільно - правової відповідальності власників наземних транспортних засобів на суму 16143,00грн. (звіт про результати проведення процедури закупівлі від

01.12.2021) та укладено договір від 03.12.2021 № 235 з Приватним акціонерним товариством «Страхова компанія «МЕГА- ПОЛІС» на послуги добровільного страхування майна юридичної особи в оренді на суму 1199,03грн. (звіт про результати проведення процедури закупівлі від 03.12.2021). Проведено переговорну процедуру на закупівлю знаків поштової оплати (марки) та укладено договір №101221-45/25/242 від 10.12.2021 на суму 107 653,50грн. (звіт про результати проведення процедури закупівлі від 14.12.2021). Проведено процедуру закупівлі відкриті торги на послуги з ремонту і технічного обслуговування техніки (послуги з сервісного та технічного обслуговування стаціонарних дизельних електростанцій) та укладено договір №258 від 21.12.2021 з ФОП Тівілік Світланою Іллівною на суму 48690,00грн. (звіт про результати проведення процедури закупівлі від 21.12.2021). Проведено процедуру закупівлі відкриті торги на послуги з ремонту і технічного обслуговування мототранспортних засобів і супутнього обладнання (послуги з ремонту і технічного обслуговування автомобілів) та укладено договір №261 від 21.12.2021 з приватним підприємством виробничо-комерційною фірмою «БКО» на суму 98 900,00грн. (звіт про результати проведення процедури закупівлі від 23.12.2021). Проведено процедуру закупівлі відкриті торги на послуги з ремонту і технічного обслуговування техніки (послуги по сервісному та технічному обслуговуванню газового обладнання) та укладено договір №32A580-1 1 140-21/267 від 23.12.2021 з Акціонерним товариством «Оператор газорозподільної системи «Чернівцігаз» на суму 64780,72грн. (звіт про результати проведення процедури закупівлі від 23.12.2021). Проведено переговорну процедуру на закупівлю природного газу та укладено договір постачання природного газу постачальником «останньої надії» з товариством з обмеженою відповідальністю «Газопостачальна компанія «Нафтогаз України» №277 від 29.12.2021 на суму 69312,94грн. (звіт про результати проведення процедури закупівлі від 29.12.2021). Проведено переговорну процедуру на закупівлю банківських послуг та укладено договір банківського рахунку з Публічним акціонерним товариством Акціонерний банк «Укргазбанк» №2021/РКО/046-002/275 від 29.12.2021 на суму 3599,89грн. (звіт про результати проведення процедури закупівлі від 29.12.2021). Проведено переговорну процедуру на закупівлю послуг з розподілу електричної енергії та укладено договір з Акціонерним товариством «Чернівціобленерго» №239 від 07.12.2021 на суму 166522,00грн. (звіт про результати проведення процедури закупівлі від 07.12.2021).

Чернігівська митниця Кошторисом Чернігівської митниці по загальному фонду по КПКВ 3506010 «Керівництво та у правління у сфері митної політики» по КЕКВ 3142 «Реконструкція та реставрація інших об'єктів» передбачено 2 924 000.00 грн. в тому числі: - на реконструкцію автомобільного пункту «Сеньківка-Нові Юрковичі. Веселівка». Чернігівська область. Городнянський р-н. с. Сеньківка, вул. Дружби, 38 2024000. 00 грн. (виготовлення проектно-кошторисної документації (в т.ч. експертиза) 1806600, 00 грн. складання проекту землеустрою щодо відведення земельної ділянки - 37400. 00 грн. виготовлення детального плану території 180000,00 грн); - на реконструкцію міжнародного пункту пропуску для автомобільного сполучення «Нові Яриловичі», Чернігівська область. Ріпкинський район, с. Скиток. вул. Лісна. 54 900000. 00 грн. (виготовлення проектно-кошторисної документації (в т.ч. експертиза) 862000. 00 грн. складання проекту землеустрою щодо відведення земельної ділянки - 38000. 00 грн). Освоєння коштів, передбачених на реконструкцію пунктів пропуску Чернігівської митниці не проводилось. У IV кварталі 2021 року при освоєнні бюджетних коштів, виділених на будівництво, реконструкцію, облаштування, технічне переоснащення, утримання і проведення ремонту інфраструктури Чернігівською митницею здійснено оплату робіт по виготовленню детального плану території по об'єкту «Реконструкція автомобільного пункту пропуску «Сеньківка-Нові Юрковичі, Веселівка» (вул. Дружби, 38, с. Сеньківка, Городнянський район, Чернігівська область) за договором від 03.12.2021 № 39, укладеним з ФОГІ Вінтоняком С.Я. Видатки здійснювались за загальним фондом по КЕКВ 3142 «Реконструкція та реставрація інших об'єктів» в сумі 109 900 грн. відповідно до акту здачі-приймання робіт від 23.12.2021. Постійно вживаються заходи щодо дотримання бюджетної дисципліни при використанні бюджетних коштів з відповідних напрямів використання державних коштів, здійснюється контроль та моніторинг за використанням виділених державних коштів згідно з відповідними розрахунками до кошторису видатків.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Контроль та моніторинг за використанням виділених державних коштів згідно відповідних розрахунків до кошторису видатків та затверджених довідок Міністерства фінансів України.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент адміністративно- господарської діяльності Департамент бухгалтерського обліку, звітності та планово- фінансової роботи Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Забезпечення контролю за своєчасним, цільовим та повним використанням бюджетних коштів. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент бухгалтерського обліку, звітності та планово-фінансової роботи На виконання розпорядження Плану заходів з облаштування пріоритетних пунктів пропуску на 2021-2023 роки кошти були розподілені між апаратом та відокремленими структурними підрозділами на відповідні напрямки. На сьогодні, використання коштів КЕКВ 3142 «Реконструкція та реставрація інших об'єктів» становить 62598,870 тис. грн (Реконструкція існуючих та будівництво нових об'єктів інфраструктури пункту пропуску «Ужгород» II ; Реконструкція автомобільного пункту пропуску "Красноільськ"). Департамент адміністративно-господарської діяльності Департаментом адміністративно-господарської діяльності здійснювався постійний моніторинг виконання робіт з будівництва (реконструкції) на об'єктах, включених до Плану фінансування будівництва, реконструкції та капітального ремонту об'єктів Держмитслужби, затверджених наказом від 29.04.2021 №311. З цією метою здійснено інспекційні візити посадових осіб Департаменту на об'єкти будівництва: - реконструкція пункту пропуску «Пегіні» - відрядження до Львівської митниці, наказ Держмитслужби від 16.08.2021 № 75-к - реконструкція пункту пропуску «Красноільськ» - відрядження до Чернівецької митниці, наказ Держмитслужби від 28.09.2021 № 104-к - реконструкція пункту пропуску «Ужгород» - відрядження до Закарпатської митниці, наказ Держмитслужби від 28.09.2021 № 103-к - реконструкція пункту пропуску «Рені» - відрядження до Одеської митниці, наказ Держмитслужби від 20.09.2021 № 100-к. За результатами інспекцій керівництву прозвітовано про хід виконання будівельних і проектних робіт. Уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та виявлення корупції митниць здійснюється візування всіх наказів з фінансових питань, а також їх включають до складу комісій з проведення щорічної інвентаризації. Проводиться постійний моніторинг за використанням виділених державних коштів, згідно відповідних розрахунків до кошторису видатків При підписанні договорів, які укладаються внаслідок проведення спрощеної процедури закупівлі та процедури відкритих торгів, до розгляду в управління фінансового забезпечення, юридичний відділ, уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції, подаються також всі документи, які надають учасники процедури закупівлі опубліковані на авторизованому електронному майданчику на веб порталі Уповноваженого органу. Забезпечено контроль за своєчасним, цільовим та повним використанням бюджетних коштів відповідно до укладених договорів та Актів приймання-надання послуг. Уповноваженим особам, визначених відповідальними за проведення процедур закупівель, наголошено на неухильне дотримання вимог Антикорупційного законодавства під час здійснення процедур закупівель, крім того проводяться позачергові заняття з вивчення змін до антикорупційного законодавства з метою упередження можливих корупційних ризиків у публічних закупівлях. Ознаки неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань розпорядження бюджетними коштами з боку посадових осіб митниць не виявлені.

**Сфера ризику:** Управління фінансами

**Назва ризику:** Можливість зловживання під час організації публічних закупівель товарів, робіт і

послуг, необхідних для забезпечення потреб Держмитслужби та її територіальних органів шляхом завищення очікуваної вартості закупівлі, встановлення дискримінаційних умови тендерної документації для обмеження конкуренції

**Опис ризику:** Ймовірність штучного завищення очікуваної вартості закупівлі в умовах попередньої змови потенційного постачальника та посадових осіб замовника з метою незаконного збагачення. Можливе встановлення дискримінаційних умов тендерної документації, орієнтованої на заздалегідь визначеного учасника, що звужує коло потенційних учасників та/або унеможлиблює перемогу постачальників, які можуть запропонувати роботу/товар/послугу кращої якості за нижчої ціни

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Моніторинг цін при здійсненні закупівель відповідальним структурним підрозділом, який ініціює закупівлю, з використання аналітичних модулів для моніторингу цін (bi.prozorro.org, clarity-project.info, acm-ua.org) та обов'язковим наданням результатів моніторингу тендерній комісії. Проведення попередніх ринкових консультацій при плануванні закупівель та організації їх проведення для аналізу ринку, проведення аналізу та вивчення ринку. Залучення уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції до аналізу тендерної документації, до закупівель з високою очікуваною вартістю, запровадження попереднього аналізу контрагентів та візування уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції проектів прямих договорів.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент адміністративно- господарської діяльності Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Наявність у складі тендерних комісій представника уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції. Надання тендерній комісії результатів моніторингу цін відповідальним структурним підрозділом, який ініціює закупівлю, та використання їх в роботі. Аналітичні матеріали щодо вивчення ринку, попередніх ринкових консультацій. Забезпечення контролю за своєчасним, цільовим та повним використанням бюджетних коштів.</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент адміністративно- господарської діяльності Предмет закупівлі: послуги захищеного доступу до мережі інтернет за адресою: м. Київ, вул. Саксаганського, 66. Вартість закупівлі послуг захищеного доступу до мережі Інтернет за адресою: м. Київ, вул. Саксаганського, 66 сформовано відповідно до Примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі, затвердженої наказом Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України від 18.02.2020 № 275 «Про затвердження примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі». Департаментом з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Державної митної служби України з метою проведення у 2021 році моніторингу ринку на зазначені послуги було надіслано запити провідним постачальникам аналогічних послуг на ринку України, а саме: лист № 08-5/23-04/14/5188 від 21.05.2021 на ТОВ «ГІГЛТРАНС Україна», лист № 08-5/23-04/14/5200 від 21.05.2021 на ПрАТ «ДАТАГРУП», лист № 08-5/23-0414/5189 від 21.05.2021 на Спільне українсько-німецьке підприємство у формі товариства з обмеженою відповідальністю «ІНФОКОМ». За результатами отримано цінові пропозиції. Предмет закупівлі: БЛАНКИ за кодом ДК 021:2015 22820000-4 (Бланки сертифікатів з перевезення (походження) товару EUR.1 та EUR.-MED Спеціалізовані бланки для листування іноземними мовами); Митна декларація на мовах, уніфікована митна квитанція (за формою МД-1). Департаментом адміністративно-господарської діяльності Держмитслужби з метою визначення очікуваної вартості предмета закупівлі було застосовано метод порівняння ринкових цін. Предмет закупівлі: Технічний нагляд за виконанням робіт: «Технічний нагляд за проектом: «Реконструкція автомобільного пункту пропуску «Дяківці» Чернівецької області» (коригування) за адресою: Чернівецька область, Герцаївський район, село Тернавка, урочище «Таможня». ДСТУ Е.Д. 1.1-1:2013 ДК 021:2015 71520000-9 (Послуги з нагляду за виконанням

будівельних робіт); Технічний нагляд за виконанням реконструкції автомобільного пункту пропуску «Красноільськ» за адресою: смт. Красноільськ, Сторожинецький район, Чернівецька область ДК 021:2015 71520000-9 (Послуги з нагляду за виконанням будівельних робіт); Технічний нагляд за виконанням робіт «Реконструкція існуючих та будівництво нових об'єктів інфраструктури пункту пропуску "Ужгород" II черга (пасажирський напрямок) та влаштування стику доріг (ув'язка) пункту пропуску «Ужгород» зі словацькою стороною(коригування)», за адресою: Закарпатська область, м. Ужгород, вул. Собраненька. 224. код ДК 021:2015 71520000-9 (Послуги з нагляду за виконанням будівельних робіт). Ціна тендерної пропозиції Учасника повинна бути розрахована відповідно до ДСТУ Б Д. 1.1 1:2013 «Правила визначення вартості будівництва». (Наказ Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України від 05.07.2013 № 293 «Про прийняття національного стандарту ДСТУ Б Д. 1.1 1:20 ІЗ»). Ціну тендерної пропозиції учасника слід визначати відповідно до вимог технічного завдання щодо термінів закінчення виконання робіт.

Предмет закупівлі: «Реконструкція автомобільного пункту пропуску «Красноільськ» (коригування)» за адресою: смт. Красноільськ, Сторожинецький район, Чернівецька область ДСТУ Б.Д. 1.1-1:2013 код ДК 021:201545200000-9 (Роботи, пов'язані з об'єктами завершеного чи незавершеного будівництва та об'єктів цивільного будівництва); «Реконструкція існуючих та будівництво нових об'єктів інфраструктури пункту пропуску "Ужгород" II черга (пасажирський напрямок) та влаштування стику доріг (ув'язка) пункту пропуску «Ужгород» зі словацькою стороною(коригування)»; «Реконструкція міжнародного пункту пропуску для автомобільного сполучення «Дяківці» Чернівецька область».

Обґрунтування розміру бюджетного призначення: розмір бюджетного призначення визначено Законом України «Про Державний бюджет України на 2021 рік» за КПКВ 3506010 «Керівництво та управління у сфері митної політики» відповідно до бюджетною запиту на 2021 рік. Обґрунтування очікуваної вартості предмета закупівлі. Предмет закупівлі: «Авторський нагляд за проектом «Реконструкція автомобільного пункту пропуску «Дяківці» Чернівецької області» (коригування); Здійснення авторського нагляду за виконанням будівельних робіт під час будівництва об'єкта «Реконструкція автомобільного пункту пропуску «Красноільськ» Чернівецької області»; «Авторський нагляд за проектом «Реконструкція автомобільного пункту пропуску «Дяківці» Чернівецької області» (коригування). Метод, застосований для розрахунку відповідно до Методики: Розрахунок очікуваної вартості товарів/послуг, щодо яких проводиться державне регулювання цін і тарифів відповідно до Розпорядження Виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 23.09.2020 № 1487 (зі змінами). Предмет закупівлі: Рентгенологічне та радіологічне обладнання немедичного призначення - за кодом ДК 02 1:2015 38580000-4 (Скануючі системи стаціонарного типу для огляду легкового автотранспорту). Очікувана вартість предмету закупівлі визначена відповідно до Примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі, затвердженої наказом Мінекономіки від 18.02.2020 № 275. Метод порівняння ринкових цін. Розрахунок очікуваної вартості робіт проводиться з урахуванням видів та обсягів робіт відповідно до ДСТУ Б Д. 1.1-7:2013 «Правила визначення вартості проектно-вишукувальних робіт та експертизи проектно-документації на будівництво», прийнятого наказом Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України від 08.08.2012 №374. Очікувана вартість закупівлі робіт з будівництва та реконструкції визначається з урахуванням ДСТУ Б Д. 1.1 -1:2013 «Правила вартості будівництва», прийнятого наказом Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України від 05.07.2013 № 293, а також Відомчих будівельних норм ВБН Г. 1 -18-182:2006 «Класифікація робіт з ремонтів автомобільних доріг загального користування», затв. Наказом колегії Державної служби автомобільних доріг України від 10.04.2006 № 16 відповідно до розробленої та затвердженої проектно-кошторисної документації. Предмет закупівлі: «Реконструкція міжнародного пункту пропуску для автомобільного сполучення «Лужанка». Коригування (I черга)», за адресою: Закарпатська область, Берегівський район, с. Астей, вул. Дружби Народів, 109» (ДСТУ Б Д.1.1-1:2013 «Правила визначення вартості будівництва», ДК 021:2015 - 45200000-9 (Роботи, пов'язані з об'єктами завершеного чи незавершеного будівництва та об'єктів цивільного будівництва).

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЄВРОЕКСПЕРТИЗА» надало експертний звіт (позитивний) від 22 жовтня 2021 року № 165/10/21 щодо розгляду проектно-документації на будівництво за робочим проектом «Реконструкція міжнародного пункту пропуску для автомобільного сполучення «Лужанка». Коригування (1 черга)», яким підтверджено, що за результатами розгляду проектно-документації встановлено, що зазначену документацію розроблено згідно з вихідними даними на проектування з

дотриманням вимог до міцності, надійності та довговічності об'єкта, його експлуатаційної безпеки, у тому числі вимог з питань створення умов для безперешкодного доступу осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення; санітарного і епідеміологічного благополуччя населення, пожежної безпеки; кошторисної частини проекту будівництва; охорони праці; екології і може бути затверджено в установленому порядку з зазначеними техніко - економічними (технічними) показниками. Розмір бюджетного призначення визначено Законом України «Про Державний бюджет України на 2021 рік» за КПКВ 3506010 «Керівництво та управління у сфері митної політики» відповідно до бюджетного запиту на 2021 рік. Очікувана вартість предмету закупівлі визначена відповідно до Примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі, затвердженої наказом Мінекономіки від 18.02.2020 №275. Послуги з ремонту і технічного обслуговування електричного і механічного устаткування будівель - за кодом ДК 021:2015 - 50710000-5 - (Технічна підтримка інженерної інфраструктури серверних приміщень) Розмір бюджетного призначення визначено Законом України «Про Державний бюджет України на 2021 рік» за КПКВ 3506010 «Керівництво та управління у сфері митної політики» відповідно до бюджетного запиту на 2021 рік. Вартість закупівлі Технічна підтримка інженерної інфраструктури серверних приміщень сформовано відповідно до Примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі, затвердженої наказом Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України від 18.02.2020 № 275 «Про затвердження примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі». Департаментом з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Державної митної служби України з метою проведення у 2021 році моніторингу ринку на зазначені послуги було надіслано запити провідним постачальникам аналогічних послуг на ринку України. Послуги, пов'язані з програмним забезпеченням за кодом ДК 021:2015-72260000-5 (Ліцензії на продовження права користування програмним забезпеченням для обладнання захисту електронної пошти; адміністрування поштових карантинів; розширеної перевірки на вміст шкідливого програмного забезпечення; технічну підтримку Системи управління, кешування та карантину та Шлюза обробки пошти). Обґрунтування розміру бюджетного призначення: розмір бюджетного призначення визначено Законом України «Про Державний бюджет України на 2021 рік» за КПКВ 3506ШД «Керівництво та управління у сфері митної політики» відповідно до бюджетного запиту на 2021 рік. Департаментом з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій та цифровізації Держмитслужби України з метою проведення у 2021 році моніторингу ринку на зазначені послуги було надіслано запити провідним постачальникам аналогічних послуг на ринку України. ' Послуги, пов'язані з програмним забезпеченням за кодом ДК 021:2015-72260000-5 (Ліцензія на технічну підтримку онлайн сервісу «Модуль Business Intelligence» для Держмитслужби» (ВІ-система Держмитслужби)). Вартість закупівлі Ліцензія на технічну підтримку онлайн сервісу «Модуль Business Intelligence» для Держмитслужби» (ВІ-система Держмитслужби) сформовано відповідно до Примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі, затвердженої наказом Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України від 18.02.2020 № 275 «Про затвердження примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі». Надання послуг з постачання електричної енергії постачальником останньої надії, (ДК 021: 2015 09310000-5). Відповідно до ст. 64 Закону України «Про ринок електричної енергії», Постачальник "останньої надії" надає послуги з постачання електричної енергії у зв'язку з необранням споживачем постачальника електроенергії, зокрема після розірвання договору з попереднім постачальником електроенергії; Розпорядженням Кабінету Міністрів України від 12 грудня 2018 року № 1023-р Державне підприємство зовнішньоекономічної діяльності «Укрінтеренерго» визначено постачальником «останньої надії» на період з 1 січня 2019 року до 1 січня 2021 року та розпорядженням Кабінету Міністрів України від 02 грудня 2020 року №1520-р строк виконання ДППЗД «Укрінтеренерго» функції постачальника «останньої надії» продовжено до 31 грудня 2021 року. Який діє на підставі ліцензії на постачання електричної енергії споживачу, виданої постановою НКРЕКП від 06.11.2018 року №1344 згідно п.6.2.6 Правил роздрібного ринку електричної енергії. Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії» здійснюється на строк, який не може перевищувати 90 календарних днів. Ціна, за якою здійснюється постачання електричної енергії споживачам постачальником «останньої надії», розраховується відповідно до Порядку формування ціни, за якою здійснюється постачання електричної енергії споживачам постачальником «останньої надії», затвердженим постановою НКРЕКП від 05.10.2018 № 1179. Згідно з п. 2 ч. 2 ст. 40 Закону «Про публічні закупівлі», переговорна процедура закупівлі застосовується замовником як



виняток у разі, якщо роботи, товари чи послуги можуть бути виконанні, поставлені чи надані виключно певним суб'єктом господарювання за наявності одного з таких випадків: укладення договору з постачальником "останньої надії" на постачання електричної енергії або природного газу. Отже, з огляду на зазначене та відповідно до Закону України «Про публічні закупівлі» для укладання договору може бути застосована переговорна процедура закупівлі. На сьогоднішній день постачання електричної енергії для об'єкту (-ів) Замовника на території м. Києва здійснює постачальник «останньої надії» - ДПЗД «Укрінтеренерго» (Договір постачання електричної енергії між постачальником «останньої надії» і споживачем вважається укладеним з початку фактичного постачання електричної енергії такому споживачу). Територія здійснення діяльності Державного підприємства зовнішньоекономічної діяльності "Укрінтеренерго", як постачальника «останньої надії» - є територія України, крім території, на якій органи державної влади тимчасово не здійснюють або здійснюють не в повному обсязі свої повноваження. З урахуванням наведеного, проведення переговорної процедури щодо закупівлі електричної енергії на умовах постачальника «останньої надії» для потреб Державної митної служби України за адресою: 04119, вул. Дегтярівська, 11 г з урахуванням зазначених вище адрес об'єктів, що знаходяться на балансі Держмитслужби, необхідно здійснити з постачальником - Державне підприємство зовнішньоекономічної діяльності "Укрінтеренерго". Документи, що підтверджують наявність умов застосування переговорної процедури закупівлі: - Закон України «Про публічні закупівлі» від 25.12.2015 №922-VIII (із змінами а доповненнями); - Закон України «Про ринок електричної енергії» від 13.04.2017 року №2019 VIII; - Постанова НКРЕКП «Про затвердження Правил ринку» від 14.03.2018 року №307; - Постанова НКРЕКП від 06.11.2018 року №1344; - Постанова НКРЕКП від 05.10.2018 року № 1179; - Розпорядження Кабінету Міністрів України від 12.12.2018 року №1023-р та від 02 грудня 2020 року № 1520-р; - Річний план закупівель на 2021 рік. Департамент спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби Закупівля товарів, робіт і послуг, необхідних для забезпечення потреб, в Департаменті здійснюється відповідно до Закон) України від 25.12.2015 р. № 922-VIII "Про публічні закупівлі" (зі змінами, далі - Закон) та яким передбачені допорогові закупівлі та надпорогові закупівлі (закупівлі з високою очікуваною вартістю). Наказом Департаменту від 23.04.2020 № 85 «Про створення тендерного комітету та визначення уповноваженої особи» затверджені: тендерний комітет (в склад якого включені головний державний інспектор (спеціаліст з питань запобігання та виявлення корупції), який відповідає за організацію та проведення надпорогових закупівель, уповноважена особа, яка відповідає за організацію та проведення процедур, вартість яких є меншою за вартість, що встановлена у пунктах 1 і 2 частини першої статті 3 Закону (у тому числі спрощених закупівель), а також закупівель передбачених статтею 40 Закону. Відповідно до вимог Закону а також Закону України від 11.02.2015 р. № 183- VIII «Про відкритість використання публічних коштів», інформація щодо укладених господарських договорів та додаткових угод до договорів з підприємствами та установами щодо забезпечення матеріально-технічними цінностями та надання послуг оприлюднюється в електронній системі закупівель та в єдиному вебпорталі використання публічних коштів. В Департаменті в III кварталі 2021 року проведено 41 публічна допорогова закупівля товарів та послуг, необхідних для забезпечення потреб Департаменту на суму 89 392 грн. Всі допорогові закупівлі проводились Уповноваженою особою відповідно до вимог Закону та із використанням електронної системи «Прозорро». Інформація щодо укладених господарських договорів та додаткових угод до договорів з підприємствами та установами щодо забезпечення матеріально-технічними цінностями та надання послуг оприлюднена в електронній системі закупівель та в єдиному вебпорталі використання публічних коштів. В III кварталі 2021 року спеціаліст з питань запобігання та виявлення корупції до аналізу тендерної документації не залучався, оскільки, як зазначалося вище, закупівлі були допорогові. У Департаменті в IV кварталі 2021 року проведено 43 публічних закупівель товарів та послуг, необхідних для забезпечення потреб ДСГ1КЗ Держм итслужби, у т. ч.: - допорогових закупівель - 42 закупівля; - допорогових спрощених закупівель - 1 закупівля; - закупівлі з високою очікуваною вартістю (надпорогові закупівлі) - не проводились протягом IV кв. 2021 року. Залучення спеціаліста з питань запобігання та виявлення корупції до аналізу тендерної документації не відбувалось, оскільки не було закупівель з високою очікуваною вартістю. Всі допорогові закупівлі проводились Уповноваженою особою відповідно до вимог Закону. Для проведення звичайних допорогових закупівель використовувався механізм аналізу ринку та вивчення цінових пропозицій. В окремих випадках допорогові закупівлі проводились з використанням аукціону у системі «Прозорро». Допорогова спрощена закупівля проводилась із використанням



електронної системи «Прозорро» відповідно до вимог статті 14 Закону. Звіти про всі проведені закупівлі а також додаткові угоди до проведених раніше закупівель, опубліковані у системі «Прозорро». Відповідно до вимог Закону а також Закону України від 11.02.2015 р. № 183-VIII «Про відкритість використання публічних коштів», інформація щодо укладених господарських договорів та додаткових угод до договорів з підприємствами та установами щодо забезпечення матеріально-технічними цінностями та надання послуг оприлюднена в електронній системі закупівель та в єдиному вебпорталі використання публічних коштів. Вінницька митниця Постійно проводиться моніторинг цін при проведенні процедур закупівель, а також здійснюється аналіз цін, під час плануванні та організацій закупівель. Одночасно повідомляємо, що значна частина закупівель проводиться з використанням електронної системи закупівель «Прозорро», де основним критерієм при визначенні переможця закупівель є «Ціна». Також, враховуючи Положення про уповноважену особу, затверджене наказом Вінницької митниці від 25.06.2021р. № 918, уповноваженою особою, будуть створені робочі групи, під час розробки та оцінки тендерних документаций, із залученням представника сектору з питань запобігання та виявлення корупції. Вінницькою митницею постійній основі здійснюється моніторинг цін, з використанням аналітичних модулів для моніторингу цін. Під час здійснення планування закупівель, проводиться аналіз ринку, для визначення вартості товарів, робіт та послуг. У IV кварталі 2021 року уповноважені особи підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції тричі залучалися до аналізу тендерної документаций, до закупівель з високою очікуваною вартістю. Відсутні виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці. Волинська митниця При підписанні договорів, які укладаються внаслідок проведення спрощеної процедури закупівлі та процедури відкритих торгів до розгляду в управлінні фінансового забезпечення, юридичний відділ, відділ внутрішньої безпеки подаються також всі документи які надають учасники процедури закупівлі опубліковані на авторизованому електронному майданчику на веб порталі Уповноваженого органу. При плануванні закупівель та організації їх проведення проводиться аналізу та вивчення ринку. Всі договори, в тому числі прямі договори до підписання керівником митниці візується працівниками управління адміністративно-господарської діяльності, управління фінансового забезпечення, юридичного відділу та відділу внутрішньої безпеки. Дніпровська митниця У Дніпровській митниці відсутній тендерний комітет. Призначено уповноважених осіб на проведення закупівель наказами митниці від 01.07.2021 № 41 (зі змінами) та від 10.09.2021 № 148. Станом на 01.10.2021 відповідальними структурними підрозділами, які ініціюють закупівлю, моніторинг цін при здійсненні закупівель, з використання аналітичних модулів для моніторингу цін не надавались в зв'язку із відсутністю заявок на проведення закупівель Протягом III кварталу 2021 року жодна конкурентна процедура закупівлі не відбулась, відсутні випадки необхідності розгляду тендерної документаций із залученням уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції. Протягом 4 кварталу 2021 року відповідальними структурними підрозділами, які ініціюють закупівлю, надавався моніторинг цін при здійсненні при здійсненні закупівель з використання аналітичних модулів для моніторингу цін. Протягом IV кварталу 2021 року жодна конкурентна процедура закупівлі не відбулась, відсутні випадки необхідності розгляду тендерної документаций із залученням уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції. Донецька митниця У IV кварталі 2021 року заключено 35 договорів без використання електронної системи закупівель. По кожному договору проводився моніторинг цін відповідним структурним підрозділом, який ініціював закупівлю, з наданням результатів моніторингу тендерної комісії. Рішення щодо переможця приймалось колегіально (протокол засідання тендерного комітету Донецької митниці). До складу тендерного комітету включено представника сектору з питань запобігання та протидії корупції (наказ Донецької митниці від 08.07.21 №63). Сектором здійснювався аналіз контрагентів. Надання незаконних пільг та переваг при публічних закупівлях не виявлено. Житомирська митниця Згідно з частиною I статті 4 «Планування закупівель та інші передумови здійснення процедур закупівель» Закону України «Про публічні закупівлі» від 25.12.2015 № 922-VIII закупівля здійснюється відповідно до річного плану. Наказом по митниці функції організації та проведення закупівель/спрощених закупівель покладені на уповноважену особу. В III кварталі 2021 року митницею закупівлі з високою очікуваною вартістю не проводились. У IV кварталі 2021 року при здійсненні закупівель здійснюється моніторинг цін з використання аналітичних модулів для моніторингу цін. При плануванні та організації закупівель проводиться попередній аналіз та вивчення ринку. Сектором з питань запобігання та протидії корупції здійснюється аналіз договорів, однією з

сторін яких є Житомирська митниця та здійснюється перевірка контрагентів на предмет виявлення корупційних ризиків. За результатами роботи при укладенні договорів корупційних ризиків не виявлено. Закарпатська митниця з метою дотримання законодавства уповноваженим підрозділом здійснюється моніторинг електронної системи публічних закупівель «Прозорро» при здійсненні закупівель відповідальним структурним підрозділом, який ініціює закупівлю та аналізуються укладені договори та контрагенти. Проводяться попередні ринкові консультації при плануванні закупівель та організації їх проведення. Запорізька митниця Наказом Запорізької митниці від 05.08.2021 № 110 «Про призначення уповноважених осіб, відповідальних за організацію та проведення закупівель» призначено уповноважених осіб з різних підрозділів митниці для закупівлі товарів та послуг через майданчик «Держзакупівлі онлайн». З метою недопущення незаконних пільг та переваг при публічних закупівлях надаються не менше трьох комерційних пропозицій. Для моніторингу цін використовуються аналітичні модулі. Наказом Запорізької митниці від 05.08.2021 №110 затверджений порядок та положення щодо внутрішньої політики закупівель митниці. В III кварталі 2021 року здійснено 1 закупівлю стендів та вивісок з ТОВ «Рекламна група «БрендХолл» на суму 9960 грн. Забезпечено контроль за своєчасним, цільовим та повним використанням бюджетних коштів при закупівлі митницею стендів та вивісок (накладна від 06.09.2021 № 168). У IV кварталі 2021 року митницею укладено: 1) договори про закупівлі комунальних послуг за переговорною процедурою (скороченою): - щодо розподілу електричної енергії з ПАТ «Запоріжжяобленерго», - щодо водопостачання та водовідведення з КП «Облводоканал» ЗОР; КП «Бердянськводоканал», КП «Водоканал»; - щодо постачання електричної енергії з ДП Зовнішньоекономічної діяльності «Укрінтеренерго»; - щодо постачання теплової енергії з Концерном «Міські теплові мережі»; КП «Дніпрорудненські теплові мережі»; ПрАТ «Бердянське підприємство теплових мереж»; - щодо постачання електричної енергії з ПАТ «Волиньенергозбут». 2) договір з застосуванням переговорної процедури з АТ «Укрпошта» на суму 47450 грн. на закупівлю марок та маркованих конвертів; 3) договір з застосуванням переговорної процедури з: ПрАТ «ФАРЛЕП-ІНВЕСТ» на суму 7000 грн; АТ «Укртелеком» на суму 30000 грн; ТОВ «СІЧ ІНФОКОМ» на суму 3250 грн. на закупівлю телекомунікаційних послуг; 4) прямий договір з ДП «СПЕЦЗВ'ЯЗКУ» на суму 1000 грн. для закупівлі кур'єрських послуг; 5) прямий договір з ТОВ «ЛІПС ЛТД» на суму 4140 грн. на придбання фірмових бланків; 6) прямий договір на придбання кормів сухих для службових собак з ТОВ «ВАРА31» на суму 32870 грн. 7) прямий договір на закупівлю медичних послуг по проведенню мед.оглядів для службових осіб митниці з КП «Міська лікарня №1» на суму 6267 грн. Не допускалось незаконних пільг та переваг при здійсненні данної публічної закупівлі. Всі закупівлі здійснюються згідно процедурам визначеним у Річному плані закупівель Державної митної служби України на 2021 рік, затвердженим Департаментом адміністративно-господарської діяльності. Івано-Франківська митниця Наказом Івано-Франківської митниці призначено уповноважену особу - завідувача сектору адміністративно-господарської роботи. З метою зниження ймовірності виникнення корупційного ризику, уповноваженою особою з питань запобігання та виявлення корупції здійснюється попередній аналіз контрагентів та візування проектів прямих договорів. Київська митниця Згідно наказу Державної митної служби України від 19 жовтня 2021 року № 460 «Про утворення територіальних органів Державної митної служби України як відокремлених підрозділів» з 01 липня 2021 року Київська митниця розпочала свою роботу як відокремлений підрозділ, що у зоні своєї діяльності забезпечує реалізацію делегованих повноважень Державної митної служби України. У зв'язку з цим, робота тендерного комітету була припинена (наказ Київської митниці від 10 вересня 2021 року «Про припинення діяльності тендерного комітету Київської митниці»). Відповідно до ст. 11 п. 10 Закону України від 25 грудня 2015 року № 922-VIII «Про публічні закупівлі» (зі змінами та доповненнями) та з урахуванням Промірного положення про уповноважену особу, затвердженого наказом Міністерства економіки України від 08 червня 2021 року № 40, для забезпечення організації та проведення процедур закупівель спрощених закупівель товарів, робіт та послуг, в Київській митниці були призначені уповноважені особи, які визначені наказом Київської митниці від 03 серпня 2021 року № 122 (зі змінами та доповненнями): Врублевська Наталія Юріївна, головний державний інспектор відділу матеріально технічного забезпечення управління адміністративно - господарської діяльності та Сторожник Юлія Федорівна, провідний державний інспектор відділу обліку та експлуатації нерухомого майна управління адміністративно - господарської діяльності. Річний план закупівель та зміни до нього в обов'язковому порядку погоджує уповноважена особа Державної митної служби України відповідно до наказу Державної митної служби України від 05 серпня 2021 року № 603. Всі процедури

закупівель проводяться через електронну систему закупівель «Прозорро». Неправомірних дій чи недотримання вимог нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці не виявлено. У IV кварталі 2021 року: Відповідно до ст. 3 п. 3 Закону України від 25 грудня 2015 року № 922-VIII «Про публічні закупівлі» (зі змінами та доповненнями) була проведена закупівля товарів та послуг - без використання електронної системи, а саме: ваги, господарчі товари, лампи, прапори, акумулятори, інформаційні таблички, жалюзі та ролети, лічильник банкнот, моторна олива, представницькі картки, замки та змішувачі, оренда місць для прокладання кабелю, відповідальне зберігання товару, оренда службового собаки. Відповідно до ст. 1 п. 7 Закону України від 25 грудня 2015 року № 922-VIII «Про публічні закупівлі» (зі змінами та доповненнями) була проведена закупівля товарів - із застосування спрощена закупівля, а саме: засоби індивідуального захисту, контрольні талони для проходження по «червоному» та «зеленому» коридорах, лампи світлодіодні, акумуляторні батареї, господарчі товари, стільці та крісла офісні, продовження терміну гарантійного обслуговування програмного забезпечення. Відповідно до ст. 40 Закону України від 25 грудня 2015 року № 922-VIII «Про публічні закупівлі» (зі змінами та доповненнями) була проведена закупівля товарів - із застосування переговорної процедури, а саме: послуги з технічного обслуговування об'єктів газопостачання (ШРП), експертиза (висновки технічного стану на технічні засоби), природний газ, марки. Відповідно до Розпорядження Кабінету Міністрів України від 25.09.2019 № 846-р «Про визначення державної установи «Професійні закупівлі» централізованою закупівельною організацією» (зі змінами та доповненнями), була проведена закупівля товарів, через центральну закупівельну організацію Державна установа «Професійні закупівлі», а саме дизельне пальне. Відповідно до Розпорядження Кабінету Міністрів України від 24.03.2021 № 233-р «Про визначення державного підприємства «Українські спеціальні системи» централізованою закупівельною організацією», була проведена закупівля товарів через запит ціни пропозиції, а саме: захисні носії особистого ключа. Уповноважені посадові особи з питань запобігання та протидії корупції не приймали участь у заходах з контролю за дотриманням розпорядником використання бюджетних коштів, оскільки комісії ліквідовані. Координаційно-моніторингова митниця Відповідно до статті 11 Закону України від 25 грудня 2015 року № 992-VIII «Про публічні закупівлі» (зі змінами), для організації та проведення процедур закупівель замовник утворює тендерний комітет (комітети) або визначає уповноважену особу (осіб). Відповідно до наказу Координаційно-моніторингової митниці від 05 серпня 2021 року № 71 «Про покладання виконання функцій уповноваженої особи Координаційно-моніторингової митниці» визначено уповноважену особу. Структурні підрозділи, які ініціюють закупівлю, здійснюють моніторинг цін з використанням аналогічних модулів для моніторингу цін, використовують проведення попередніх ринкових консультацій, проведення аналізу та вивчення ринку. Координаційно-моніторингова митниця відповідно до підпункту 1.5 пункту 1 наказу Державної митної служби України від 05 серпня 2021 року № 603 «Про призначення відокремленими підрозділами Держмитслужби уповноважених осіб, відповідальних за організацію та проведення закупівель» до п'ятого числа кожного місяця надає пропозиції щодо внесення змін до Річного плану закупівель Держмитслужби. Після письмового погодження Держмитслужбою закупівлі публікуються на офіційному сайті державних закупівель Прозорро. Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції у IV кварталі 2021 року було перевірено 12 договорів на закупівлю товарів та послуг Координаційно-моніторинговою митницею та 6 контрагентів. Кропивницька митниця Всі закупівлі, які проводяться митницею, як відокремленим структурним підрозділом, погоджуються з Департаментом адміністративно-господарської діяльності Держмитслужби (наказ №603 від 05.08.2021 «Про призначення відокремленими підрозділами Держмитслужби уповноважених осіб, відповідальних за організацію та проведення закупівель») Відповідно до Закону України «Про публічні закупівлі» (зі змінами) не передбачено створення тендерного комітету. Організація та проведення закупівель здійснюється за рішенням призначеної Уповноваженої особи. Луганська митниця З набранням чинності 01.07.2021 року наказу Державної митної служби України від 30.06.2021 №472 «Про початок здійснення митницями як відокремленими підрозділами Державної митної служби України покладених на них функцій і повноважень з реалізації державної митної політики, державної політики у сфері боротьби з правопорушеннями під час застосування законодавства з питань митної справи», Луганська митниця при проведенні закупівель керується вимогами наказу Державної митної служби України від 05.08.2021 №603 «Про призначення відокремленими підрозділами Держмитслужби уповноважених осіб, відповідальних за організацію та проведення закупівель», та відповідно формує

пропозиції до Річного плану закупівель Держмитслужби та надає зазначену інформацію на погодження службою визначається процедура закупівель на придбання товарів, робіт та послуг. Для визначення очікуваної вартості закупівлі товарів, робіт та послуг здійснюється постійний моніторинг та аналіз цін в мережі Інтернет з використання аналітичних модулів для моніторингу цін. Зазначений моніторинг надається уповноваженій особі з питань організації та проведення закупівель для можливості ретельного планування закупівель. Львівська митниця Направлено лист до Держмитслужби України: від 09.08.2021 № 7.4-1/21/4/3558 («Розроблено пропозиції до річного плану закупівель Львівської митниці на серпень місяць»). Одержано лист Держмитслужби від 28.08.2021 № 21/21-04/7.4/1128 «Про затвердження пропозицій, щодо внесення змін до річного плану». Направлено лист до Держмитслужби: від 03.09.2021 № 7.4-1/21/4/5546 («Розроблено пропозиції до річного плану закупівель Львівської митниці на вересень місяць»). Одержано лист Держмитслужби від 13.09.2021 № 21/21-04/7.4/1227 «Про затвердження пропозицій, щодо внесення змін до річного плану». На даний час розміщено 75 позицій річного плану закупівель. Проведено та завершено 31 закупівлю. В процесі проведення перебувають 14 процедур закупівель. Вся інформація знаходиться у відкритому доступі в системі «Прозорро». Очікувані результати: забезпечення контролю за своєчасним, цільовим та повним використанням бюджетних коштів. Зниження рівня корупційного ризику. На підставі кошторису доходів та видатків митниці на 2021 рік по КЕКВ 2240, змін до річного плану закупівель Держмитслужби на 2021 рік (лист Департаменту адміністративно-господарської діяльності Державної митної служби України від 25.10.2021 № 21/21-04/7.4/1411) проведені тендерні процедури щодо: закупівлі знаків поштової оплати (марок), код ДК 021:2015 224 10000-7, по КЕКВ 2210, очікувана вартість закупівлі 258,000 тис. грн. за переговорною процедурою; поточного ремонту та технічному обслуговуванню пристроїв копіювальної техніки, код ДК 021:2015 50310000-1, КЕКВ 2240, очікувана вартість закупівлі 40,0 тис. грн., за процедурою - відкриті торги; телекомунікаційні послуги, код ДК 021:2015-64210000-1, КЕКВ-2240, очікувана вартість закупівлі 13841,25 грн. переговорна процедура, спрощена та ін. Миколаївська митниця Відповідно до наказу Миколаївської митниці від 15.07.2021 № 4-Г «Про організацію роботи з проведення процедур закупівель 'спрощених закупівель митниці'» розроблено Положення про уповноважених осіб митниці, відповідальних за проведення закупівель та визначені такі відповідальні особи. Уповноважені особи у своїй діяльності керуються Законом «Про публічні закупівлі», іншими нормативно-правовими актами з питань публічних закупівель. Відповідно до Порядку взаємодії між структурними підрозділами митниці під час планування та проведення закупівель відповідальним структурним підрозділом, який ініціює закупівлю, проводиться моніторинг цін. результат моніторингу цін надається уповноваженим особам митниці. Уповноважені особи проводять вивчення ринку, аналіз цінової інформації ринку за допомогою аналітичних модулів моніторингу цін, попередні ринкові консультації з метою аналізу ринку. Процедури планування закупівель, складання та затвердження річного плану закупівель та додатків до річного плану закупівель проводяться з обов'язковим стовідсотковим погодженням з Департаментом адміністративно-господарської діяльності Держмитслужби. Замовником (Державною митною службою України) визначається перелік товарів та/або послуг, закупівля яких для потреб митниці, проводиться через централізовану закупівельну організацію. Посадові особи уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції в обов'язковому порядку залучались та залучаються до аналізу тендерної документації, до закупівель з високою очікуваною вартістю. Запроваджено попередній аналіз уповноваженим підрозділом і питань запобігання та виявлення корупції контрагентів Митниці, перед підписанням відповідних договорів, з подальшим їх візуванням посадовими особами уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції. Протягом IV кварталу 2021 року митницею, відповідно до плану річних закупівель, укладено 49 договорів закупівель товарів, робіт і послуг, необхідних для забезпечення потреб митниці. Всі договори виконано в повному обсязі, забезпечено контроль за своєчасним та цільовим використанням бюджетних коштів. Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань здійснення закупівель з боку посадових осіб Миколаївської митниці не виявлені. Одеська митниця Наказом Одеської митниці від 06.08.2021 № 16-аг «Про призначення уповноважених осіб Одеської митниці» визначений персональний склад осіб відповідальних за: організацію та проведення процедур закупівель; організацію та проведення спрощених закупівель; оприлюднення в електронній системі закупівель інформації про закупівлі, які здійснюються без застосування порядку проведення спрощених закупівель та про закупівлі, вартість яких не перевищує 50 тис. гривень. Упродовж IV кварталу 2021

року при плануванні закупівель, робіт і послуг, необхідних для забезпечення потреб Держмитслужби та її територіальних органів та організацій, проведено аналіз та вивчення ринку, проведено попередні ринкові консультації. Полтавська митниця У III кварталі 2021 року митницею оголошено 3 процедури відкритих торгів із використанням електронної системи закупівель Прозорро. Також, із використанням електронної системи закупівель оголошено 7 переговорних процедур щодо укладання договорів. Випадків недотримання в митниці вимог законодавства з питань здійснення публічних закупівель товарів та послуг за кошти Державного бюджету не встановлено. У IV кварталі 2021 року оголошено 4 процедури відкритих торгів із використанням електронної системи закупівель Прозорро. Поряд з цим, із використанням електронної системи закупівель Прозорро оголошено 11 переговорних процедур щодо укладання договорів. Випадків недотримання в митниці вимог законодавства з питань здійснення публічних закупівель товарів та послуг за кошти Державного бюджету не встановлено. Рівненська митниця У III кварталі 2021 року Рівненська митниця, як відокремлений підрозділ Держмитслужби здійснювала закупки згідно затверджених річних планів закупівель. Департаментом адміністративно-господарської діяльності шляхом застосування наступних процедур: спрощені закупівлі; закупівлі через централізовану закупівельну організацію (ДП «Професійні закупівлі»). У IV кварталі 2021 року Рівненська митниця, як відокремлений підрозділ Держмитслужби здійснювала закупки згідно затверджених річних планів закупівель, Департаментом адміністративно-господарської діяльності шляхом застосування наступних процедур: спрощені закупівлі; закупівлі через централізовану закупівельну організацію (ДП «Професійні закупівлі»). До складу тендерного комітету включений представник сектору внутрішньої безпеки Рівненської митниці. Річний план/зміни до нього погоджуються з Департаментом адміністративно-господарської діяльності Держмитслужби. Сумська митниця Відповідно до наказів Сумської митниці від 06.08.2021 № 83 «Про призначення уповноваженої Сумської митниці», від 06.08.2021 № 84 «Про затвердження Положення про уповноважену особу Сумської митниці», уповноважена особа узагальнює інформацію, щодо використання аналітичних модулів для моніторингу цін надходить, що надходять з підрозділів, які ініціюють закупівлю. Також залучено підрозділ митниці з питань запобігання та протидії корупції в роботі щодо візування уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції проектів прямих договорів. Станом 31.12.2021 укладено 20 (двадцять) договорів. Тернопільська митниця Станом на 01.10.2021. Державною митною службою України визначено процедури закупівлі на придбання товарів та послуг. Тернопільською митницею, як відокремленим підрозділом Державної митної служби України проведено моніторинг цін при здійсненні закупівель на спеціалізованих сайтах (доповідна від 27.08.2021 № 17.25-21/4) та розпочато проведення процедури закупівлі на придбання природного газу. Закупівля не відбулася, у зв'язку з чим 30.09.2021 повторно оголошено процедуру закупівлі природного газу. При підготовці документації, очікувана вартість предмета закупівлі та його кількість була скорегована відповідно до актуальних ринкових цін: на сайті місцевого облгаззбуту (ДП «Газпостач»); на європейських газових хабах, як ТТР, Сазрооі та N(30; на сайті УЕБ у розділі «Біржові котирування» - «Природний газ» - графік «Приведена вартість природного газу на європейських хабах до кордону України» плюс витрати на транспортування та розподіл газу, збільшення ціни за умов оплати після періоду поставки газу та можливий прибуток трейдерів/постачальників, а також шляхом аналізу актуальних цін договорів на природний газ в системі Прозорро. Дана закупівля не відбулася (підстава - подання для участі у відкритих торгах менше двох пропозицій). Проведено закупівель шляхом застосування переговорної процедури: 11 од. Всі переговорні процедури були проведені відповідно до вимог частини 2 ст. 40 Закону. Проведено закупівель без використання електронної системи: 6 од. Відповідно до наказу Державної митної служби України від 05.08.2021 № 603 «Про призначення відокремленими підрозділами Держмитслужби уповноважених осіб, відповідальних за організацію та проведення закупівель» в Тернопільській митниці згідно із наказом від 05.08.2021 № 93 призначено уповноважену особу головного державного інспектора сектору адміністративно-господарської діяльності Тернопільської митниці. Харківська митниця У IV кварталі 2021 року відділом з питань запобігання та протидії корупції було здійснено візування 15-ти проектів прямих договорів, укладених без використання електронної системи закупівель. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі Наказом Митниці від 31.08.2021 № 161 (зі змінами) створено тендерний комітет та затверджено Положення про тендерний комітет Митниці. До складу тендерного комітете включені фахівці управління фінансового забезпечення та бухгалтерського обліку, управління адміністративно-господарської діяльності, юридичного відділе, сектору з питань

запобігання та протидії корупції. Тендерний комітет у своїй діяльності керується Законом «Про публічні закупівлі», іншими нормативно-правовими актами з питань публічних закупівель. Тендерний комітет відповідає за організацію та проведення процедур закупівель. Процедури планування закупівель, складання та затвердження річного плану закупівель та додатків до річного плану закупівель проводяться з обов'язковим стовідсотковим погодженням з Департаментом адміністративно-господарської діяльності Держмитслужби. При здійсненні закупівель, відповідальним структурним підрозділом, який ініціює закупівлю, проводиться моніторинг цін. результат моніторингу цін надається тендерному комітету. Тендерний комітет проводить вивчення ринку, аналіз цінової інформації ринку, попередні ринкові консультації з метою аналізу ринку. Замовником (Державною митною службою України) визначено перелік товарів та або послуг, закупівля яких для потреб Митниці, проводиться через централізоване закупівельну організацію. Посадові особи уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції в обов'язковому порядку залучались та залучаються до аналізу тендерної документації, до закупівель з високою очікуваною вартістю. Запроваджено попередній аналіз уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції контрагентів Митниці, перед підписанням відповідних договорів, з подальшим їх візуванням посадовими особами уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції. Хмельницька митниця Закупівлі товарів, робіт та послуг проводяться на підставі погоджених Держмитслужбою України щомісячних змін до Річного плану закупівель. Фактів завищення очікуваної вартості закупівлі, встановлення дискримінаційних умови тендерної документації для обмеження конкуренції не виявлено. Визначення очікуваної вартості закупівлі проводиться на підставі аналізу ринкової вартості товарів, робіт та послуг на момент подання до Держмитслужби України змін до річного плану закупівель. Проводяться консультації з консалтинговими агентствами, які на професійній основі проводять процедури закупівель. Всі без виключення проекти договорів проходять етап візування уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції митниці. Наказом по Хмельницькій митниці від 05.08.2021 № 603 затверджено Положення про уповноважених осіб, відповідальних за організацію та проведення закупівель Хмельницької митниці, яке регламентує права та обов'язки відповідальної особи щодо планування закупівель. Черкаська митниця Планування та проведення закупівель на митниці проводиться відповідно до вимог Закону України від 25 грудня 2015 року № 922-VIII «Про публічні закупівлі» (зі змінами та доповненнями), (надалі — Закон), та Положення про уповноважену особу Черкаської митниці, відповідальну за організацію та проведення процедур закупівель/спрощених закупівель, затвердженого наказом Черкаської митниці від 01.07.2021 № 2-аг «Про питання організації та проведення процедур закупівель/спрощених закупівель», (надалі - Положення). Відповідно до Положення робота з планування, організації та проведення процедур закупівель/спрощених закупівель виконується уповноваженою особою. Планування закупівель проводиться за умови вивчення матеріалів ринку та попередніх ринкових консультацій з потенційними постачальниками послуг, робіт та товарів. Очікувана вартість закупівлі розраховується як середньозважена вартість аналогічних предметів на ринку та з врахуванням вартості закупівель інших замовників, що відбулися в поточному році. При розгляді тендерних пропозицій Учасників та доданих до них документів закупівель, тендерні пропозиції яких визначені електронною системою закупівель як найприйнятніші, при визначенні переможця не допускаються незаконні пільги та переваги. Всі рішення уповноваженої особи оформлюються протоколами прийняття рішення. Ведеться постійний контроль за своєчасним та цільовим використанням бюджетних коштів. Погодження господарських договорів митниці проводиться з залученням спеціаліста з питань запобігання та протидії корупції. У 3-му кварталі 2021 року, спеціалістом з питань запобігання та протидії корупції Черкаської митниці завізовано 11 прямих договорів на суму 42127,99 грн. Чернівецька митниця За III квартал 2021 року було укладено 26 договорів про закупівлю товарів та послуг, необхідних для забезпечення потреб митниці. Проводиться процедура закупівлі відкриті торги по закупівлі електроенергії Залучення уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції до аналізу тендерної документації, до закупівель з високою очікуваною вартістю не проводилось за відсутністю таких процедур. Візування уповноваженим підрозділом з питань запобігання та протидії корупції проектів прямих договорів не погоджувались, подальше виконання даного питання взято на контроль. Чернігівська митниця Листом Держмитслужби від 27.08.2021 № 21/21 -04/7.11/1103 погоджений Річний план закупівель Чернігівської митниці на 2021 рік, затверджений протоколом уповноваженої особи від 28.08.2021 № 2. В ході проведення закупівель управлінням адміністративно-господарської

діяльності Чернігівської митниці здійснюється моніторинг цін, проводиться вивчення попередніх закупівель та контроль за своєчасним, цільовим та повним використанням бюджетних коштів.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Розроблення внутрішньої політики закупівель, яка передбачає детальну регламентацію прав та обов'язків відповідальних осіб замовників щодо планування закупівель.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> до дати до 01.11.2021</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент адміністративно- господарської діяльності</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Розпорядчий документ про затвердження внутрішньої політики закупівель. Недопущення незаконних пільг та переваг при публічних закупівлях. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику.</p>	01.11.2021	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент адміністративно- господарської діяльності На виконання пункту 3 додатку до Наказу Національного агентства з питань запобігання корупції від 28 липня 2021 року № 462/213 та з метою доповнення антикорупційної програми Держмитслужби додатковими заходами з усунення (мінімізації) корупційних ризиків Департамент адміністративно-господарської діяльності щодо корупційного ризику № 19 було підготовлено проект внутрішнього порядку проведення процедур закупівель (далі - проект порядку закупівель) та надано його на розгляд, погодження структурним підрозділам Держмитслужби. Враховуючи, що з 1 липня 2021 року Державна митна служба України розпочала роботу у форматі єдиної юридичної особи та функціонування її територіальних органів, як відокремлених підрозділів повністю змінився порядок проведення закупівельної роботи центрального апарату та централізованих закупівель по митницях. З урахуванням зауважень структурних підрозділів та із зміною порядку проведення закупівельної роботи Департаментом доопрацьовано проект порядку закупівель та повторно надано на розгляд, погодження структурним підрозділам Держмитслужби. 3 липня 2021 року виникло коло додаткових питань, які потребують вдосконалення розробленого механізму процедур закупівель, для вирішення яких Департаментом проводяться робочі групи для обговорення та врахування усіх зауважень, які виникають при взаємодії між структурними підрозділами Держмитслужби, між Держмитслужбою та територіальними органами та із централізованими закупівельними організаціями, тощо. За результатами проведеної роботи Держмитслужба зобов'язується в 1 кварталі 2022 року розробити внутрішній порядок проведення процедур закупівель, яким буде залучено представників відділу з питань запобігання та протидії корупції до планування закупівель, попереднього аналізу контрагентів та візування проектів договорів для забезпечення усунення (мінімізації-) корупційних ризиків. Закупівля товарів, робіт і послуг, необхідних для забезпечення потреб, в Департаменті здійснюється відповідно до Закону України від 25.12.2015 р. № 922-VIII "Про публічні закупівлі" (зі змінами, далі - Закон) та яким передбачені допорогові закупівлі та надпорогові закупівлі (закупівлі з високою очікуваною вартістю). У Департаменті в IV кварталі 2021 року проведено 43 публічних закупівель товарів та послуг, необхідних для забезпечення потреб ДСПКЗ Держмитслужби, у т. ч.: - допорогових закупівель - 42 закупівля; - допорогових спрощених закупівель - 1 закупівля; - закупівлі з високою очікуваною вартістю (надпорогові закупівлі) - не проводились протягом IV кв. 2021 року. Залучення спеціаліста з питань запобігання та виявлення корупції до аналізу тендерної документації не відбувалось, оскільки не було закупівель з високою очікуваною вартістю. Всі допорогові закупівлі проводились Уповноваженою особою відповідно до вимог Закону. Для проведення звичайних допорогових закупівель використовувався механізм аналізу ринку та вивчення цінових пропозицій. В окремих випадках допорогові закупівлі проводились з використанням аукціону у системі «Прозорро». Допорогова спрощена закупівля проводилась із використанням електронної системи «Прозорро» відповідно до вимог статті 14 Закону. Звіти про всі проведені закупівлі а також додаткові угоди до проведених раніше закупівель, опубліковані у системі «Прозорро». Відповідно до вимог Закону а також Закону



України від 11.02.2015 р. № 183-VIII «Про відкритість використання публічних коштів», інформація щодо укладених господарських договорів та додаткових угод до договорів з підприємствами та установами щодо забезпечення матеріально-технічними цінностями та надання послуг оприлюднена в електронній системі закупівель та в єдиному вебпорталі використання публічних коштів. Внутрішня політика закупівель Департаменту затверджена у положенні про «Уповноважену особу», затвердженому наказом Департаменту від 06.12.2021 № 621 «Про визначення уповноваженої особи». Попередній наказ Департаменту від 23.04.2020 № 85 «Про створення тендерного комітету та визначення уповноваженої особи», яким відповідно до п.4 Розділу X Закону затверджені: тендерний комітет та уповноважена особа, скасовано, оскільки відповідно до статті 11 Закону відповідальною за організацію та проведення процедури закупівлі/спрощеної закупівлі є уповноважена особа. З уповноваженою особою Департаменту, затвердженою наказом №621 проведено заняття, що дотримання антикорупційного законодавства.

**Сфера ризику:** Управління матеріальними ресурсами

**Назва ризику:** Можливість зловживань окремими посадовими особами митниць під час здійснення обліку, зберігання, проведення оцінки вилученого майна, та розпорядження ним.

**Опис ризику:** Окремі посадові особи митниць можуть з корисливою метою: - надавати переваги певним суб'єктам господарювання при виборі місця зберігання; - сприяти втраті прийнятого на зберігання майна; - передавати третім особам інформацію щодо місць зберігання вилучених товарів; - сприяти реалізації майна у спосіб, який не забезпечує інтересів держави.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Запровадження автоматизованої системи обліку, зберігання, проведення оцінки майна, та розпорядження ним.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше до 01.01.2022</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент адміністративно- господарської діяльності, Департамент бухгалтерського обліку, звітності та планово- фінансової роботи Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Введення наказом Держмитслужби в дослідну експлуатацію автоматизованої системи автоматизації обліку та документообігу, в якій містяться розділи бухгалтерського обліку, звітності, складського обліку, обліку вилученого майна.</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент бухгалтерського обліку, звітності та планово- фінансової роботи Відповідно до закріплених за Департаментом бухгалтерського обліку, звітності та планово-фінансової роботи (далі - Департамент) функцій, останній, серед іншого, супроводжує питання обліку, зберігання, оцінки та розпорядження вилученими валютними цінностями, дорогоцінними металами, дорогоцінним камінням, дорогоцінним камінням органогенного утворення, напівдорогоцінним камінням (далі - валютні цінності). З метою забезпечення автоматизації обліку валютних цінностей ТОВ «МАСТЕР:СТРІМ» мала б бути забезпечена розробка відповідного модулю в автоматизованій системі автоматизації обліку та документообігу в Державній митній службі України за узгодженим технічним завданням. Інформуємо, що станом на 27.01.2022 розробка відповідного програмного модулю за відповідним технічним завданням розробником не завершена. Службовим листом від 15.12.2021 №22-06/714 Департамент направив на адресу Департаменту міжнародної взаємодії інформацію для формування запиту щодо підтримки закупівлі або розробки програмного продукту для потреб бухгалтерської служби у межах міжнародної допомоги. Департамент адміністративно-господарської діяльності Протягом 2021 року Департаментом вживались заходи щодо передбачення в наявній програмі «МАСТЕР» окремого модуля, який би відповідав за ведення автоматизованого обліку

вилученого митниціями майна. Водночас, з причин не залежних від Департаменту, роботи розробником були припинені. З урахуванням зазначеного, службовою запискою Департаменту від 08.10.2021 № 21-03/751 на адресу профільного структурного підрозділу Держмитслужби (Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації) були направлені пропозиції щодо розробки технічних завдань зі створення або модернізації існуючих інформаційних системи митних органів. Серед іншого, направлено пропозиції щодо розроблення ПІК «Склад митного органу» (єдиного інформаційного середовища здійснення функцій у сфері зберігання майна під митним контролем та розпорядження ним). За інформацією Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації (службова записка від 06.12.2021 № 23/474) орієнтовним строком виконання завдання щодо впровадження у Держмитслужбі та її територіальних органах системи складського обліку вилученого майна визначено III квартал 2022 року. Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Станом на 01.10.21 Проект технічного завдання (технічних вимог) щодо розробки/закупівлі автоматизованої системи обліку, зберігання, проведення оцінки майна, та розпорядження ним на погодження у встановленому порядку до Департаменту не надходило. У IV кварталі 2021 року відсутнє програмне забезпечення та кошти на його закупівлю.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення двічі на рік суцільних інвентаризацій вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання, а також перевірки наявності товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складах митниці.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше 1 квітня, 1 жовтня поточного року;</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент адміністративно- господарської діяльності, Департамент бухгалтерського обліку, звітності та планово- фінансової роботи Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Підготовка Звіту про результати проведеної суцільної інвентаризації товарів та транспортних засобів, прийнятих на зберігання чи обернених на користь держави.</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент адміністративно-господарської діяльності Відповідно до пункту 1 1.6 розділу IX Порядку роботи складу митного органу, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30 травня 2012 року № 627, суцільна інвентаризація вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання, а також перевірки наявності товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складах митниці проводиться станом на 1 жовтня. Станом на III квартал 2021 року митниціами проводяться організаційні заходи (видання наказів про затвердження інвентаризаційних комісій) з метою забезпечення проведення суцільної інвентаризації. За результатами проведення суцільної інвентаризації митниціами на дату 01 листопада поточного року до Держмитслужби подається звіт за затвердженою наказом Держмитслужби від 26.03.2021 № 202 «Про затвердження форм звітності про рух та інвентаризацію товарів, що зберігаються на складах митниць Держмитслужби» формою. За результатами проведеної у жовтні інвентаризації Закарпатською митницею Держмитслужби було виявлено нестачу майна на загальну вартість 301 248, 92 грн на складі митниці, який використовувався за договором відповідального зберігання з ТОВ «Нью Екосвіт». Підприємство самостійно повідомило митницю про виявлену нестачу та звернулося із відповідною заявою до ГУНП у Закарпатській області. З метою відшкодування завданих нестачею збитків Закарпатська митниця Держмитслужби звернулася з вимогою щодо відшкодування коштів до ТОВ «Нью Екосвіт» та з заявою до ГУНП у Закарпатській області. Триває досудове розслідування. За інформацією, наданою іншими митниціами, фактів нестач/крадіжок не виявлено. Департамент бухгалтерського обліку, звітності та планово-фінансової роботи Суцільна інвентаризація активів, які перебувають на позабалансових рахунках запроваджена у відповідності до наказу Держмитслужби від

30.09.2021 № 152-г «Про проведення інвентаризації в апараті Державної митної служби України». У IV кварталі 2021 року суцільна інвентаризація активів, які перебувають на позабалансових рахунках, проведено у відповідності до наказу Держмитслужби від 30.09.2021 № 152-Г «Про проведення інвентаризації в апараті Державної митної служби України». Інформація про виявлені під час інвентаризації порушення відсутня

Вінницька митниця Підготовлено інвентаризаційні описи для проведення інвентаризації вилученого та прийнятого на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання, а також товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складах митниці. Інвентаризація вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання, а також перевірка наявності товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складах митниці станом на 01 жовтня 2021 року, була проведена на підставі наказу Вінницької митниці від 27.09.2021 №228 «Про проведення річної інвентаризації» нестач та надлишків майна не виявлено, що засвідчено протоколом засідання інвентаризаційної комісії.

Волинська митниця Відповідно до вимог наказу Міністерства фінансів України від 30.05.2012 року № 627 митницею двічі на рік (на 1 квітня, 1 жовтня звітною року) проводиться суцільна інвентаризація вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання, а також перевірка наявності товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складах митниці. У IV кварталі 2021 року на підставі наказу від 30.09.2021 № 263 було проведено суцільна інвентаризація вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання, а також перевірка наявності товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складах митниці з 04.10.2021 по 28.10.2021.

Дніпровська митниця Заплановано проведення інвентаризації станом на 01.10.2021 результати якої будуть відображені в реєстрах бухгалтерського обліку. Суцільна перевірка вилученого майна в усіх місцях його зберігання відбудеться станом на 01.11.2021. У IV кварталі 2021 року проведено суцільну перевірку вилученого майна в усіх місцях його зберігання (Спільний наказ Південно-східного міжрегіонального управління міністерства юстиції України (м. Дніпро) з Дніпровською митницею «Про створення комісії для проведення суцільної перевірки наявності конфіскованого майна, переданого на зберігання та реалізацію» від 17.12.2021р. № 1278/7/252). За результатами проведеної перевірки порушень з боку посадових осіб митниці не встановлено.

Донецька митниця Проведення інвентаризації станом на 01 листопада поточного року, згідно наказу Донецької митниці від 30.09.2021 №212.

Енергетична митниця Товари, які тимчасово вилучені за протоколом про ПМП та зберігаються на складі митниці, передані від Енергетичної митниці Держмитслужби до Енергетичної митниці у грудні 2021. Відповідно до наказу Міністерства фінансів України від 02.09.2014 № 879 «Про затвердження Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань» інвентаризація активів та зобов'язань перед складанням річної фінансової звітності проводиться до дати балансу в період трьох місяців, тобто станом на 1 квітня та 1 жовтня. У зв'язку з чим, Енергетичною митницею як відокремленим структурним підрозділом Держмитслужби, інвентаризація вилучених та прийнятих на зберігання товарів не проводилась.

Житомирська митниця Відповідно до наказу Житомирської митниці від 30.09.2021 № 34-Г «Про створення комісій та проведення річної інвентаризації» проведено інвентаризацію, у тому числі вилученого та прийнятого на зберігання майна станом на 01.10.2021 року. За результатами проведеної інвентаризації лишків та нестач не виявлено. Фактична наявність Майна відповідає даним бухгалтерського обліку. Протокол інвентаризаційної комісії затверджено 25.11.2021.

Закарпатська митниця Згідно наказу Закарпатської митниці Держмит служби від 30.09.2021 №16-аг «Про проведення річної інвентаризації» проведено інвентаризацію вилучених, прийнятих на зберігання, конфіскованих та інших товарів і транспортних засобів, що перейшли у власність держави, які передані на відповідальне зберігання стороннім організаціям за договорами зберігання та переданих у реалізацію в усіх місцях їх зберігання і нереалізованих товарів. За результатами проведеної інвентаризації встановлено нестачу майна в розмірі 301248,92 грн, що було передане митницею на відповідальне зберігання до ТОВ «НЬЮ ЕКОСВІТ». Згідно наказу Закарпатської митниці від 30.09.2021 №10-аг «Про проведення річної інвентаризації» проведено інвентаризацію вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання, а також перевірку наявності товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складах митниці. За результатами проведеної інвентаризації розбіжностей не виявлено. Відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від

02.09.2014 № 879, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 30.10.2014 за № 1365/26142, із змінами та доповненнями, наказу Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 627 «Про затвердження Порядку роботи складу митного органу» із змінами та доповненнями та на підставі наказу Закарпатської митниці від 30.09.2021 № 10-аг та наказу Закарпатської митниці Держмитслужби від 30.09.2021 № 16-аг «Про проведення річної інвентаризації» у період з 01.10.2021 по 30.11.2021 проведено суцільну інвентаризацію вилучених, прийнятих на зберігання, конфіскованих та інших товарів і транспортних засобів, що перейшли у власність держави, на складах митниці та переданих на відповідальне зберігання, а також залишків товарів, переданих у реалізацію і нереалізованих, в усіх місцях їх зберігання станом на 01.10.2021. Результати інвентаризації, а саме відповідні протоколи інвентаризаційних комісій затверджено керівником митниці. За наслідками проведення інвентаризації складено Звіт про результати проведеної суцільної інвентаризації товарів та транспортних засобів, прийнятих на зберігання чи обернених на користь держави, у тому числі товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складі митниці, в усіх місцях їх зберігання, який супровідним листом Закарпатської митниці за № 7.7-08-1/21/4/2835 від 04.11.2021 та супровідним листом Закарпатської митниці Держмитслужби № 7/7.7-08-1/21/4/4260 від 03.11.2021 надіслано до Державної митної служби України. При огляді транспортних засобів, переданих на відповідальне зберігання ТОВ «НЬЮ ЕКОСВІТ», інвентаризаційною комісією було встановлено нестачу майна, що перебувало на відповідальному зберіганні у ТОВ «НЬЮ ЕКОСВІТ», а саме: вантажного автомобіля марки «Мерседес-Бенц» 2006 р.в., білого кольору, р/н E495MM32, дизель, 11946 см.куб. (00015217); напівпричіпа марки «ККОИЕ» 2006 р.в., р.н. BA17263, сірого кольору, кузов 'АПСЕ8ОР27051255226 (00015218)- позиція 66 та 67 в інвентаризаційному описі, про що складено Акт нестачі майна переданого на відповідальне зберігання від 21.10.2021. До ТОВ «НЬЮ ЕКОСВІТ» скеровано вимогу щодо відшкодування збитків, завданих нестачею, яку вказаним ТОВ не задоволено. ТОВ «НЬЮ ЕКОСВІТ» як самостійно, так і митниця звернулися до правоохоронних органів з даного приводу (ЄРДР за 12021078030001095 від 18.09.2021 та ЄРДР за 12021071030001530 від 03.11.2021). Запорізька митниця Ведення бухгалтерського обліку вилученого майна здійснюється в автоматизованій системі автоматизації обліку та документообігу, введеної наказом Держмитслужби в дослідну експлуатацію. Згідно наказу Запорізької митниці від 17.09.2021 № 2-аг «Про проведення інвентаризації при зміні матеріально-відповідальної особи» станом на 20.09.2021 проведено суцільну інвентаризацію товарів та транспортних засобів, прийнятих на зберігання чи обернених на користь держави. Згідно наказу Запорізької митниці від 25.10.2021 № 182 «Про проведення суцільної інвентаризації вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання» станом на 01.10.2021 проведено суцільну інвентаризацію вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання. Забезпечено законність при здійсненні обліку, зберігання, проведення оцінки майна, та розпорядження ним. Івано-Франківська митниця Підготовлений наказ по митниці № 2-аг від 28.09.2021, результати проведеної суцільної інвентаризації товарів та транспортних засобів, прийнятих на зберігання чи обернених на користь держави, у тому числі товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складі митниці, в усіх місцях їх зберігання будуть відображені у звіті форми К-4 до 01.11.2021. За результатом проведеної інвентаризації недостач та втрат не виявлено. Київська митниця На підставі наказу Київської митниці від 30.09.2021 №27-аг та наказу Київської митниці Держмитслужби від 30.09.2021 № 27-аг проведено інвентаризацію товарів, які передані стороннім організаціям на зберігання у всіх місцях розміщення. За результатами інвентаризації яка проведена у період з 12.10.2021 по 09.11.2021 складено відповідні акти та протокольні рішення інвентаризаційних комісій. За результатами інвентаризації нестач чи лишків, а також розбіжностей не виявлено. Ознак неправомірних дій та недотримання нормативно-правових актів, в частині обліку та зберігання майна, не виявлено. Кропивницька митниця На виконання п.11.6. Наказу Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 627 «Про затвердження Порядку роботи складу митного органу», зареєстрованого в міністерстві юстиції України 03 липня 2012 року за № 1097/21409 проводиться суцільна інвентаризація вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання, а також перевірка наявності товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складах митниці. В зв'язку з виходом у відпустку матеріально-відповідальної особи станом на 1 жовтня 2021 року було проведено частково інвентаризацію вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення, що зберігається на складах митниці. Майно, що

передане на відповідальне зберігання підприємствам, з якими митницею укладено договори зберігання, буде проінвентаризоване протягом жовтня місяця поточного року при проведенні річної інвентаризації. В жовтні місяці 2021 року станом на 01.10.2021 у відповідності до пункту 11.6 Порядку роботи складу митного органу, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 627, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 03.07.2012 за № 1097/21409 проведено суцільну інвентаризацію вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання, а також перевірку наявності товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складах митниці. Фактів лишків та нестач не виявлено. Луганська митниця У відповідності до наказу Луганської митниці від 30.09.2021 № 174 «Про проведення річної інвентаризації» відповідно до графіку інвентаризації проводиться суцільна інвентаризація вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання, а також перевірка наявності товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складах митниці. Протягом III кварталу 2021 року було двічі проведено інвентаризації вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання, а також перевірки наявності товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складах митниці відповідно до наказу Східної митниці Держмитслужби від 30.03.2021 № 47-рг «Про проведення суцільної інвентаризації» та наказу Луганської митниці від 30.09.2021 № 174 «Про проведення річної інвентаризації». В результаті проведеної інвентаризації недостачі та надлишків майна не встановлено. Львівська митниця У IV кварталі 2021 року (жовтень - грудень 2021 року) в Львівській митниці проводилась інвентаризація вилучених, прийнятих на зберігання, конфіскованих, переданих в реалізацію та інших товарів і транспортних засобів, що перейшли у власність держави (наказ Львівської митниці від 05.10.2021 № 242 «Про проведення піврічної інвентаризації» та наказ Львівської митниці від 05.10.2021 № 243 «Про проведення річної інвентаризації»; наказ Львівської митниці від 21.10.2021 № 273 «Про внесення змін до наказу Львівської митниці від 05.10.2021 № 242 «Про проведення піврічної інвентаризації»; наказ Львівської митниці від 15.11.2021 № 337 «Про внесення змін до наказу Львівської митниці від 05.10.2021 № 243 «Про проведення річної інвентаризації»). Про результати проведеної роботи інвентаризаційних комісій подано на затвердження керівнику Львівської митниці відповідні протоколи (протокол інвентаризаційної комісії від 24.11.2021; протокол щодо майна, що вилучається, приймається на зберігання, конфіскується та переходить у власність держави відповідно до чинного законодавства та передане в реалізацію від 26.11.2021). Миколаївська митниця Комісією, затвердженою наказом по Миколаївській митниці від 30.09.21 року № 13-г «Про проведення інвентаризації», з 01.10.21 року по 15.10.21 рік проведена суцільна інвентаризація вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання (у тому числі на складах торгівельних підприємств), а також перевірку наявності товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складі Миколаївської митниці станом на 01.10.2021. Результати суцільної інвентаризації відображено в інвентаризаційних відомостях матеріальних цінностей, прийнятих на відповідальне зберігання. Надлишків, нестач та втрат від псування матеріальних цінностей не виявлено, про що складено та затверджено 20.10.2021 відповідний Протокол інвентаризаційної комісії. Майно, яке зберігається на складах торговельних підприємств, розміщене у відповідності до укладених договорів на зберігання, які оприлюднені через систему "Прозоро". Одеська митниця Протягом III кварталу 2021 року на складах митниці проводилось чотири інвентаризації під час здійснення передачі матеріальних цінностей. вилучених у справах про порушення митних правил, конфіскованих за рішенням суду, прийнятих на зберігання та розміщених на складах. За результатами інвентаризації нестач не виявлено. На виконання наказів Одеської митниці від 08.10.2021 №43-аг, від 12.11.2021 № 55-аг, від 21.12.2021 №71-аг проведено річну суцільну інвентаризацію вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання, а також перевірки наявності товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складах митниці станом на 01.10.2021 року. За результатами, керівником Одеської митниці визначена необхідність проведення повторної інвентаризації. Полтавська митниця Станом на 01 жовтня проведена суцільна інвентаризація товарів та надіслано звітну інформацію за формою К4, вих. №7.23-1/21/4/1694 від 02.11.2021, на Департамент адміністративно-господарської діяльності Державної митної служби України про результати проведеної суцільної інвентаризації товарів та транспортних засобів, прийнятих на зберігання чи обернених на користь держави, у тому числі товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складі митниці, в усіх місцях їх зберігання.

Проводиться внесення інформації щодо вилученого та прийнятого майна на склади митниці та інформації про його подальший рух. Рівненська митниця На виконання п.7 наказу Державної митної служби України від 30.09.2021 №152-Г «Про затвердження інвентаризації в апараті Державної митної служби України», Рівненською митницею видано наказ №189 від 30.09.2021 «Про проведення інвентаризації». Інвентаризація вилучених, прийнятих на зберігання, конфіскованих та інших товарів і транспортних засобів, що перейшли у власність держави, які зберігаються на складах митниці, цінностей у касі митниці і таких, що перебувають на зберіганні в установах уповноваженого банку, грошових коштів у національній та в іноземній валютах, вилучених у справах про порушення митних правил та/або прийнятих на зберігання в касу митниці, і таких, що перебувають на зберіганні в банківських установах проводилась робочою інвентаризаційною комісією відповідно до наказу Рівненської митниці від 30.09.2021 року № 189 «Про проведення інвентаризації в Рівненській митниці». В ході проведення інвентаризації встановлено, що дебіторська заборгованість за передане в реалізацію майно, що перейшло у власність держави станом на 01.10.2021 року відсутня. У ході проведення інвентаризації лишків та нестач не виявлено. Сумська митниця Ведеться підготовка до проведення суцільної інвентаризації. Буде проведена в жовтні місяці 2021 року. Представника сектору з питань запобігання та протидії корупції до складу комісії з проведення інвентаризації (Наказ Сумської митниці від 29.09.2021 № 14 аг). В IV кварталі 2021 року вилучено майна за протоколами по ПМП на суму 4 759,9 тис. грн., яке оприбутковане та зберігається на складах митниці. Конфіскованого майна передано органам ДВС на суму 991,3 тис. грн. Проведена інвентаризація. За результатами інвентаризації втрат прийнятого на зберігання майна не виявлено. Тернопільська митниця Термін завершення інвентаризації 10.12.2021, згідно протоколу наради профільного Департаменту, інвентаризаційні описи будуть складені до вищезазначеного терміну. До складу комісії з проведення інвентаризації включено уповноважену особу з питань запобігання та виявлення корупції Тернопільської митниці наказ від 30.09.2021 № 158. На підставі розпорядчого документа від 07 жовтня 2021 № 172 "Про проведення інвентаризації", проводилась інвентаризація вилучених, прийнятих на зберігання, конфіскованих та інших товарів і транспортних засобів, що перейшли у власність держави на складах Тернопільської митниці, на складах відповідального зберігання БО "Дотик", ТзОВ "Інтерброк", ТОВ "СМП фірма "Веста", ТзОВ "ЛАД ". Розбіжностей між фактичною наявністю матеріальних активів та зобов'язань і даними бухгалтерського обліку, які наводяться у звіряльних відомостях та актах інвентаризації на складах митниці, на складах відповідального зберігання БО "Дотик", ТзОВ "Інтерброк", ТОВ "СМП фірма "Веста", ТзОВ "ЛАД " не виявлено. Результати інвентаризації відображені у звіті форми К-4 «Звіт про результати проведеної суцільної інвентаризації товарів та транспортних засобів, прийнятих на зберігання чи обернених на користь держави, у тому числі товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складі митниці, в усіх місцях їх зберігання», який направлений до Державної митної служби України листом Тернопільської митниці від 29.10.2021 №7.25-08-1/7.25-21/4/1493. Порушень не виявлено. Харківська митниця Станом на 01.10.2021 була проведена інвентаризація згідно наказу Харківської митниці від 01.10.2021 №32-Г "Про проведення інвентаризації". Комісією перевірено наявність і стан товарів та транспортних засобів, прийнятих на зберігання, вилучених по протоколах про порушення митних правил, конфіскованих згідно з рішеннями суду, таких, що перейшли у власність держави, і зберігаються на складах митниці або набули статус таких, що зберігаються на складі митниці. При проведенні інвентаризації лишки та нестачі не виявлені. Звіт про результати проведення суцільної інвентаризації подано до Держмитслужби (лист Харківської митниці від 01.11.2021 №7.14-1/21-03/21/4/4421). Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі Станом на 01 жовтня 2021 року митницею проведено суцільну інвентаризацію вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання, а також перевірку наявності товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складі митниці. Наказ Митниці від 25.10.2021 №6-г «Про проведення інвентаризації об'єктів державної власності» За результатами інвентаризації підготовлено звіт форма № К4 та направлено до Держмитслужби листом митниці від 25.10.2021 № 7.28-1/21-01/04/1928. Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці не встановлено. Хмельницька митниця Відповідно до наказу Хмельницької митниці від 01.10.2021 № 49-г «Про проведення суцільної інвентаризації» в термін до 06.10.2021 на митниці проводиться суцільна інвентаризація вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання, а також

перевірки наявності товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складах митниці станом на 01.10.2021. На підставі наказу по Хмельницькій митниці від 01.10.2021 №49-Г 23.12.2021 проведено суцільну інвентаризацію вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання, а також перевірки наявності таких товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складах митниці станом на 01.10.2021. Черкаська митниця На виконання п. 11.6. Порядку роботи складу митного органу затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30 травня 2012 року № 627, зареєстрованого в Мін'юсті 03.07.2012 за № 1097/21409 та наказу Черкаської митниці від 30.09.2021 № 137 «Про проведення інвентаризації товаро-матеріальних цінностей та інших статей балансу» в митниці буде проводитись річна інвентаризація в тому числі інвентаризація вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання, а також перевірка товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складах митниці. Чернівецька митниця -20.08.2021, згідно Протоколу засідання постійно діючої комісії Чернівецької митниці № 1 від 20.08.2021, №2 від 27.08.2021, передано в реалізацію майно швидкопсувне майно на суму 144540.00 грн., через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро Продажі». -08.09.2021, згідно Протоколу засідання постійно діючої комісії Чернівецької митниці № 4 від 08.09.2021 передано в реалізацію майно швидкопсувне майно на суму 24515.00 грн., через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро Продажі». -23.09.2021 згідно Протоколу засідання постійно діючої комісії Чернівецької митниці № 6 від 23.09.2021 передано в реалізацію майно швидкопсувне майно 43932.00 грн., через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро Продажі». -29.09.2021 згідно Протоколу засідання постійно діючої комісії Чернівецької митниці № 7 від 29.09.2021 передано в реалізацію майно швидкопсувне майно на суму 328950.00 грн.. через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро Продажі». Управління забезпечення митного контролю та оформлення щокварталу проводиться перевірка складів тимчасово зберігання відповідно до положень пунктів 2-3 частини першої статті 343 Митного кодексу України, пункту 5.3 Положення про склади тимчасового зберігання, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28.05.2012 № 613, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 01.08.2012 за №1307/21619. Наказ Чернівецької митниці від 15.09.2021 № 81-аг з внесеними змінами від 29.09.2021 №94-аг «Про проведення огляду складів тимчасового зберігання». За результатами перевірки направлено доповідну записку начальнику Чернівецької митниці від 30.09.2021 № 7.2-17-12/76. Поршень не виявлено. 1

.Інвентаризацію проведено станом на 01.10.2021. Протокол комісії від 26.11.2021. 2. Інвентаризацію проведено станом на 01.04.2021 відповідно до наказу Буковинської митниці Держмитслужби від 29.03.2021 №82 «Про проведення інвентаризації» протокол комісії від 28.04.2021 №б/н; інвентаризацію станом на 01.10.2021 проведено відповідно до наказу Чернівецької митниці від 30.09.2021 №100аг «Про проведення інвентаризації в Чернівецькій митниці». Протокол комісії від 26.11.2021 №б/н. Під час інвентаризації ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці - не виявлено. Чернігівська митниця Інформація про вилучене майно у справах про порушення митних правил вноситься до автоматизованої системи автоматизації обліку та документообігу, в якій містяться розділи бухгалтерського обліку, звітності, складського обліку, обліку вилученого майна (Парус). Звіти про прийняття на зберігання чи обернених на користь держави товарів вчасно за визначеним графіком подаються до Держмитслужби. Реалізація майна, що перейшло у власність держави, здійснюється через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі». Суцільні інвентаризації вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання, а також перевірки наявності товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складах митниці, проводяться згідно з графіком, затвердженим начальником Чернігівської митниці.



№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Реалізація майна, що перейшло у власність держави, за договором комісії та через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі».</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Оприлюднення Переліку переданого митницями на реалізацію майна, що перейшло у власність держави, на офіційному вебпорталі Держмитслужби.</p>	31.12.2021	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент адміністративно- господарської діяльності Департамент бухгалтерського обліку, звітності та планово-фінансової роботи Частиною 9 статті 243 Митного кодексу України передбачено, що товари, зазначені у частинах першій, другій, четвертій - шостій цієї статті, реалізуються в порядку, встановленому законодавством, на митних аукціонах, редукаціях або за договором комісії за цінами, визначеними згідно із законодавством України про оцінку майна, майнових прав та професійну оціночну діяльність та Податковим кодексом України. Реалізація майна, що перейшло у власність держави, здійснюється торговельними підприємствами за договором комісії, створеної відповідно до пункту 7 Порядку обліку, зберігання, оцінки конфіскованого та іншого майна, що переходить у власність держави, і розпорядження ним. затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 25 серпня 1998 року № 1340 (далі Порядок № 1340), та через митні аукціони, редукації. Згідно з пунктом 13 Порядку № 1340 митницею укладається договір на реалізацію майна з торговельним підприємством, що занесене до єдиного реєстру торговельних підприємств, який ведеться територіальними органами ДПС. Порядок реалізації товарів на митних аукціонах, редукаціях, які проводяться в електронній торговій системі, адміністратором якої є ДП «Прозоро.Продажі» затверджено постановою Кабінету Міністрів України від 04.12.2019 № 1050 (зі змінами, внесеними постановою Кабінету Міністрів України від 17.03.2021 № 219). Перелік переданого на реалізацію майна щомісячно публікується на офіційному вебпорталі Держмитслужби у рубриці «Вилучене майно». Вінницька митниця Укладено договір з ТОВ «Українська універсальна біржа», для проведення організації реалізації товарів за допомогою електронної торгової системи «Прозоро.Продажі». На кінець IV кварталу 2021 року відсутня реалізація майна, що перейшла у власність держави, за договором комісії та через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі». Волинська митниця Здійснено реалізацію майна, що перейшло у власність держави, (на суму 1250,3 тис. грн.), за договором комісії та через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі». У IV кварталі 2021 року реалізації майна, що перейшло у власність держави не відбувалось. Дніпровська митниця Протягом III кварталу 2021 року реалізація майна, що перейшло у власність держави за договором комісії та через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі» не здійснювалась. В IV кварталі 2021 року передано на електронний аукціон в системі «Прозоро. Продажі» товарів на суму 160,0 тис. грн. (триває другий етап проведення аукціону). Енергетична митниця Відповідно до наказу Енергетичної митниці № 73 затверджено Положення про комісію Енергетичної митниці, з питань розпорядження майном, що переходить у власність держави. У IV кварталі 2021 року реалізації майна, що перейшло у власність держави не відбувалось. Донецька митниця У IV кварталі 2021 року реалізації майна, що перейшло у власність держави не відбувалось. Житомирська митниця Протягом періоду з 01.10.2021 по 31.12.2021 Житомирською митницею не здійснювалась реалізація майна, що перейшло у власність держави у зв'язку з відсутністю такого. Закарпатська митниця Реалізація майна, що перейшло у власність держави, за договором комісії та через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро Продажі». Закарпатською митницею Держмитслужби та Товариством з обмеженою відповідальністю «Ізумруд» укладений договір за № 92 від 25.02.2020 щодо реалізації майна на комісійних засадах, а також відповідний договір укладено з Товариством з обмеженою відповідальністю «НЬЮ ЕКОСВГГ» за № 93 від 25.02.2020.

Також. Закарпатською митницею Держмитслужби та Товарною біржою «ПОЛОНЕКС» укладено договір про взаємодію щодо організації проведення електронних аукціонів з використанням електронної торгової системи «Прозоро.Продажі» за № 96 від 28.02.2020. Запорізька митниця У ІV кварталі 2021 року здійснено заходи, щодо підготовки документів для реалізації майна: реалізовувати майно, яким митниця набула права розпорядження Київська митниця Товари, які були вилучені, а також прийняті на зберігання згідно законодавства, протягом ІІІ кварталу 2021 року розміщені на склади митниці та внесені до програмного комплексу «Парус». Були направлені запити до Спеціалізованої лабораторії з питань експертизи та досліджень Держмителужби для проведення експертної оцінки майна з метою його подальшого розпорядження шляхом передачі на митні аукціони та/або у роздрібну торгівлю торгівельним організаціям . У ІІІ кварталі 2021 року була проведена закупівля товарів, а саме: побутові електротовари, офісні меблі, стільці та крісла через електронну торгову систему «Прозоро» (спрощена закупівля). У ІV кварталі 2021 року передано на реалізацію в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі», товари, право розпорядження якими митниця набула відповідно до законодавства на загальну суму 2084 тис.грн. Кропивницька митниця Реалізовано через торгову систему «Прозоро.продажі» запчастини, згідно Протоколу від 13.08.2021, видано поку пцеві згідно Акту придбання № 1 від 20.08.2021 та видаткової накладної №9 від 20.08.2021, сума реалізації 57 833.20 грн. перерахована до ДБУ. Протягом четвертого кварталу майно, що перейшло у власність держави, за договором комісії та через митні аукціони, редукації і електронній торговій системі «Прозоро.Продажі» не реалізовувалось. Луганська митниця Передача в реалізацію буде здійснена після погодження Акту опису, оцінки та передачі майна та Заявки на проведення митного аукціону редукації Державною митною службою України відповідно до наказу Держмителужби від 04.11.2020 № 503 «Про затвердження Положення про комісію митниці з питань розпорядження майном, що переходить у власність держави». Вихідний лист від 29.09.2021 №7.15-1/21/4/1283 «Про надання інформації». Передано в реалізацію згідно Накладної на відпуск матеріальних цінностей, прийнятих на відповідальне зберігання від 25.10.2021 № 4 та подано Заявки на проведення митного аукціону/редукації від 02.11.2021, № 1,2,3, від 17.12.2021 № 4 Державною митною службою України відповідно до наказу Держмитслужби від 04.11.2020 №503 «Про затвердження Положення про комісію митниці з питань розпорядження майном, що переходить у власність держави». Порушень порядку передачі не встановлено. Повідомлення про реалізацію не надходило. Львівська митниця 1. Працівники Управління адміністративно-господарської діяльності Львівської митниці ознайомлені з Антикорупційною програмою та необхідністю її неухильного дотримання, з метою впровадження механізмів прозорості і доброчесності в службовій діяльності цього управління та запобігання корупційним та пов'язаним з корупцією правопорушенням, зловживанням службовим становищем, виникнення конфлікту інтересів під час виконання службових обов'язків. Облік та зберігання майна здійснюється в модульній програмі «Парус». Оцінка майна проводиться із залученням експертів спеціалізованої лабораторії з питань експертизи та досліджень Держмителужби. Розпорядження майном здійснюється за рішенням комісії, або за дорученням державного виконавця. Очікувані результати: забезпечення законності при здійсненні обліку, зберігання, проведення оцінки майна, та розпорядження ним. Зниження рівня корупційного ризику. 2. У ІІІ кварталі 2021 року (липень-вересень) реалізації майна в Львівській митниці не проводилось. Поряд з цим, на рахунок Львівської митниці упродовж ІІІ кварталу 2021 року надходили кошти від реалізації майна, яке було передано для реалізації фірмам Галицькою митницею Дсржмилслужби. Про факти здійснення перерахунку фірмами на рахунок Львівської митниці коштів від реалізації переданого їм Галицькою митницею Держмителужби майна Управлінням фінансового забезпечення та бухгалтерського обліку Львівської митниці інформувалось службовими записками начальника Львівської митниці (службові записки на ім'я начальника митниці про перерахунок коштів від реалізації майна від 15.07.2021 № 7.4-22/328, від 16.07.2021 № 7.4/7, від 19.07.2021 № 7.4/8, від 19.07.2021 № 7.4-22/329, від 21.07.2021 № 7.4.6.01/331, від 21.07.2021 № 7.4.6.01/332, від 27.07.2021 № 7.4/9, від 28.07.2021 № 7.4/10, від 30.07.2021 №7.4/13, від 04.08.2021 № 7.4/18, від 19.08.2021 № 7.4/24, від 30.08.2021 № 7.4/26, від 31.08.2021 № 7.4/28, від 07.09.2021 № 7.4-22-76, від 20.09.202 1 № 7.4/22-99, від 22.09.2021 № 7.4/35, від 24.09.2021 № 7.4-22/107, від 30.09.2021 № 7.4-22/39, від 30.09.2021 № 7.4-22/40). У ІV кварталі 2021 року (жовтень - грудень 2021 року) реалізації майна в Львівській митниці не проводилось. Разом з тим, на рахунок Львівської митниці надходили кошти від реалізації майна, яке було передане фірмам для реалізації Галицькою митницею Держмитслужби (службові записки на ім'я керівника Львівської митниці про перерахунок

коштів від реалізації майна від 05.10.2021 №7.4/22-43; від 11.10.2021 №7.4/22-46; від 19.10.2021 № 7.4/22-146; від 20.10.2021 № 7.4/-150; від 21.10.2021 № 7.4/22-152; від 22.10.2021 № 7.4/22-154; від 01.11.2021 № 7.4/22-173; від 03.11.2021 № 7.4/22-182; від 17.11.2021 № 7.4/22-211; від 23.11.2021 №7.4/-215; від 30.11.2021 № 7.4-22/231 (в доповнення до с/з №7.4/22-173; доповідні записки на в.о. начальника Львівської митниці про перерахунок коштів від реалізації майна від 06.12.2021 № 7.4/22-248; від 14.12.2021 № 7.4/22-265; від 17.12.2021 № 7.4/22-276; від 28.12.2021 № 7.4/-292; від 29.12.2021 № 7.4-22/299). Миколаївська митниця В ІV кварталі 2021 року реалізація майна, що перейшло у власність держави, за договорами комісії та через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі "Прозоро. Продажі" Миколаївською митницею не здійснювалась. Одеська митниця Наказом Одеської митниці від 20.07.2021 № 12-аг «Про створення комісії з питань розпорядження майном, що переходить у власність держави» утворена комісія з питань розпорядження майном. Впродовж ІІІ кварталу 2021 року реалізація майна за договорами комісії та через аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі» не проводилась у зв'язку з відсутністю договірних відносин з Українською Універсальною біржою. Упродовж ІV кварталу 2021 року проведено реалізацію майна, що перейшло у власність держави, за договорами комісії та через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі» на загальну суму 623 922,95 гривень. Полтавська митниця В митниці відсутні товари, реалізація яких повинна здійснюватись через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі», але є в наявності майно, що перейшло у власність держави за договором комісії. Листом від 20.09.2021 за №7.23-1/21/4/1085 Полтавська митниця направила на розгляд та погодження проект додаткової угоди про заміну сторони в Договорі на реалізацію товарів з ПП «Оптима-ресурс». Після отримання погодження від Департаменту адміністративно - господарської діяльності Державної митної служби України, буде підписана додаткова угода з ПП «Оптима-ресурс». Після цього розглянеться питання передачі товарів в реалізацію на засіданні комісії з питань розпорядження майном, що переходить у власність держави. Матеріали засідання комісії направляються на погодження в Департамент адміністративно-господарської діяльності Державної митної служби України. Після погодження, товар буде передано в реалізацію в ПП «Оптима-ресурс». 29 грудня 2021 року передано на реалізацію за договором комісії в ПП «Оптима-ресурс» товари, які перейшли у власність держави. Рівненська митниця Комісією Рівненської митниці по оцінці та розпорядженню майном, що переходить у власність держави, прийнято рішення від 07.09.2021 №3/21 про укладення договору про проведення електронного аукціону з ТБ «Полонекс» та проект договору щодо реалізації майна за договором комісії із ГОВ «Карпати-Плюс» та направлено їх на погодження до Департаменту адміністративно-господарської діяльності Держмитслужби. Листом від 22.09.2021 № 21/21-05/7.13/1271 було повідомлено про опрацювання даних договорів та відсутність пропозицій та зауважень до них. У ІV кварталі 2021 року за результатами Комісії Рівненської митниці з питань розпорядження майном, що переходить у власність держави, прийнято рішення про укладення додаткової угоди до договору про проведення електронного аукціону з ТБ «Полонекс» та направлено її на погодження до Департаменту адміністративно-господарської діяльності Держмитслужби. Листом від 15.11.2021 № 21/21-05/7.13/1536 було повідомлено про опрацювання даного проекту додаткової угоди та відсутність пропозицій та зауважень до нього. Розроблено проект заявки на проведення електронного аукціону для його погодження із Департаментом та відповідно направлено оператору електронного майданчика для подальшої публікації оголошення в електронній торговій системі щодо майна термін зберігання якого закінчився відповідно до ч.І ст.240 Митного кодексу України, вартістю 71942,40 грн., у відповідності до Порядку реалізації товарів на митних аукціонах, редукаціях, затвердженого постановою КМУ № 1050 від 4 грудня 2019 року (далі - Порядку №1050). Підготовано матеріали для реалізації за договором комісії майна, вилученого згідно протоколу про ПМП № 0668/20400/18 від 19.11.2018 року, №0290/20400/18 від 26.04.2018 року, розміщеного згідно МД-1 серія КБ №424304 від 30.10.2019 року, МД-І серія КБ №424307 від 05.11.2019 року. Розроблено проекти акти опису, оцінки та передачі майна, згідно яких передано майна на реалізацію ТОВ «Карпати-Плюс», за вартістю визначеною експертом СЛЕД Держмитслужби, на загальну суму 17511,16 грн. Підготовлено матеріали та взято участь у роботі засідань комісії Рівненської митниці з питань розпорядження майном, що переходить у власність держави, створеної у відповідності до Постанови Кабінету Міністрів України від 25.08.2014 №1340 (із змінами і доповненнями), на яких розглядалися питання щодо подальшого розпорядження майном (вилученим по протоколу про ПМП № 0288/20400/20 від 14.04.2020 року, ПМП №0262/20400/20

від 15.03.2020 року, ПМП №0290/20400/18 від 26.04.2018 року, розміщеним відповідно до МД-1 КБ №424307 від 05.11.2019 року, МД-1 КБ №424304 від 30.10.2019 року, ПМП №0668/20400/18 від 19.11.2018 року, ПМП №0206/20400/20 від 25.03.2020 року), в тому числі конфіскованим за рішенням суду та щодо якого органами ДВС надано доручення щодо здійснення подальшого розпорядження (ПМП № 0288/20400/20 від 14.04.2020 року). Сумська митниця Наказом митниці №121 від 22.09.2021 створена комісія з питань розпорядження майном, що переходить у власність держави. На даний час проведено чотири засідання комісії щодо передачі майна на реалізацію. На електронному майданчику розміщено шість колісних одиниць транспортних засобів на проведення електронного аукціону. Тернопільська митниця У відповідності до вимог листа Держмитслужби від 28.07.2021 № 21/21-05/7/1019 «Про координацію та контроль роботи митниць з розпорядження майном, що переходить у власність держави» було видано наказ Тернопільської митниці від 08.09.2021 № 136 «Про створення комісії з питань розпорядження майном, що переходить у власність держави». Випадків передачі майна, що походить увласність держави за договором комісії та через митні аукціони, редукації. в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі», станом на кінець III кварталу 2021 року не було. З метою зниження ймовірності виникнення корупційного ризику до складу комісії з проведення інвентаризації вилучених, прийнятих на зберігання, конфіскованих, переданих в реалізацію та інших товарів і транспортних засобів, що перейшли у власність держави, затвердженої наказом Тернопільської митниці від 07.10.2021 № 172 включено уповноважену особу з питань запобігання та виявлення корупції. Звіт про результати проведеної суцільної інвентаризації товарів та транспортних засобів, прийнятих на зберігання чи обернених на користь держави буде наданий до 01.11.2021. за встановленою формою. Випадки передачі майна, що перейшло у власність держави, за договором комісії та через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі» станом на кінець 2021 року відсутні. Харківська митниця Майно в реалізацію протягом IV кварталу 2021 року не передавалось. Законність при здійсненні обліку, зберігання, проведення оцінки майна та розпорядження ним, забезпечено. Хмельницька митниця Протягом звітнього періоду реалізація майна, що перейшло у власність держави, за договором комісії та через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі» не проводилась. Вказане майно передано Хмельницькій митниці від Подільської митниці Держмитслужби на підставі акту приймання передачі від 27.09.2021. Протягом IV кварталу 2021 року реалізація майна, що перейшло у власність держави, за договором комісії та через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі» не проводилась. Вказане майно передано Хмельницькій митниці від Подільської митниці Держмитслужби на підставі акту приймання - передачі від 27.09.2021. Проведено оцінку ринкової вартості 6-ти груп товарів та 2-х транспортних засобів призначення, які плануються до реалізації у порядку, передбаченому законодавством України. На виконання виконавчого провадження від 26.02.2021 №64504252 02.11.2021 на реалізацію передано п'ять одиниць медичних приладів на загальну вартість 248636,52 грн. Черкаська митниця Реалізація майна, що перейшло у власність держави, за договором комісії через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі» не здійснювалась. Чернівецька митниця Щодокадно проводиться внесення та оновлення облікових даних до автоматизованої системи обліку вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів. По мірі надходження до митниці рішень суду та при зміні статусу майна на складі митниці, відповідно до МКУ, інформація відображається у відповідних облікових реєстрах.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення контрольних заходів шляхом постійного моніторингу системи.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент адміністративно- господарської діяльності, Департамент бухгалтерського обліку, звітності та планово- фінансової роботи</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Забезпечення законності при здійсненні обліку, зберігання, проведення оцінки майна, та розпорядження ним.</p>	31.12.2021	Виконано

## Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Відповідно до вимог наказу Держмитслужби від 26.03.2021 № 202 «Про затвердження форм звітності про рух та інвентаризацію товарів, що зберігаються на складах митниць Держмитслужби» митниці, у визначені наказом терміни, подають до Департаменту адміністративно-господарської діяльності за затвердженими цим наказом формами щодо: руху майна, вилученого через порушення митних правил, та подальше розпорядження ним; розпорядження майном, що перейшло у власність держави (крім конфіскованого за рішенням суду); транспортних засобів, що перейшли у власність держави; результатів проведеної суцільної інвентаризації товарів та транспортних засобів, прийнятих на зберігання чи обернених на користь держави, у тому числі товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складі митниці, в усіх місцях їх зберігання; обсягів вилучення та обсягів знищення тютюнових виробів, рідин, що використовується в електронних сигаретах, обладнання для промислового виробництва сигарет та цигарок, паперу цигаркового і фільтрів, а також спирту етилового, алкогольних напоїв, обладнання для промислового виробництва спирту етилового, алкогольних напоїв, приладів для незаконного виготовлення спирту етилового, алкогольних напоїв, виробничої, транспортної, споживчої тари (упаковки), етикеток, корків, засобів закупорки, марок акцизного податку (у тому числі підроблених); передачі на реалізацію майна, що перейшло у власність держави. Відповідно до абзацу 4 пункту 3.9 розділу III Положення про комісію митниці з питань розпорядження майном, що переходить у власність держави, затвердженого наказом Держмитслужби від 04.11.2020 № 503, Департаментом адміністративно-господарської діяльності постійно проводиться опрацювання протоколів засідань комісій митниць з питань розпорядження майном, то переходить у власність держави, які згідно з абзацом 3 пункту 3.9 розділу III зазначеного положення надсилаються митницями для опрацювання Департаментом. Листом Держмитслужби від 08.07.2021 № 21/21-05/7/970 митницям було надіслано рекомендації щодо відображення в автоматизованому обліку операцій з передачі від митниць Держмитслужби до новостворених митниць як відокремлених підрозділів Держмитслужби товарів та валютних цінностей (вилучених прийнятих на зберігання, розміщених у митний режим відмови на користь держави, виявлених в зоні митного контролю, власник яких не відомий), у тому числі нестач таких товарів. Листом Держмитслужби від 21.07.2021 № 21/21-05/7/988 митницям було повідомлено про необхідність завершення роботи щодо передачі та відображення в позабалансову обліку товарів та валютних цінностей у строк до 30.07.2021. Листом Держмитслужби від 24.09.2021 № 21/21-05/7/970 було повідомлено: - Азовську, Київську, Закарпатську, Енергетичну митниці Держмитслужби про активізацію роботи щодо передачі матеріальних цінностей та нестач до новостворених митниць та повідомити у строк до 01.10.2021 про її виконання; - Львівську, Одеську та Тернопільську митниць як відокремлених підрозділів Держмитслужби про надання аналітичної інформації, що підтверджує перспективність відшкодування нестач, з метою делегування Держмитслужбою повноважень на їх прийняття шляхом видання розпорядчого документа Держмитслужби. Станом на 01.01.2022 товари та валютні цінності були передані новоствореним митницям та відображено в обліку. Волинською митницею Держмитслужби з об'єктивних підстав продовжують обліковуватись нестачі на загальну суму 37445,00 грн (станом на сьогодні кримінальне провадження призупинено, митницею було подано позов до суду щодо бездіяльності органів досудового розслідування та зобов'язання поновити кримінальне провадження). З боку посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів ознак неправомірних дій чи недотримання нормативно-правових актів в частині здійснення обліку, зберігання проведення оцінки вилученого майна, та розпорядження ним не виявлено.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
---	-------	---------------------------	----------------



№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення профілактичної роботи з відповідними посадовими особами</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше за планом проведення антикорупційних навчань, та за окремою потребою</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику.</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Вінницька митниця На постійній основі проводяться профілактичні бесіди з підпорядкованим особовим складом, з питань здійснення обліку, зберігання та проведення оцінки вилученого майна та розпорядження ним. Відсутні виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці. Відсутні підстави для проведення профілактичної роботи з посадовими особами. Волинська митниця Сектором з питань запобігання та протидії корупції на постійній основі проводиться профілактична робота з метою недопущення вчинення корупційних правопорушень. Доповідна записка від 28.07.2021 № 7.3-09/7 Разом з цим, керівництвом митниці дотримання антикорупційного законодавства завжди перебуває на особливому контролі., про що наголошується під час проведення щотижневих нарад з керівним складом структурних підрозділів. Протокол наради за участі керівництва митниці № 2 від 02.08.2021; Протокол наради за участі керівництва митниці № 3 від 09.08.2021; Протокол наради за участі керівництва митниці №4 від 16.08.2021; Протокол наради за участі керівництва митниці № 5 від 25.08.2021; Протокол наради за участі керівництва митниці № 8 від 13.09.2021. Протокол наради за участі керівництва митниці № 12 від 04.10.2021; Протокол наради за участі керівництва митниці № 13 від 18.10.2021; Протокол наради за участі керівництва митниці № 14 від 25.10.2021; Протокол наради за участі керівництва митниці № 15, від 02.11.2021; Протокол наради за участі керівництва митниці № 16 від 08.11.2021; Протокол наради за участі керівництва митниці № 18 від 15.11.2021; Протокол наради за участі керівництва митниці № 19 від 23.11.2021; Протокол наради за участі керівництва митниці № 22 від 07.12.2021; Протокол наради за участі керівництва митниці № 24 від 14.12.2021; Протокол наради за участі керівництва митниці № 25 від 31.12.2021. Дніпровська митниця Відповідно до Доручення в.о. начальника митниці від 28.07.2021 №2-09/1-д сектором з питань запобігання та протидії корупції протягом III кварталу 2021 року з працівниками структурних підрозділів митниці проведено навчально-методичних заходів у формі нарад. Результати проведених занять внесено в протоколи нарад сектору з питань запобігання та виявлення корупції та структурних підрозділів митниці. Протягом IV кварталу 2021 року профілактичних заходів з посадовими особами митниці не проводилось. Донецька митниця У IV кварталі 2021 року проведено заняття «Відповідальність за корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення та усунення їх наслідків». Енергетична митниця З метою зловживань окремими посадовими особами Енергетичної митниці під час здійснення обліку, зберігання, проведення оцінки вилученого майна, та розпорядження ним проведено профілактичну роботу з відповідними посадовими особами. Житомирська митниця В IV кварталі поточного року з працівниками митниці проведено 32 навчальні заходи щодо вивчення положень антикорупційного законодавства, 28 індивідуальних профілактичних заходів та 24 профілактичні заходи загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. Закарпатська митниця Розпочато у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, перевірку з окремих питань, а саме з питань щодо дотримання посадовими особами Закарпатської митниці антикорупційного законодавства під час здійснення обліку, зберігання, проведення оцінки вилученого майна та розпорядження ним, наказ Закарпатської митниці від 24.09.2021 перевірка триває. Відділом з питань запобігання та протидії корупції проведено 7 профілактичних бесід з посадовими особами за результатами розгляду звернень та з метою запобігання корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень. Відповідно до Плану підвищення рівня професійної компетентності посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів на 2021 рік, затвердженого наказом Державної митної

служби України від 04.03.2021 №156 «Про організацію підвищення рівня професійної компетентності посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів у 2021 році» (зі змінами) на базі Департаменту спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби пройшли підвищення кваліфікації за короткостроковими програмами за тематикою «Запобігання та протидія корупції; впровадження практичних стандартів поведінки» та «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» 55 посадових осіб митниці. Окрім цього, пройшли підвищення кваліфікації на інших навчальних заходах, у т.ч. за спеціальною короткостроковою програмою «Запобігання корупції державних службовців митних органів» на базі Ужгородського національного університету - 155 посадових осіб митниці. Івано-Франківська митниця з уповноваженою особою по закупівлях проведено навчання згідно план- графіку затвердженого наказом Івано-Франківської митниці №55 від 07.07.2021 року. Київська митниця Посадовими особами відділу з питань запобігання та протидії корупції Київської митниці на постійній основі надаються завдання керівникам структурних підрозділів щодо необхідності проведення позачергових навчань з питань дотримання антикорупційного законодавства підпорядкованим особовим складом. Про що відповідні підрозділи звітують у вигляді службових записок, копій протоколів нарад, круглих столів, а також надають реєстри ознайомлення з нормативно-правовою базою знань у напрямку запобігання та попередження проявів корупції із занесенням відповідного запису до журналу професійного навчання без відриву від роботи. Кропивницька митниця Відповідно протоколу від 30.12.2021 № 6 проведено профілактичну роботу та ознайомлено з Методологією систематичного виявлення та проведення аналізу корупційних правопорушень та порушень, пов'язаних з корупцією, скоєних посадовими особами Державної митної служби України та її територіальних органів відповідно до вимог Закону України від 14 жовтня 2014 року № 1700-VII «Про запобігання корупції» та Кодексом та Правилами етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджений наказом Держмитслужби від 02.09.2021 №668. Львівська митниця III квартал 2021 року: 1. Відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці (Відділ), відповідно до визначених Антикорупційною програмою навчальних заходів, розроблено і направлено структурним підрозділам Львівської митниці для опрацювання та використання при здійсненні професійної діяльності навчальні матеріали по: Темі № 1 «Основні положення Закону України «Про запобігання корупції», то стосуються державних службовців». «Права та обов'язки державного службовця та обмеження щодо призначення на посаду, визначені Законом України «Про державну службу » та Темі № 6 «Обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища: одержання подарунків. Запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка та поводження з ними» (службова записка від 28.07.2021 № 0014/7.4-09 15); Темі № 7 «Обмеження щодо сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності та обмеження спільної роботи близьких осіб. Обмеження після припинення діяльності, пов'язаної з виконанням функцій держави» та Темі № 8 «Механізми участі громадськості у контролі за діяльністю Держмитслужби» (службова записка від 31.08.2021 № 0030/7.4-09/15); Темі № 9 «Корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення. їх види» (службова записка від 30.09.2021 №0071/7.4-09/15) Станом на кінець III кварталу 2021 року, структурними підрозділами митниці прозвітовано Відділу про опрацювання (вивчення) їх особовим складом Тем № 1. № 6, № 7 та № 8. 2. Керівником Управління фінансового забезпечення та бухгалтерською обліку Львівської митниці (Модна О М.) проведено з посадовими особами підпорядкованого підрозділу профілактичну роботу щодо дотримання вимог чинного законодавств України (протоколи проведення профнавчання: від 03.08.2021 № 1; від 10.08.2021 №2; від 17.08.2021 № 3; від 31.08.2021 №4: від 07.09.2021 № 5: від 14.09.2021 №6; від 21.09.2021 № 7; від 28.09.2021 №8). 3. Керівництвом митного поста «Угринів» Львівської митниці на постійній основі проводяться профілактичні заходи з посадовими особами ВМО № 1-4 митного поста «Угринів» з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства, а також проводяться навчання з підпорядкованим особовим складом з питань вивчення положень чинного антикорупційного законодавства України, законодавства про державну службу та законодавства з питань дотримання етики поведінки державних службовців. Результати проведених профілактичних заходів з посадовими особами митного поста «Угринів» відображено в службових записках митного поста «Угринів» Львівської митниці: від 13.08.2021 № 7.4-28-07/8; від 28.08.2021 № 7.4-28-07/20-0046; від 14.09.2021 № 7.4-28-07/119, а результати проведених відповідних навчань у службових записках: від 05.08.2021 № 7.4-28-07/27-187; від 18.08.2021 № 7.4-28-07/27-30; від 07.09.2021 № 7.4-28-07/118. IV квартал 2021 року: 1. Проведено ознайомлення працівників управління адміністративно- господарської діяльності Львівської митниці з



листом НАЗК від 12.10.2021 № 31-02/75202-21, доведеним до відома службовою запискою відділу з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці від 21.10.2021 № 0085/7.4-09/15 (відомість про ознайомлення від 26.10.2021). 2. Керівником управління фінансового забезпечення та бухгалтерського обліку Львівської митниці (Модна О.М.) в IV кварталі 2021 року проведено профілактичну роботу з посадовими особами підпорядкованого підрозділу (Протоколи: від 05.10.2021 №9; від 12.10.2021 № 10; від 19.10.2021 № 11; від 26.10.2021 № 12; від 02.11.2021 № 13; від 09.11.2021 № 14; від 16.3 1.2021 № 15; від 23.11.2021 № 16, від 30.31.2021 № 17; від 07.12.2021 № 18; від 14.12.2021 № 19; від 21.12.2021 №20; від 28.12.2021 №21). Миколаївська митниця Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства проводиться на регулярній основі зі складанням протоколів нарад, та за планом проведення антикорупційних навчань посадовим особам Митниці відповідно до пункту 10 навчального заходу розділу IV Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021 - 2022 року, у редакції наказу Держмитслужби від 28.08.2021 року №652. В IV кварталі 2021 року організовано та проведено 21 нараду в структурних підрозділах Митниці. Одеська митниця До складу комісії Одеської митниці з питань розпорядження майном, що переходить у власність держави, входять начальник відділу з питань запобігання та протидії корупції та представник відділу внутрішньої безпеки - що створює запобіжник під час роботи комісії. На виконання листа Відділу з питань запобігання та протидії корупції Державної митної служби України від 24.12.2021 №09-2/09/7.10/1667 уповноваженим підрозділом митниці проводилась попередня перевірка інформації про вчинення корупційного правопорушення працівником господарсько-експлуатаційного відділу управління адміністративно-господарської діяльності Одеської митниці, під час видачі матеріальних цінностей з складу митниці переможцю редукування, який проводила Одеська митниця. Результати попередньої перевірки надіслано листом Одеської митниці від 06.01.2022 № 7.10/09/4/344. Рівненська митниця Протягом III кварталу 2021 року посадовим особам відділу адміністративно-господарської діяльності Рівненської діяльності наголошувалося на неухильному дотриманні положень Закону України від 14 жовтня 2014 року № 1700-VIII "Про запобігання корупції". Кодексу етичної поведінки працівників Державної митної служби України та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджених наказом Держмитслужби від 02.09.2021 р. № 668 під час здійснення обліку, зберігання, проведення оцінки вилученого майна, та розпорядження ним. Проводились загальні та індивідуальні профілактичні бесіди з особовим складом відділу. Протягом IV кварталу 2021 року посадовим особам відділу адміністративно-господарської діяльності Рівненської діяльності наголошувалося на неухильному дотриманні положень Закону України від 14 жовтня 2014 року № 1700-VII "Про запобігання корупції", Кодексу етичної поведінки працівників Державної митної служби України та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджених наказом Держмитслужби від 02.09.2021 р. № 668 під час здійснення обліку, зберігання, проведення оцінки вилученого майна, та розпорядження ним. Проводились загальні та індивідуальні профілактичні бесіди з особовим складом відділу. Сумська митниця На підставі службової записки від 29.10.21 №7.24-09/52 та лекційних матеріалів сектору з питань запобігання та протидії корупції, в структурних підрозділах проведені навчальні заходи в системі професійного навчання без відриву від роботи на тему: «Етичні норми поведінки працівників Держмитслужби». Тернопільська митниця З посадовими особами проведено лекційні заняття щодо опрцювання положень антикорупційного законодавства України, згідно Графіку затвердженого дорученням Тернопільської митниці від 19.12.2021 .№4-Д. Харківська митниця Проведено навчання щодо неухильного дотримання вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за порушення їх вимог. Заплановано у IV кварталі 2021 року з метою профілактики корупційних діянь та здійснення контролю за дотриманням Кодексу та Правил етичної поведінки працівниками управління адміністративно - господарської діяльності провести контрольний захід. Відповідно до плану проведення антикорупційних навчань з особовим, складом управління адміністративно-господарської діяльності та управління фінансового забезпечення та бухгалтерського обліку у IV кварталі 2021 року, проведено навчання щодо неухильного дотримання вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за порушення їх вимог. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці профілактична робота щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства проводиться на регулярній основі зі складанням протоколів нарад, та за планом проведення антикорупційних навчань посадовими особам Митниці у

відповідності до навчальних заходів, запланованих у розділі IV Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021 - 2022 року. Хмельницька митниця Відповідно до Положення про профілактику правопорушень, пов'язаних із здійсненням службової діяльності працівниками митної служби України, затвердженого наказом Державної митної служби України від 24.05.2004 №380 (zareestrovaniy в Мін'юсті 13.07.2004 за №«875/9474) з працівниками Хмельницької митниці упродовж III кварталу із зазначеного напрямку було проведено 1 загальний профілактичний захід. (Доповідна записка від 10.08.2021 №«7.26-25/015). Упродовж IV кварталу із зазначеного напрямку було проведено 1 загальний профілактичний захід. (Доповідна записка від 12.10.2021 №7.26-25/32). Черкаська митниця Забезпечено проведення профілактичних заходів з метою мінімізації умов корупційних ризиків та недопущення зловживань час здійснення посадовими особами покладених на них повноважень. Чернівецька митниця Проведено 6 антикорупційних занять щодо недопущення зловживань окремими посадовими особами Управління адміністративно-господарської діяльності під час здійснення обліку, зберігання, проведення оцінки вилученого майна, та розпорядження ним (6 повідомлення щодо дотримання нормативно-правових актів, від 21.

**Сфера ризику:** Управління персоналом

**Назва ризику:** Ймовірне прийняття на державну службу та призначення на посади осіб, які не відповідають встановленим вимогам, або тих, які подали недостовірні відомості, або мають конфлікт інтересів, пов'язаний з перебуванням на посадах у митних органах близьких осіб.

**Опис ризику:** Ймовірність втручання у діяльність комісії з конкурсного відбору на зайняття вакантних посад державної служби з метою впливу на прийняття нею рішень. Можлива недобросовісність членів комісії з конкурсного відбору на зайняття вакантних посад державної служби категорії «В» та «Б».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Моніторинг наявності конфлікту інтересів у членів конкурсної комісії, аналіз переліку близьких осіб членів конкурсної комісії.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції Департамент по роботі з персоналом Управління внутрішньої безпеки Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки про моніторинг конфлікту інтересів у членів конкурсної комісії. Наявність у членів конкурсної комісії відповідних пам'яток.</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби В III кварталі 2021 року прийнято на роботу 5 осіб, на конкурсній основі відповідно статті 31 Закону України "Про державну службу", 2 кандидати прийнято на посади державної служби категорії «В» та 3 кандидати на посади державної служби категорії «Б». По всім 3 кандидатам на посади категорії «Б» проведено сиецперевірку. Також у звітному періоді проведено 1 конкурс на зайняття посади державної служби категорії «Б». Склад конкурсної комісії затверджений наказом Департаменту від 26.08.2021 №«31-Г «Про склад комісій». До складу конкурсної комісії входить 7 членів, серед яких - головний державний інспектор (спеціаліст з питань запобігання та виявлення корупції). Конфлікту інтересів у членів конкурсної комісії та близьких осіб членів конкурсної комісії та серед осіб переможців конкурсу з членами комісії не було. У IV кварталі 2021 року проведено 4 конкурси на зайняття посади державної служби категорії «В» на 5 вакантних посад державної служби категорії «Б» та «В». Документи на конкурс подали 18 кандидатів.; прийнято на роботу 2 особи на посади державної служби категорії «В» на конкурсній основі: 1 особу, відповідно статті 31 Закону України "Про державну службу"; 1 особу,

відповідно до п.2 ч.1 ст.41 Закону України "Про державну службу". Склад конкурсної комісії затверджений наказом Департаменту від 26.08.2021 №31-Г «Про склад комісій» (зі знімами). До складу конкурсної комісії входить 9 членів, серед яких - головний державний інспектор (спеціаліст з питань запобігання та виявлення корупції). Засідання конкурсної комісії оформлялося протоколами від 01.10.2021 №12, від 11.10.2021 №13, від 29.10.2021 №14, від 13.12.2021 №15, від 13.12.2021 №16. Конфлікту інтересів у членів конкурсної комісії та близьких осіб членів конкурсної комісії та серед осіб - переможців конкурсу з членами комісії не було. Вінницька митниця Відповідно до наказів Вінницької митниці від 09.11.2021 №273 «Про оголошення конкурсу», від 09.12.2021 №317 «Про оголошення конкурсу», від 10.12.2021 №324 «Про оголошення конкурсу» проведені конкурси на зайняття посад державної служби у Вінницькій митниці, віднесених до категорії «Б» та «В». На постійній основі здійснюється моніторинг конфлікту інтересів у членів конкурсної комісії, аналіз переліку близьких осіб членів конкурсної комісії, попередження членів комісії про недопущення виникнення конфлікту інтересів перед проведенням кожного конкурсного відбору, забезпечується відео фіксація конкурсних процедур та дій членів комісії. Волинська митниця Наказом Волинської митниці від 07.07.2021 № 59 утворено конкурсну комісію для проведення конкурсу на зайняття посад державної служби категорій «Б» і «В», призначення на які здійснюється начальником Волинської митниці, до якої входить головний державний інспектор сектору з питань запобігання та протидії корупції. Перед кожним засіданням конкурсної комісії представник сектору з питань запобігання та протидії корупції усім членам наголошує щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за порушення їх вимог. Разом з тим, після повідомлення одного із члена конкурсної комісії про участь у черговому конкурсі в якості кандидата на заміщення вакантної посади, з метою врегулювання конфлікту інтересів. керуючись вимогами ст. 28-30 Закону України «Про запобігання корупції», було видано наказ Волинської митниці від 14.07.2021 № 79 «Про врегулювання конфлікту інтересів» щодо усунення старшою державного інспектора відділу внутрішньої безпеки Волинської митниці Пляцука Вадима Анатолійовича, шляхом виключення зі складу такої комісії на період проведення конкурсу на зайняття вакантної посади державної служби категорії «Б» - заступника начальника відділу внутрішньої безпеки Волинської митниці. Дніпровська митниця У III кварталі 2021 року (21.07-22.07.2021) проведено конкурс на зайняття вакантних посад державної служби категорій «Б» та «В», з них одна посада категорії «Б» та дві посади категорії «В». Опрацьовано інформацію щодо наявності конфлікту інтересів у членів конкурсної комісії під час її засідання, а також попереджено про недопущення його виникнення, про що зазначено у відповідному протоколі (протокол засідання конкурсної комісії для проведення конкурсу на зайняття посад державної служби категорій «Б» і «В» у Дніпровській митниці від 20.07.2021 № 2/2021). У IV кварталі 2021 року (02.11 -03.11.2021 та 30.11.2021) проведено конкурс на зайняття вакантних посад державної служби категорій «Б» та «В», з них три посади категорії «Б» та дві посади категорії «В». Опрацьовано інформацію щодо наявності конфлікту інтересів у членів конкурсної комісії під час її засідання, а також попереджено про недопущення його виникнення, про що зазначено у відповідному протоколі (протоколи засідання конкурсної комісії для проведення конкурсу на зайняття посад державної служби категорій «Б» і «В» у Дніпровській митниці від 03.11.2021 №6/2021 та від 30.11.2021 №9/2021) Донька митниця Сектором проводиться попередження членів комісії про недопущення виникнення конфлікту інтересів перед проведенням кожного конкурсного відбору та наданням відповідних пам'яток. Один примірник залишається у члена комісії, а другий зберігається в секторі. У III кварталі 2021 року, під час проведення конкурсу 30.09.2021, член конкурсної комісії повідомив про виникнення у нього конфлікту інтересу, у зв'язку з тим що в конкурсі приймає участь його двоюрідна сестра. Було прийнято рішення щодо усунення даного члена комісії від прийняття рішення та участі в оцінюванні кандидата на посаду. У IV кварталі 2021 року, під час проведення конкурсу, 2 члена конкурсної комісії повідомили про виникнення у них конфлікту інтересу. Було прийнято рішення щодо усунення даних членів комісії від прийняття рішення та участі в оцінюванні кандидатів на посаду. Проведено 4 індивідуальних профілактики з новоприйнятими співробітниками. Енергетична митниця Проводиться постійний моніторинг щодо наявності у членів конкурсної комісії Енергетичної митниці конфлікту інтересів. В особових справах членів конкурсної комісії зберігаються заяви з переліком близьких осіб. Кожен член комісії проінформований про безумовне дотримання норм антикорупційного законодавства та недопущення виникнення конфлікту інтересів при проведенні конкурсного відбору. Відеофіксація проведення конкурсу в енергетичній митниці не ведеться. Житомирська митниця Перед проведенням

конкурсів на заміщення вакантних посад у Житомирській митниці з метою запобігання виникнення реального конфлікту інтересів, здійснюється моніторинг наявності потенційного конфлікту інтересів у членів конкурсної комісії. Члени конкурсної комісії перед проведенням кожного конкурсного відбору попереджаються про адміністративну відповідальність за вчинення дій чи прийняття рішень в умовах реального конфлікту інтересів відповідно до ч. 2 ст. статті 1727 КУпАП. Закарпатська митниця Відповідно до наказів Закарпатської митниці від 08.07.2021 № 101, від 09.09.2021 № 273 «Про оголошення конкурсу» проведено конкурсний відбір на зайняття вакантних посад в Закарпатській митниці. Процедуру яких відображено у відповідних протоколах засідання конкурсних комісій: від 28.07.2021 № 1, від 29.07.2021 № 2, від 30.07.2021 № 3, від 29.09.2021 №4, від 30.09.2021 № 5. З метою здійснення моніторингу наявності конфлікту інтересів у членів конкурсної комісії Закарпатської митниці до складу конкурсної комісії включено керівника уповноваженого підрозділу, наказ Закарпатської митниці від 08.07.2021 №100. Зниження рівня корупційного ризику забезпечено шляхом відкритого і прозорого проведення конкурсного відбору. Випадків, що призвели до нанесення шкоди репутації Державної митної служби України, як державного органу не виявлені. Всі рішення конкурсної комісії детально задокументовані у відповідних протоколах засідань комісії. Запорізька митниця Здійснено моніторинг наявності конфлікту інтересів у кандидатів в члени конкурсної комісії Запорізької митниці перед візуванням проекту наказу «Про конкурсну комісію». За результатами проведення моніторингу наявності конфлікту інтересів не встановлено. Сектором з питань запобігання та протидії корупції попереджено членів комісії про недопущення виникнення конфлікту інтересів та надано пам'ятки. В III кварталі 2021 року Запорізькою митницею проведено конкурси на зайняття 13 вакантних посад державної служби категорії «Б» (відповідно до наказу від 27.08.2021 № 131). В IV кварталі 2021 року Запорізькою митницею проведено 3 конкурси на зайняття 10 вакантних посад державної служби категорії «Б» та 22 вакантних посад державної служби категорії «В» (відповідно до наказів від 12.10.2021 № 179, від 02.11.2021 № 193, від 23.11.2021 №213). Івано-Франківська митниця З усіма членами конкурсної комісії проведено навчання на тему «Про дотримання вимог антикорупційного законодавства». Протокол проведення навчання від 27.08.2021р. №4-11. Всі посадові особи Івано-Франківської митниці з моменту призначення ознайомленні з спеціальними обмеженнями ЗУ «Про запобігання корупції» шляхом вручення попереджень та повідомлень про близьких осіб. Київська митниця З метою здійснення постійного моніторингу наявності конфлікту інтересів у членів конкурсної комісії Київської митниці до складу конкурсної комісії включено начальника відділу з питань запобігання та протидії корупції Іванова Сергія Дмитровича. Інформація щодо конфлікту інтересів у членів конкурсної комісії Київської митниці відсутня. Протягом III кварталу 2021 року в Київській митниці проведено два конкурси на зайняття посад державної служби. Конкурси проведено відповідно до вимог Порядку проведення конкурсу на зайняття посад державної служби, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 25 березня 2016 р. № 246 (в редакції постанови Кабінету Міністрів України від 18 серпня 2017 р. № 648). Координаційно-моніторингова митниця З метою запобігання виникненню та зниження рівня цього ідентифікованого корупційного ризику підготовлено відповідну пам'ятку для членів комісії на зайняття вакантних посад державної служби категорії «Б» і «В» Митниці, яка роздається перед проведенням кожного конкурсного відбору та забезпечує фіксацію попередження виникнення конфлікту інтересів в Протоколі засідання конкурсної комісії (доповідна записка Сектору від 13.09.2021 № 7.9-08/7.9-09/208). Завідувач сектору з питань запобігання та протидії корупції Митниці бере участь в роботі конкурсної комісії Митниці. Кропивницька митниця Протягом III кварталу 2021 року Кропивницькою митницею проведено конкурси на зайняття вакантних посад державної служби категорії «Б» та «В». У вересні 2021 року конкурс на 5 посад (4 - категорії «Б» та 1 категорії «В»). 10 кандидатів на категорію «Б» та 1 кандидатів на категорію «В». У жовтні 2021 року конкурс на 3 посади (2 - категорії «Б») та 1 категорії «В»), 4 кандидата на категорію «В» та 5 кандидатів на категорію «В». Уповноваженою особою з питань запобігання та протидії корупції, перед проведенням кожного конкурсного відбору, попереджено членів комісії про недопущення виникнення конфлікту інтересів та надано пам'ятки. Протягом IV кварталу 2021 року Кропивницькою митницею проведено конкурси на зайняття вакантних посад державної служби категорії «Б» та «В». У жовтні 2021 року конкурс на 2 посади (2 - категорії «Б»), 11 кандидатів на категорію «Б». У листопаді 2021 року конкурс на 4 посади (1 - категорії «Б» та 3 - категорії «В»), 9 кандидатів на категорію «Б» та 27 кандидатів на категорію «В». Уповноваженою особою з питань запобігання та протидії корупції, перед проведенням кожного конкурсного відбору,

попереджено членів комісії про недопущення виникнення конфлікту інтересів та надано пам'ятки. Луганська митниця з приводу проведення кожного конкурсу здійснюється моніторинг наявності конфлікту інтересів у членів конкурсної комісії, аналіз переліку близьких осіб членів конкурсної комісії та кандидата на займану посаду. Протокол засідання конкурсної комісії Луганської митниці б/н від 14.09.2021 з обговорення порядку денного щодо дотримання членами конкурсної комісії вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за порушення його вимог. Члени комісії перед проведенням кожного конкурсного відбору попереджаються про недопущення виникнення конфлікту інтересів, членам комісії розроблені та надані відповідні пам'ятки (лист від 3.12.2021 №7.15-09/7/39). Прозорість проведення всіх етапів та процедур конкурсного відбору забезпечена шляхом оголошення конкурсу та результатів його проведення на Єдиному порталі вакансій державної служби Національного агентства України з питань державної служби. Доповідна записка від 07.12.2021 №7.15-09/7/41. Львівська митниця Відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці (Відділ) проведено 30.09.2021 профілактичну нараду з членами Конкурсної комісії Львівської митниці з метою запобігання та попередження можливих фактів порушень членами Конкурсної комісії вимог антикорупційного законодавства, що стосуються запобігання та врегулювання конфлікту інтересів (протокол наради від 30.09.2021). На нараді кожному члену Конкурсної комісії Львівської митниці вручено розроблену Відділом пам'ятку, в якій відображено (роз'яснено), що таке приватний інтерес, потенційний та реальний конфлікт інтересів, службові та представницькі повноваження, типові обставини, що свідчать про наявність приватного інтересу, приблизний перелік позаслужбових стосунків з фізичними та юридичними особами, що можуть зумовлювати виникнення приватного інтересу. За результатами наради члени Конкурсної комісії вирішили прийняти до відома усі озвучені на нараді питання та зобов'язались неухильно дотримуватись вимог Розділу V «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» Закону України «Про запобігання корупції». Миколаївська митниця Наявності конфлікту інтересів у членів конкурсної комісії уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці, за результатом здійсненого моніторингу (аналіз переліку близьких осіб членів конкурсної комісії), не виявлено (доповідна записка від 03.09.2021 року №7.16-09/10-д). Всі члени конкурсної комісії Митниці були попереджені про недопущення виникнення конфлікту інтересів перед проведенням конкурсного відбору, який відбувся 15.09.2021 року, відповідно до наказу Митниці від 03.09.2021 № 108. з наданням пам'яток «члена конкурсної комісії Миколаївської митниці щодо недопущення виникнення конфлікту інтересів та щодо каналів повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» в Держмитслужбі та її територіальних органах» (всі члени конкурсної комісії розписались за отримання таких пам'яток 15.09.2021 року). У зв'язку з тим, що Митниця розпочала своє функціонування з 01.07.2021 року, як новостворений відокремлений структурний підрозділ Держмитслужби. на даний час вирішується питання стосовно технічної можливості здійснення відеофіксації конкурсних процедур та дій членів комісії. Всі члени конкурсної комісії Митниці були попереджені про недопущення виникнення конфлікту інтересів перед проведенням конкурсних відборів, які відбулися 04.11.2021 року, 01.12.2021 року, 07.12.2021 року та 28.12.2021 року, з наданням пам'яток «члена конкурсної комісії Миколаївської митниці щодо недопущення виникнення конфлікту інтересів та щодо каналів повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» в Держмитслужбі та її територіальних органах» (всі члени конкурсної комісії розписались за отримання таких пам'яток в дні проведення конкурсних відборів). Також, перед проведенням кожного конкурсного відбору зі всіма членами конкурсної комісії Миколаївської митниці уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції проведено нараду щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства та недопущення його порушення. З IV кварталу 2022 року забезпечено відео фіксацію всіх конкурсних процедур та дій членів конкурсної комісії. Одеська митниця Впродовж III кварталу 2021 року членами конкурсної комісії: заступником митного поста «Міжнародний аеропорт «Одеса», заступником начальника юридичного управління, начальником управління по роботі з персоналом, неодноразово повідомлялось про наявність конфлікту інтересів відносно кандидатів на вакантні посади, які є підлеглими особами членів конкурсної комісії. Конкурсною комісією вжито заходів щодо усунення певних членів конкурсної комісії від вчинення дій та прийняття рішень відносно певних кандидатів, відповідно статті 351 Закону України «Про запобігання корупції». Також, на виконання рішення протоколу № 1 від 16.07.2021 засідання

конкурсної комісії для проведення конкурсу на зайняття вакантних посад Державної служби Одеської митниці, про призупинення повноважень члена конкурсної комісії на заміщення вакантних посад в.о. начальника відділу внутрішньої безпеки, підготовлений наказ Одеської митниці від 19.07. №114 «Про призупинення повноважень члена постійно діючої комісії для проведення конкурсу на зайняття вакантних посад державної служби в Одеській митниці». Конфлікт інтересів, щодо голови конкурсної комісії Одеської митниці, врегульований наказом Державної митної служби України від 06.09.2021 № 673. Відеофіксація конкурсних процедур та дій членів комісії на теперішній час не здійснюється через відсутність технічного забезпечення. Начальник відділу з питань запобігання та протидії корупції є членом конкурсної комісії Одеської митниці. Особиста участь представника уповноваженого підрозділу у роботі конкурсної комісії сприяє дотриманню членами комісії вимог антикорупційного законодавства. Відповідно до Закону України від 10 грудня 2015 року № 889-УІІІ «Про державну службу», Порядку проведення конкурсу на зайняття посад державної служби, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 25 березня 2016 року № 246 (із змінами), доповідної записки відділу з питань запобігання та протидії корупції Державної митної служби України за результатами перевірки анонімного повідомлення від викривача від 11.11.2021 № 09/408, погодженої в.о. Голови Державної митної служби України Демченком В.В. 11.11.2021 наказом Одеської митниці від 19.11.2021 № 463-0 «Про скасування результатів конкурсу» скасовано результати конкурсу на зайняття вакантної посади - заступника начальника відділу внутрішньої безпеки Одеської митниці, оголошеного наказом Одеської митниці від 13.07.2021 №78 «Про оголошення конкурсу». Під час розгляду поданих заяв членами конкурсної комісії на засіданні від 05.11.2021 року, членом постійно діючої комісії - начальником юридичного управління Федоришиною І.В. зроблено заяву про наявність потенційного конфлікту інтересів з трьома кандидатами на заміщення вакантних посад в юридичному управлінні Одеської митниці. А саме, кандидати Самойлова Д. В. та Прокопченко Д. В. на час проведення конкурсу обіймають посади державної служби у відділі з напряму реалізації правових питань Одеської митниці. На виконання доручення Одеської митниці Держмитслужби від 25.08.2021 № 23-7.10-12/5Д «Про організацію роботи посадових осіб Одеської митниці Держмитслужби» Федоришиною І.В. визначаються посадові обов'язки зазначених претендентів, що має в собі ознаки потенційного конфлікту інтересів. З приводу конкурсантки Васильєвої Л. О. керівництвом юридичного управління подано на ім'я суб'єкта призначення доповідну записку з проханням призначити її на вакантну посаду в юридичне управління. Зазначена обставина також має ознаки потенційного конфлікту інтересів. З метою вжиття заходів зовнішнього врегулювання конфлікту інтересів, відповідно до пункту 4 частини 1 статті 28 та пункту 1 частини 1 статті 29 Закону України від 14 жовтня 2014 № 1700-VII «Про запобігання корупції», конкурсною комісією у порядку ст.351 Закону України «Про запобігання корупції» було прийнято рішення увільнити члена постійно діючої комісії на зайняття вакантних посад державної служби Одеської митниці начальника юридичного управління Федоришину І.В. від вчинення дій щодо кандидатів на зайняття вакантних посад: головний державний інспектор відділу представництва інтересів митниці у судах юридичного управління (код вакансії ОМ202Ю42), головний державний інспектор відділу правової роботи юридичного управління (код вакансії ОМ202Ю41). Відповідно до наказу Одеської митниці від 22 листопада 2021 року № 398 «Про оголошення конкурсу на зайняття вакантних посад державної служби категорії «Б» в Одеській митниці», оголошено конкурс на вакантну посаду - начальник відділу персоналу, організації конкурсів персоналу та адаптації Управління по роботі з персоналом Одеської митниці (код вакансії ОМ2021050). Під час розгляду поданих заяв членами конкурсної комісії на засіданні від 29.11.2021 року, членом постійно діючої комісії - начальником управління по роботі з персоналом Щербанем І.П. зроблено заяву (у тому числі і письмову) про те що, з кандидатами Женською Т.А. та Сизовою І.А. у нього виникає реальний конфлікт інтересів у зв'язку з тим, що на даний час вони є його підлеглими. У порядку ст.351 Закону України «Про запобігання корупції» увільнити члена постійно діючої комісії на зайняття вакантних посад державної служби Одеської митниці начальника управління по роботі з персоналом Щербаня І.П. від вчинення дій щодо кандидатів на зайняття вакантної посади - начальник відділу персоналу, організації конкурсів персоналу та адаптації Управління по роботі з персоналом Одеської митниці (код вакансії ОМ202Ю50). Конкурс не завершений. Наказом Одеської митниці від 26.11.2021 № 410 «Про оголошення конкурсу на зайняття вакантної посади державної служби категорії «Б» в Одеській митниці» оголошено конкурс на вакантну посаду - заступник начальника відділу внутрішньої безпеки Одеської митниці (код вакансії ОМ202Ю51). 01.12.2021 на ім'я Голови

конкурсної комісії Валерія Найчука надійшла заява від члена постійно діючої конкурсної комісії на заміщення вакантних посад в Одеській митниці Чабана О.В. (вих. від 01.12.2021 № 7.10-25/299), в якій повідомляється про те, що він має намір взяти участь в оголошеному Конкурсі на зайняття вакантної посади державної служби категорії «Б» - заступника начальника відділу внутрішньої безпеки Одеської митниці та ним було подано заяву 01.12.2021 на сайті [sa.gov.ua](http://sa.gov.ua). Також адміністратор повідомила що відповідно до п. 151 Порядку проведення конкурсу на зайняття посад державної служби, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 25.03.2016 № 246 (в редакції постанови Кабінету міністрів України від 18.08.2017 № 648 «у разі подання членом Комісії або конкурсної комісії письмової заяви про участь у конкурсі на зайняття посади, який проводиться такою Комісією або конкурсною комісією, його повноваження призупиняються з дня подання такої заяви до дня оприлюднення результатів конкурсу на офіційному веб-сайті НАДС, про що зазначається у відповідному протоколі» Враховуючи вищезазначене наказом Одеської митниці від 01.12.2021 №423 призупинено повноваження члена постійно діючої конкурсної комісії Олександра Чабана на час проведення конкурсу, оголошеного наказом Одеської митниці від 26.11.2021 № 410, до дня оприлюднення результатів конкурсу на офіційному сайті НАДС (код вакансії ОМ202Ю5 1). 09.12.2021 на ім'я Голови Комісії надійшов лист від в. о. заступника начальника відділу внутрішньої безпеки Олександра Чабана (від 09.12.2021 № 7.10-25/329) із повідомлення про реальний конфлікт інтересів з членом конкурсної комісії Івановим Є.В. (відділом внутрішньої безпеки Одеської митниці проводяться контрольні заходи стосовно начальника відділу з питань запобігання та протидії корупції Одеської митниці Іванова Євгена Васильовича (контрольні заходи розпочаті 08.12.2021 на підставі доповідної записки в.о. заступника начальника відділу внутрішньої безпеки Одеської митниці Олександра Чабана). Шляхом голосування вирішили у порядку ст.351 Закону України «Про запобігання корупції» увільнити члена постійно діючої комісії на зайняття вакантних посад державної служби Одеської митниці начальника відділу з питань запобігання та протидії корупції Одеської митниці Іванова Євгена Васильовича від вчинення дій щодо кандидатів на зайняття вакантної посади - заступника начальника відділу внутрішньої безпеки (код вакансії ОМ202Ю51). Відповідно до наказу Одеської митниці від 23 грудня 2021 року № 481, у зв'язку із службовою необхідністю внесення зміни до складу постійно діючої конкурсної комісії для проведення конкурсу на зайняття вакантних посад державної служби Одеської митниці (далі - Комісія), утвореної наказом Одеської митниці від 07.07.2021 №48 «Про утворення конкурсної комісії на зайняття вакантних посад державної служби Одеської митниці», а саме: на період відпустки начальника відділу з питань запобігання та протидії корупції Євгена Іванова ввести до складу комісії Андрія Киця, в. о. начальника відділу з питань запобігання та протидії корупції; на період тимчасової непрацездатності головного державного інспектора відділу внутрішньої безпеки Олександра Чабана ввести до складу комісії Руслана Гриценка, в. о. заступника начальника відділу внутрішньої безпеки. 17 грудня 2021 року на ім'я Голови Комісії надійшов лист від в.о. заступника начальника відділу внутрішньої безпеки Олександра Чабана (вих. від 16.12.2021 № 7.10-25/340) із повідомленням про можливий конфлікт інтересів між Головою Комісії (Андрій Дзюба) та Олександром Чабаном. Наступного робочого дня 20 грудня 2021 року було підготовлено та направлено повідомлення в.о. начальнику митниці Віталію Заколюдажному із проханням доручити відділу з питань запобігання та протидії корупції опрацювати порушені в листі питання та надати відповідні роз'яснення (лист від 22.12.2021 № 7.10-5/ВН/25). Наступного дня отримано відповідь від відділу з питань запобігання та протидії корупції № 7.10-09/239 від 22.12.2021, в якому повідомляється, що за результатами опрацювання листа в.о. заступника начальника відділу внутрішньої безпеки Олександра Чабана його не можна вважати повідомленням про виникнення конфлікту інтересів (лист додається). Запропоновано, з метою запобігання виникненню передумов для оскарження роботи конкурсної комісії, зокрема під час проведення співбесіди з кандидатом на посаду Олександром Чабаном (в тому числі у режимі онлайн), застосувати норму частини другої статті 351 Закону України «Про запобігання корупції» - прийняття рішення особою що входить до складу колегіального органу здійснювати під зовнішнім контролем в.о. начальника митниці Віталія Заколюдажного. 24.12.2021 кандидати Віктор Головань, Вікторія Малішевська та Олександр Чабан на співбесіду не з'явилися та відповідно до пункту 53 Порядку проведення конкурсу на зайняття посад державної служби, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 25.03.2016 № 246 (в редакції постанови Кабінету Міністрів України від 18 серпня 2017 р. № 648) «Кандидати, які під час проведення співбесіди отримали середній бал менш як 0,5 за однією з вимог, а також кандидати, які не з'явилися для проведення співбесіди, вважаються



такими, що не пройшли конкурсний відбір та не можуть бути включеними до загального рейтингу». Конкурс не завершений. Інформація щодо здійснення впливу з боку посадових або інших осіб з метою сприяння прийняттю на державну службу близьких їм осіб, недоброчесність членів комісії з конкурсного відбору, наявності конфлікту інтересів у членів конкурсної комісії в управлінні по роботі з персоналом відсутня. Крім того, на підставі доповідної записки відділу з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби від 03.09.2021 № 09/409, згідно з наказом Одеської митниці від 18.11.2021 № 393 порушено дисциплінарне провадження стосовно головного державного інспектора відділу професійної підготовки та розвитку персоналу управління по роботі з персоналом Ірини Сизової. За результатами дисциплінарного провадження встановлено, що під час виконання Силовою І.А. обов'язків заступника начальника управління – начальника відділу професійної підготовки управління по роботі з персоналом було погоджено наказ Одеської митниці від 13.07.2021 № 78 яким було оголошено конкурс на заміщення вакантної посади заступника начальника відділу внутрішньої безпеки та умови проведення конкурсу на зазначену посаду. Під час підготовки та затвердження умов конкурсу Іриною Сизовою порушено вимоги статті 19 Закону України «Про державну службу» в частині безпідставного визначення неналежного ступеня освіти в якості кваліфікаційної вимоги. Неправомірно визначений ступінь освіти в якості кваліфікаційної вимоги в умовах проведення конкурсу на зайняття посади державної служби категорії «Б» (бакалавр замість магістра) дозволив Геннадію Жуліфу взяти участь у такому конкурсі та стати його переможцем. Крім того, Силовою І.А. була погоджена посадова інструкція заступника начальника відділу внутрішньої безпеки, яка була використана у тому числі для розроблення умов проведення конкурсу. За порушення вимог частини 1 статті 19 Закону України «Про державну службу», Порядку розроблення посадових інструкцій державних службовців категорії «Б» та «В», затвердженого наказом Національного агентства України з питань державної служби від 11.09.2019 № 172-19, неналежне виконання підпункту 2.18.5 пункту 2.18 розділу 2 Положення про управління по роботі з персоналом, затвердженого наказом одеської митниці від 23.06.2021 № 12, пункту 46 постанови КМУ від 17.01.2018 № 55, Силова І.А. була притягнута до дисциплінарної відповідальності у вигляді оголошення догани (наказ Одеської митниці від 16.12.2021 № 532-о). Крім того, на підставі доповідної записки відділу з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби від 12.11.2021 № 12023/4-06, відповідно до наказу Одеської митниці від 18.11.2021 № 394, було порушено дисциплінарне провадження стосовно головного державного інспектора відділу внутрішньої безпеки Геннадія Жуліфа. За результатами дисциплінарного провадження встановлені порушення вимог частини 1 статті 19 Закону України «Про державну службу», Порядку розроблення посадових інструкцій державних службовців категорії «Б» та «В», затвердженого наказом Національного агентства України з питань державної служби від 11.09.2019 № 172-19, пункту 46 постанови КМУ від 17.01.2018 № 55, перевищення повноважень під час погодження наказу «Про затвердження Положення про відділ внутрішньої безпеки Одеської митниці», підписання зазначеного Положення, під час підготовки та підписання умов конкурсу на посаду заступника начальника відділу внутрішньої безпеки Одеської митниці. За результатами здійснення дисциплінарного провадження до Геннадія Жуліфа застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді звільнення з посади державної служби (наказ Одеської митниці від 28.12.2021 № 600-о). У зв'язку із знаходженням Геннадія Жуліфа у стані тимчасової непрацездатності, датою притягнення до дисциплінарної відповідальності визначено перший робочий день після закінчення терміну тимчасової непрацездатності та виходу на роботу. Полтавська митниця Відповідно до листа Державної митної служби України від 16.09.2021 № 09/7/1487 до посадових осіб Полтавської митниці було доведено Методичні рекомендації щодо застосування окремих положень Закону України «Про запобігання корупції» стосовно запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, дотримання обмежень щодо запобігання корупції, протокол наради № 4 від 22.09.2021 № 7.23-09/28, протокол наради № 5 від 23.09.2021 № 7.23-09/30, протокол наради № 6 від 24.09.2021 № 7.23-09/31. Поряд з цим із працівниками митниці, з метою запобігання та врегулювання конфлікту інтересів було проведено 2 профілактичних заходи у вигляді загальних профілактичних бесід, доповідні записки від 22.09.2021 № 7.23-09/29 та від 24.09.2021 № 7.23-09/32. З метою недопущення виникнення конфлікту інтересів у членів конкурсної комісії під час проведення конкурсного відбору кандидатів на зайняття вакантних посад державної служби, було проведено аналіз близьких осіб членів конкурсної комісії, а також вручені відповідні пам'ятки. За результатами проведеного аналізу можливих фактів виникнення конфлікту інтересів встановлено не було. Рівненська митниця Склад Комісії для проведення конкурсу

на зайняття вакантних посад державних службовців, призначення та звільнення яких відповідно до законодавства здійснюється начальником Рівненської митниці, затверджений наказом Рівненської митниці від 17.08.2021 №121. Протягом III кварталу 2021 року проведено 1 конкурс на заміщення вакантної посади державної служби в Рівненській митниці начальника управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил відповідно до наказу Рівненської митниці від 26.08.2021 №133., у IV кварталі 2021 року проведено 4 конкурси на заміщення вакантних посад державної служби в Рівненській митниці. Конкурс проведено з дотриманням антикорупційного законодавства та законодавства про державну службу. Повідомлень про наявність конфлікту інтересів від членів конкурсної комісії не надходило. Конкурсні процедури фіксуються протоколами засідань конкурсної комісії. Відповідно до Порядку проведення конкурсу на зайняття посад державної служби, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 25.03.2016 №246, здійснення відеофіксації під час проведення конкурсу на зайняття посад категорій «Б» і «В» не є обов'язковою процедурою. Сумська митниця Здійснено моніторинг наявності конфлікту інтересів у членів конкурсної комісії, організовано збір письмових повідомлень від членів конкурсної комісії щодо наявності/відсутності у них близьких осіб серед кандидатів на участь у конкурсі. Попереджено членів комісії про недопущення виникнення конфлікту інтересів перед проведенням кожного конкурсного відбору, надані відповідні Пам'ятки «Щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів в діяльності конкурсних комісій Сумської митниці для проведення конкурсу на зайняття посад державної служби категорій «Б» та «В». Тернопільська митниця Уповноваженою особою Тернопільської митниці з питань запобігання та виявлення корупції забезпечено опрацювання документів поданих претендентами на зайняття вакантних посад в митниці. В превентивних цілях підготовлено доповідну записку начальнику митниці щодо упередження виникнення у посадової особи митниці потенційного чи реального конфлікту інтересів (від 13.10.2021 № 7.25-09/29). Перед проведенням чергового конкурсного відбору з членами конкурсної комісії Тернопільської митниці на першому засіданні комісії забезпечено проведення відповідних тренінгів. Загалом за звітний період в Тернопільській митниці проведено 3 конкурсних відбори на заміщення вакантних посад. Проведення яких супроводжувалось відеофіксацією всіх конкурсних процедур та дії членів конкурсної комісії, а також забезпечено попередження учасників конкурсу про відеофіксацію. Порушення вимог антикорупційного законодавства України з боку членів конкурсної комісії Тернопільської митниці відсутні. Харківська митниця У III кварталі 2021 року в Харківській митниці проведено 2 конкурсних відбори на зайняття посади державної служби категорії «Б» - начальника відділу внутрішньої безпеки Харківської митниці (14.09.2021) та на зайняття посади державної служби категорії «В» - головний державний інспектор сектору митного оформлення «Ліски» митного поста «Харків-товарний» Харківської митниці (15.09.2021). За результатами здійсненого моніторингу у членів конкурсної комісії відсутній конфлікт інтересів відносно осіб, які подавали інформацію для участі у конкурсі. Перед проведенням засідання конкурсної комісії на зайняття посад державної служби категорії «Б» і «В» члени конкурсної комісії попереджаються про недопущення виникнення конфлікту інтересів, інформацію про попередження відображено в протоколі конкурсної комісії. Відповідно до абзацу другого пункту 23 Порядку проведення конкурсу на зайняття посад державної служби, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 25 березня 2016 року №246, для забезпечення максимальної прозорості проведення конкурсу на зайняття посад державної служби категорії «Б» і «В», відсо- або аудіофіксація може здійснюватися за рішенням конкурсної комісії. Конкурсною комісією прийнято рішення не здійснювати відео- або аудіофіксацію під час проведення конкурсу на зайняття посад державної служби Харківської митниці, цю інформацію зафіксовано в протоколах засідань конкурсної комісії на зайняття посад категорій «Б» і «В». У IV кварталі 2021 року в Харківській митниці проведено 8 конкурсних відборів на 20 посад. Конкурси проводилися відповідно до наказів Харківської митниці: від 05.10.2021 № 138, від 05.10.2021 № 139, від 19.10.2021 № 164, від 25.10.2021 № 178, від 08.11.2021 №216, від 15.11.2021 №235, від 01.12.2021 №258, від 01.12.2021 №259. Під час засідань конкурсних комісії здійснюється моніторинг інформації щодо відсутності конфлікту інтересів у членів конкурсної комісії відносно осіб, які подавали інформацію для участі у конкурсі. Перед проведенням засідання конкурсної комісії на зайняття посад державної служби категорії «Б» і «В» члени конкурсної комісії попереджаються про недопущення виникнення конфлікту інтересів, інформацію про попередження відображено в протоколі конкурсної комісії. За рішенням конкурсної комісії під час проведення конкурсу на зайняття посад державної служби Харківської митниці відео- або аудіофіксація не здійснювалась, цю інформацію зафіксовано в

протоколах засідань конкурсної комісії. Під час проведення засідань конкурсної комісії: - на зайняття посади начальника відділу професійної підготовки управління по роботі з персоналом оголошеного відповідно до наказу Харківської митниці від 05.10.2021 №139-0 «Про оголошення конкурсу» приймала участь Борщева Оксана, яка є державним службовцем Харківської митниці та займає посаду головного державний інспектор відділу професійної підготовки управління по роботі з персоналом Харківської митниці. Член конкурсної комісії ГУНЬКО Катерина є безпосереднім керівником Борщевої О., з метою недопущення реального, потенційного конфлікту інтересів, який може вплинути на об'єктивність чи неупередженість прийняття рішення під час проведення засідання конкурсної комісії, відмовилась від голосування під час прийняття рішень конкурсною комісією Харківської митниці (протокол конкурсної комісії від 21.10.2021 № 4). - на зайняття посади начальника відділу аналітично-правової роботи юридичного управління Харківської митниці оголошеного наказом Харківської митниці від 15.11.2021 №235-0- «Про оголошення конкурсу», приймала участь КРАСНИКОВА Олена, яка є державним службовцем Харківської митниці та займає посаду головного державного інспектора відділу представництва інтересів держави у судах юридичного управління Харківської митниці. Голова конкурсної комісії КУШНАРЕНКО Людмила - повідомила, що є безпосереднім керівником Красникової О.В. З метою недопущення реального, потенційного конфлікту інтересів, який може вплинути на об'єктивність чи неупередженість прийняття рішення під час проведення засідання конкурсної комісії, Кушнаренко Л. усунено від голосування під час прийняття рішень конкурсною комісією Харківської митниці (протокол конкурсної комісії від 24.11.2021 № 9) Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі наявності конфлікту інтересів у членів конкурсної комісії уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці, за результатом здійсненого моніторингу (аналіз переліку близьких осіб членів конкурсної комісії), не виявлено (довідна записка від 20.07.2021 року №7.28-09/111 -д). Всі члени конкурсної комісії Митниці були попереджені про недопущення виникнення конфлікту інтересів перед проведенням конкурсних відборів, які відбувались відповідно до наказу Митниці від 27.07.2021 № 123, 27.09.2021 №182, від 29.10.2021 №240, від 20.12.2021 №300, з надання пам'яток «члена конкурсної комісії Митниці в Херсонській області. Автономній Республіці Крим і м. Севастополі щодо недопущення виникнення конфлікту інтересів та щодо канатів повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» в Держмитслужбі та її територіальних органах» (всі члени конкурсної комісії розписались за отримання таких пам'яток 30.08.2021 року). У зв'язку з тим, що Митниця розпочала своє функціонування з 01.07.2021 року, як новостворений відокремлений структурний підрозділ Держмитслужби. на даний час вирішується питання стосовно технічної можливості здійснення відеофіксації конкурсних процедур та лій членів комісії. Хмельницька митниця Відповідно до наказу Хмельницької митниці від 27.08.2021 95-о у Хмельницькій митниці затверджено склад конкурсної комісії з проведення конкурсу на зайняття посад державної служби категорій «Б» та «В». Протягом III кварталу 2021 року в Хмельницькій митниці оголошено 6 конкурсів на зайняття вакантних посад державної служби . віднесеної до категорії «Б». Завершення конкурсів планується у IV кварталі 2021 року. Протягом IV кварталу 2021 року в Хмельницькій митниці оголошено 15 конкурсів на зайняття вакантних посад державної служби, віднесеної до категорій «Б» (10 конкурсів) та «В» (5 конкурсів), 9 з яких проведено, 6 планується завершити в I кварталі 2022 року. З метою попередження членів конкурсної комісії про недопущення виникнення конфлікту інтересів перед проведенням конкурсного відбору, кожен член конкурсної комісії під особистий підпис ознайомився з Методичними рекомендаціями «Щодо застосування окремих положень Закону України «Про запобігання корупції» стосовно запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, дотримання обмежень щодо запобігання корупції» Національного агентства з питань запобігання корупції, які набрали чинності 2 квітня 2021 року за №5. Черкаська митниця В Черкаській митниці на постійній основі здійснюється належний контроль стосовно наявності конфлікту інтересів в членів конкурсної комісії. Проведено аналіз переліку близьких осіб членів конкурсної комісії та забезпечено попередження членів конкурсної комісії про недопущення виникнення конфлікту інтересів перед проведенням конкурсного відбору, який відбувся 16.09.2021. Фактів наявності конфліктів інтересів у членів конкурсної комісії Черкаської митниці не виявлено. В Черкаській митниці на постійній основі здійснюється роз'яснювальна робота з членами конкурсної комісії з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства, зокрема щодо запобігання виникненню конфлікту інтересів. Членів конкурсних комісій ознайомлено з переліком вимог, заборон

та обмежень, встановлених Законом України «Про запобігання корупції». Крім того, забезпечено попередження про обов'язок повідомляти на першому засіданні конкурсної комісії про наявність конфлікту інтересів. Також розроблено Пам'ятку щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів в діяльності конкурсної комісії Черкаської митниці при проведенні конкурсу на зайняття вакантних посад державної служби категорій «Б» та «В». Проведено аналіз переліку близьких осіб членів конкурсної комісії та забезпечено попередження членів конкурсної комісії про недопущення виникнення конфлікту інтересів перед проведенням конкурсного відбору, який відбувся 19 жовтня 2021 року відповідно до наказу Черкаської митниці від .04.10.2021 №139 «Про оголошення конкурсу» та конкурсного відбору, який відбувся 4 листопада 2021 року, відповідно до наказу Черкаської митниці від 22.10.2021 №154 «Про оголошення конкурсу». Фактів наявності конфліктів інтересів у членів конкурсної комісії Черкаської митниці не виявлено. Чернівецька митниця У ІV кварталі конкурси для прийняття на державну службу та призначення на посади осіб на Чернівецькій митниці не проводились. Чернігівська митниця В Чернігівській митниці конкурсний відбір проводиться з дотриманням принципів законності, добросовісності, прозорості, надійності та відповідності методів тестування; ефективного і справедливого процесу відбору. Здійснюється детальне документування рішень конкурсної комісії. Постійно здійснюється моніторинг наявності конфлікту інтересів у членів конкурсної комісії, аналіз переліку близьких осіб членів конкурсної комісії. Члени конкурсної комісії попереджаються про недопущення виникнення конфлікту інтересів перед проведенням кожного конкурсного відбору. Так, сектором з питань запобігання та протидії корупції Чернігівської митниці перед проведенням конкурсного відбору членам конкурсної комісії наголошено на необхідності врахування норм чинного законодавства та унеможливити появу потенційного або реального конфлікту інтересів в ході роботи (службова записка від 27.09.2021 № 7.11-09/4).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Забезпечення відеофіксації конкурсних процедур та дій членів комісії. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно <b>Відповідальні виконавці</b> Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції Департамент по роботі з персоналом Управління внутрішньої безпеки Митниці <b>Індикатор виконання</b> Протоколи та відеозаписи конкурсних процедур та дій членів комісії</p>	31.12.2021	Частково виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Всі процедури засідання конкурсних комісій Держмитслужби та її територіальних органів в обов'язковому порядку оформлюються відповідними протоколами, в яких фіксуються всі дії та прийняті рішення. Відеофіксація конкурсних процедур здійснюється Держмитслужбою та її територіальними органами за наявності технічної можливості. Всі протоколи засідань конкурсних комісій та матеріали відеофіксації зберігаються у встановленому порядку.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Організація проведення семінарів, тренінгів з членами конкурсної комісії з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за порушення їх вимог</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції Департамент по роботі з персоналом Управління внутрішньої безпеки Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Семінари, тренінги з членами конкурсної комісії. Підвищення професійного рівня членів конкурсної комісії з питань особливостей проведення конкурсних процедур, питань оцінювання кандидатів та персональної відповідальності у разі проявів недоброчесності.</p>	31.12.2021	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент по роботі з персоналом У рамках експертної допомоги у сфері HR за Програми підтримки управління державними фінансами в Україні (EU4PFM) забезпечено: проведення 03.06.2021 онлайн-тренінгу для членів конкурсних комісій Держмитслужби та її територіальних органів (службова записка від 26.05.2021 № 12/12-04/7/112); розроблення та направлення для опрацювання та використання в роботі посібник «Рекомендації для членів конкурсних комісій» (лист Держмитслужби від 27.05.2021 № 12/12-04/7/115); проведення 27.05.2021 та 06.09.2021 очних тренінгів для членів конкурсних комісій, утворених в апараті Держмитслужби відповідно до наказу Держмитслужби від 15.03.2021 № 172 «Про утворення конкурсних комісій на зайняття вакантних посад державної служби» (зі змінами). Також, відповідно до Плану підвищення рівня професійної компетентності посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів на 2021 рік, затвердженим наказом Держмитслужби від 04.03.2021 № 156 (зі змінами), передбачено підвищення кваліфікації посадових осіб за спеціальними короткостроковими програмами «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» та «Запобігання та протидія корупції: впровадження практичних стандартів поведінки», що реалізуються Департаментом спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби за дистанційною формою навчання (14 годин/0.47 кредиту ЄКТС). Вінницька митниця Останній раз конкурс на зайняття вакантних посад державної служби проводився у Подільській митниці у січні місяці 2020 року, в якому участь брали працівники сектору з питань запобігання та виявлення корупції. Перед проведенням конкурсу на зайняття вакантних посад державної служби у Вінницькій митниці заплановано проведення заняття щодо дотримання антикорупційного законодавства та підготовлені пам'ятки щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів у діяльності членів конкурсної комісії. Відповідно до протоколу Вінницької митниці від 18.11.2021 №28 проведено навчання - тренінг з членами конкурсної комісії Вінницької митниці на тему «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів у діяльності членів конкурсної комісії Вінницької митниці для проведення конкурсу на зайняття вакантних посад державної служби категорії «Б» та «В». Членам конкурсної комісії видані пам'ятки щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів. Волинська митниця Наказом Волинської митниці від 07.07.2021 № 59 утворено конкурсну комісію для проведення конкурсу на зайняття посад державної служби категорій «Б» і «В», призначення на які здійснюється начальником Волинської митниці, до якої входить головний державний інспектор сектору з питань запобігання та протидії корупції та старший державний інспектор відділу внутрішньої безпеки Волинської митниці. Перед кожним засіданням конкурсної комісії представник сектору з питань запобігання та протидії корупції усім членам наголошує щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за порушення їх вимог. Донецька митниця Сектором. 30.09.2021 з членами конкурсної комісії проведено тренінг «Корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення. їх види.». В заході прийняло участь 4 співробітника. Сектором у IV кварталі 2021 року, з членами конкурсної комісії проведено тренінг «Кодекс та Правила етичної поведінки працівників Державної митної служби України». В заході прийняло участь 5 співробітника. Житомирська митниця Члени конкурсної комісії перед проведенням кожного конкурсного відбору попереджаються про

адміністративну відповідальність за вчинення дій чи прийняття рішень в умовах реального конфлікту інтересів відповідно до ч. 2 ст. статті 1727 КУпАП. Закарпатська митниця Наказом Закарпатської митниці від 08.07.2021 № 100 «Про утворення Конкурсної комісії» (зі змінами) затверджено Положення та склад Конкурсної комісії для проведення конкурсу на зайняття посад державної служби категорії «Б», крім тих посад державної служби, призначення на які, відповідно до законодавства, здійснюється Головою Держмитслужби. та категорії «В». Проводилася роз'яснювальна робота для посадових осіб щодо неухильного дотримання антикорупційного законодавства при роботі в конкурсній комісії. Під час нарад конкурсних комісій, персональний склад яких затверджено наказами Запорізької митниці від 12.10.2021 № 179, від 02.11.2021 № 193, від 02.11.2021 № 194, від 22.11.2021 № 212, від 23.11.2021 № 213, головами комісій та уповноваженою особою з питань запобігання та протидії корупції з членами конкурсної комісії проводились тренінги з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства, на яких було серед іншого наголошено на персональній відповідальності за порушення таких вимог. Запорізька митниця Всі посадові особи митниці (у тому числі члени конкурсної комісії) ознайомлені під підпис у відомостях з наказом Запорізької митниці від 07.07.2021 № 61 «Про здійснення заходів, спрямованих на дотримання вимог законодавства щодо врегулювання конфлікту інтересів» та з Методичними рекомендаціями Національного агентства з питань запобігання корупції від 02.04.2021 № 5 щодо застосування окремих положень Закону України «Про запобігання корупції» стосовно запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, дотримання обмежень щодо запобігання корупції. Під час наради конкурсної комісії, склад якої затверджено наказом Запорізької митниці від 23.07.2021 № 88. головою комісії проведено з членами конкурсної комісії семінар з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства та наголошено на відповідальності за порушення їх вимог, про що складено протокол. Івано-Франківська митниця Організовано проведення навчання особового складу без відриву від роботи в підрозділах Івано-Франківської митниці у II навчальному періоді 2021 року (наказ Івано-Франківської митниці від 07.07.2021р. №55). Сектором по роботі з персоналом проведено навчання з конкурсною комісією стосовно дотримання процедури проведення конкурсу на зайняття вакантних посад (Доповідна записка від 27.10.2021 №7.21-12/6). Київська митниця Начальником відділу з питань запобігання та протидії корупції під час створення конкурсної комісії Київської митниці проведено додаткову нараду з усіма членами конкурсної комісії з метою додаткового наголошення на необхідності дотримання вимог та обмежень встановлених антикорупційним законодавством. Протягом IV кварталу поточного року в Київській митниці проведено конкурс на зайняття посад державної служби. Конкурс проведено відповідно до вимог Порядку проведення конкурсу на зайняття посад державної служби, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 25 березня 2016 р. № 246 (в редакції постанови Кабінету Міністрів України від 18 серпня 2017 р. № 648). Всі рішення конкурсної комісії детально задокументовані у відповідних протоколах засідань комісії. До складу конкурсної комісії включені представники підрозділу внутрішньої безпеки та підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції. У період з 02.11.2021 по 16.11.2021 член конкурсної комісії Київської митниці Куш Оксана Григорівна проходила навчання на тему «Запобігання та протидія корупції: впровадження практичних стандартів поведінки». Департамент спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби Організація роботи конкурсної комісії здійснюється відповідно до положень Порядку проведення конкурсу на заняття посад державної служби, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України від 25.03.2016 №246 (Далі - Порядок). Відповідно до п. 181 Порядку члени конкурсної комісії, а також адміністратори, залучені до роботи конкурсної комісії несуть персональну відповідальність за розголошення інформації, що стала їм відома під час проведення конкурсу, зокрема щодо змісту ситуаційних завдань, до завершення відповідного конкурсу. В протоколі засідання конкурсної комісії для проведення конкурсу на зайняття вакантних посад державних службовців, призначення та звільнення яких, відповідно до законодавства, здійснюється директором Департаменту спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби від 29.10.2021 №14 зазначено щодо інформування спеціалістом з питань запобігання та виявлення корупції, всіх членів конкурсної комісії, що у разі виникнення у них конфлікту інтересів під час проведення конкурсу, потрібно їй негайно про це повідомити. Також, спеціаліст з питань запобігання та виявлення корупції проводить бесіди з членами комісії про необхідність дотримання антикорупційного законодавства. Координаційно-моніторингова митниця Відповідно до доручення в. о. начальника Митниці від 17.08.2021 № 4-09/1-Д «Про забезпечення дотримання посадовими особами

Координаційно-моніторингової митниці норм антикорупційного законодавства України» організовано проведення навчальних заходів на постійній основі в структурних підрозділах Митниці по профілактичній роботі щодо додержання підлеглими посадовими особами вимог антикорупційного законодавства. На виконання наказу Державної митної служби України від 02.09.2021 № 668 «Про затвердження Кодексу та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України» підготовлено Доручення в. о. начальника Митниці від 09.09.2021 № 5-09/1-д «Про забезпечення дотримання посадовими особами Координаційно-моніторингової митниці Кодексу та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України». В Митниці визначено відповідальну особу з питань дотримання правил етичної поведінки в Митниці, у тому числі з обов'язками здійснення контролю за дотриманням Кодексу та Правил, надання працівникам роз'яснень і консультацій з питань їх застосування, а також пов'язаних з ними нормативно-правових актів, проведення загальних заходів щодо їх вивчення, організовано проведення в структурних підрозділах Митниці навчальних заходів з метою ознайомлення посадових осіб Митниці з Кодексом та Правилами етичної поведінки працівників Державної митної служби України. Повідомлення про ознайомлення з Кодексом та Правилами надано до відділу по роботі з персоналом Митниці для долучення їх до особових справ. На виконання доручення в.о. начальника Координаційно-моніторингової митниці від 22.10.2021 № 9-09/1-Д «Про вжиття заходів з метою запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» організовано вивчення в структурних підрозділах митниці, в тому числі з членами конкурсної комісії, Розділу V «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» та статті 651 Закону, статті 1727 Кодексу України про адміністративні правопорушення, статей 45, 364 Кримінального кодексу України, про що надані аркуші ознайомлення до сектору з питань запобігання та протидії корупції. Надані до сектору з питань запобігання та протидії корупції, також, повідомлення працівників Митниці про відсутність потенційного та реального конфлікту інтересів. Згідно з вище згаданим дорученням посадові особи Митниці повинні постійно вживати заходи щодо недопущення виникнення потенційного та реального конфлікту інтересів та, одночасно з наданням повідомлення безпосередньому керівнику, надавати особисто копію повідомлення про виникнення конфлікту інтересів до сектору з питань запобігання та протидії корупції. Кропивницька митниця з членами конкурсної комісії: відповідно до доповідної записки від 31.08.2021 №7.22-09/7 проведено профілактичну роботу та ознайомлено з Методичними рекомендаціями «Щодо застосування окремих положень Закону України «Про запобігання корупції»» стосовно запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, дотримання обмежень щодо запобігання корупції; відповідно протоколу від 30.12.2021 №6 проведено профілактичну роботу та ознайомлено з Методологією систематичного виявлення та проведення аналізу корупційних правопорушень та порушень, пов'язаних з корупцією, скоєних посадовими особами Державної митної служби України та її територіальних органів відповідно до вимог Закону України від 14 жовтня 2014 року № 1700-VII «Про запобігання корупції» та Кодексом та Правилами етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджений наказом Держмитслужби від 02.09.2021 №668. Луганська митниця Протоколи засідань конкурсної комісії Луганської митниці б/н від 14.09.2021, б/н від 01.12.2021 з обговорення порядку денного щодо дотримання членами конкурсної комісії вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за порушення його вимог. З членами конкурсної комісії проведені організаційні заходи щодо підвищення професійного рівня з питань особливостей проведення конкурсних процедур, питань оцінювання кандидатів та персональної відповідальності у разі проявів не доброчесності (лист від 6.12.2021 №7.15-09/7/40). Львівська митниця Семінари, тренінги з членами конкурсної комісії з чигань дотримання вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за порушення їх вимог в IV кварталі 2021 року не проводились. Миколаївська митниця 15.09.2021 року уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці проведено навчальний семінар з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за порушення їх вимог для членів конкурсної комісії перед проведенням конкурсу на зайняття вакантних посад державної служби категорій «Б» у Митниці, відповідно до наказу Митниці від 03.09.2021 № 108 (Протокол від 15.09.2021 року №8). Перед проведенням кожного конкурсного відбору зі всіма членами конкурсної комісії Миколаївської митниці уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції проведено нараду щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства та недопущення його порушення (Протоколи семінарів від 04.11.2021 року, 01.12.2021 року, 07.12.2021 року та 28.12.2021 року). Рівненська митниця Відповідно до навчально-тематичних планів професійного навчання без відриву від роботи на II навчальний період 2021 року з посадовими



особами митниці, у тому числі з членами конкурсної комісії, протягом III кварталу 2021 року проведені заняття з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за порушення їх вимог. У IV кварталі 2021 року відповідно до наказу Державної митної служби України від 04.11.2020 №504 «Про затвердження Тимчасового положення про систему професійного навчання посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів», наказу Рівненської митниці від 21.07.2021 №74 «Про організацію професійного навчання без відриву від роботи у II навчальному періоді 2021 року» щотижня проводились професійне навчання посадових осіб Рівненської митниці згідно графіка та навчально-тематичних планів професійного навчання без відриву від роботи, до яких включено вивчення антикорупційного законодавства. Також одним із членів конкурсної комісії на зайняття вакантних посад державної служби категорії «Б» та «В» в Рівненській митниці, в.о. завідувача сектору внутрішньої безпеки Рівненської митниці Жуком В.І. підвищено кваліфікацію за пунктом 2.35 Плану підвищення рівня професійної компетентності посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів на 2021 рік, затвердженого наказом Держмитслужби від 04.03.2021 №156 за темою «Запобігання та протидія корупції: впровадження практичних стандартів поведінки». Сумська митниця Організовано проведення навчання з членами конкурсної комісії з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за порушення їх вимог. Тернопільська митниця За звітний період з членами конкурсної комісії Тернопільської митниці проведено 3 тренінги, в частині опрацювання норм законодавства щодо запобігання виникнення та алгоритму врегулювання конфлікту інтересів, що підтверджується відповідними відомостями, пам'ятками та протоколами засідання конкурсної комісії від 06.10.2021 № 1, від 03.12.2021 № 1, 21.12.2021 № 1. Харківська митниця З метою підвищення професійного рівня члени конкурсної комісії пройшла навчання за короткостроковими програмами на теми: «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» та «Запобігання та протидія корупції: впровадження практичних стандартів поведінки». Постійно проводиться навчання щодо неухильного дотримання вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за порушення їх вимог. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі 30.08.2021 року уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці проведено навчальний семінар з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за порушення їх вимог для членів конкурсної комісії перед проведенням конкурсу на зайняття вакантних посад державної служби категорій «Б» і «В» у Митниці в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі, відповідно до наказу Митниці від 27.07.2021 № 123 (Протокол від 30.08.2021 року №20-с). 05.10.2021, 08.11.2021 та 29.12.2021 сектором з питань запобігання та протидії корупції проведено навчальні семінари з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за порушення їх вимог для членів конкурсної комісії перед проведенням конкурсу на зайняття вакантних посад державної служби категорій «Б» і «В» у Митниці в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі, відповідно до наказів Митниці від 27.09.2021 №182, від 29.10.2021 №240, від 20.12.2021 №300. Хмельницька митниця З метою інформування членів конкурсної комісії з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за порушення їх вимог проведено попереджувально-профілактичну роботу за напрямками: - Методичних рекомендацій «Щодо застосування окремих положень Закону України «Про запобігання корупції» стосовно запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, дотримання обмежень щодо запобігання корупції» Національного агентства з питань запобігання корупції, які набрали чинності 2 квітня 2021 року за №5: - відповідальності за службові злочини, корупційні діяння, порушення спеціальних обмежень, установлених для державних службовців, та щодо роз'яснення положень Алгоритму дій працівника митниці у разі надання (пропозиції надання) неправомірної вигоди; - недопущення та попередження фактів вчинення правопорушень посадовими особами Митниці, дотримання вимог антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу та нормативно-правових актів з питань державної митної справи; - необхідність дотримання Кодексу та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України. Зазначена тематика також опрацьована в системі професійного навчання без відриву від роботи. Протягом IV кварталу 2021 року в Хмельницькій митниці оголошено 15 конкурсів на зайняття вакантних посад державної служби, віднесеної до категорій «Б» (10 конкурсів) та «В» (5 конкурсів), 9 з яких проведено, 6 планується завершити в I кварталі 2022 року. З метою попередження членів конкурсної комісії про недопущення виникнення конфлікту інтересів перед проведенням конкурсного відбору, кожен член конкурсної комісії під особистий підпис ознайомився з Методичними рекомендаціями «Щодо

застосування окремих положень Закону України «Про запобігання корупції» стосовно запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, дотримання обмежень щодо запобігання корупції» Національного агентства з питань запобігання корупції, які набрали чинності 2 квітня 2021 року за №5. Черкаська митниця Забезпечено проведення навчальних заходів з членами конкурсної комісії з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за порушення їх вимог та вручення пам'яток з метою дотримання вимог антикорупційного законодавства під час проведення конкурсу. Чернівецька митниця Проведено 6 антикорупційних занять щодо недопущення прийняття на державну службу та призначення на посади осіб, які не відповідають встановленим вимогам, або тих, які подали недостовірні відомості, або мають конфлікт інтересів, пов'язаний з перебуванням на посадах у митних органах близьких осіб із співробітниками відділу по роботі з персоналом (6 повідомлень щодо дотримання нормативно-правових актів, від 21.12.2021 року від посадових осіб відділу). Чернігівська митниця Так. сектором з питань запобігання та протидії корупції Чернігівської митниці перед проведенням конкурсного відбору членам конкурсної комісії наголошено на необхідності врахування норм чинного законодавства та унеможливити появу потенційного або реального конфлікту інтересів в ході роботи (службова записка від 27.09.2021 № 7.11 -09/34). 04.10.2021 завідувачем сектору з питань запобігання та протидії корупції Чернігівської митниці спільно з посадовими особами відділу по роботі з персоналом Чернігівської митниці проведено семінар-тренінг для членів конкурсної комісії щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства при проведенні конкурсів.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> Залучення до перевірки дотримання встановлених вимог для прийняття осіб на державну службу та призначення на посади, а також достовірності заявлених при цьому відомостей, підрозділів внутрішньої безпеки та підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції, за необхідності - інших державних органів.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції Департамент по роботі з персоналом Управління внутрішньої безпеки</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Фіксація факту залучення до перевірки дотримання встановлених вимог для прийняття осіб на державну службу та призначення на посади, а також достовірності заявлених при цьому відомостей, підрозділів внутрішньої безпеки та підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управління внутрішньої безпеки з метою недопущення прийняття на службу осіб, які в подальшому можуть дискредитувати митні органи, працівниками Управління внутрішньої безпеки та його територіальними органами постійно здійснюються заходи, спрямовані на перевірку кандидатів при прийнятті на службу (роботу) до Держмитслужби та її територіальних органів, в тому числі в порядку просування по службі. Представники Управління внутрішньої безпеки входять до складу конкурсної комісії на зайняття вакантних посад державної служби категорії «Б» і «В» в апараті Держмитслужби та конкурсної комісії на зайняття вакантних посад категорії «Б» - керівників територіальних органів Держмитслужби, їх заступників та начальників митних постів, призначення яких відповідно до законодавства здійснюється Головою Держмитслужби. Управлінням внутрішньої безпеки направлено лист керівникам митниць від 03.09.2021 № 25/25-02/7/9 щодо проведення структурними підрозділами внутрішньої безпеки територіальних органів Держмитслужби заходів з перевірки кандидатів на вакантні посади категорії «Б» та «В» призначених за результатами конкурсу або у порядку переведення з інших органів державної влади та направлення вищезазначеної інформації до апарату Держмитслужби. Департамент спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби Під час прийняття на державну службу та призначення на посади осіб, залучається лише головний державний інспектор (спеціаліст з питань запобігання та виявлення корупції), оскільки

підрозділ внутрішньої безпеки відсутній, який: - проводить перевірку наявності поданих в установленому порядку, декларацій: - розглядає результати спеціальної перевірки при прийнятті на роботу осіб та додатково подані документи ними для спростування зауважень, щодо задекларованих відомостей та інформує про проведену роботу Директора Департаменту - веде, запроваджений наказом Держмитслужби від 14.07.2021 № 530 «Про здійснення контролю за дотриманням посадовими особами Державної митної служби України законодавствах сфері державної служби та умов контрактів про проходження державної служби», облік Анкет доброчесності в Реєстрі анкет, а також, аналіз зазначених даних. Вінницька митниця До перевірки дотримання встановлених вимог для прийняття осіб на державну службу та призначення на посади у Вінницьку митницю, а також достовірності заявлених при цьому відомостей, залучені працівники сектору внутрішньої безпеки та сектору з питань запобігання та протидії корупції. Підготовлено 20 довідок встановленої форми щодо посадових осіб, яких переведено до Вінницької митниці у зв'язку із реорганізацією, а також 12 довідок щодо переможців конкурсів на зайняття вакантних посад у Вінницькій митниці. Волинська митниця Наказом Волинської митниці від 07.07.2021 №59 утворено конкурсну комісію для проведення конкурсу на зайняття посад державної служби категорій «Б» і «В», призначення на які здійснюється начальником Волинської митниці, до якої входить головний державний інспектор сектору з питань запобігання та протидії корупції та старший державний інспектор відділу внутрішньої безпеки Волинської митниці. При призначенні на посаду державних службовців перевірка останніх здійснюється сектором з питань запобігання та протидії корупції та відділом внутрішньої безпеки Волинської митниці. Усі накази на призначення посадових осіб візуються керівниками сектору з питань запобігання та протидії корупції та відділу внутрішньої безпеки Волинської митниці. Дніпровська митниця На виконання наказу Держмитслужби від 08.06.2021 № 423 «Про організацію роботи з кадрового забезпечення» протягом звітнього періоду проведено 15 перевірок із залученням сектору внутрішньої безпеки та сектору з питань запобігання та протидії корупції при призначенні (переведенні) на посаду та/або покладання виконання обов'язків за вакантними посадами. Результати направлено до Департаменту по роботі з персоналом Держмитслужби. Відповідно до статей 56, 58 Закону до Національного агентства з питань запобігання корупції направлено запит від 27.08.2021 № 7.5-08-02-1/12/13/1492 про перевірку відомостей щодо особи (Маслснников Олександр Валентинович), яка претендує на зайняття посади, яка передбачає зайняття відповідального або особливо відповідального становища, щодо наявності в Єдиному державному реєстрі осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення, а також щодо достовірності відомостей, зазначених у декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, за минулий рік. На виконання наказу Держмитслужби від 08.06.2021 № 423 «Про організацію роботи з кадрового забезпечення» протягом IV кварталу 2021 року проведено 29 перевірок із залученням відділу внутрішньої безпеки та сектору з питань запобігання та протидії корупції при призначенні (переведенні) на посаду та/або покладання виконання обов'язків за вакантними посадами. Результати направлено до Департаменту по роботі з персоналом Держмитслужби. Житомирська митниця Протягом IV кварталу 2021 року проводились перевірки щодо всіх посадових осіб, яких прийнято на посади державної служби, як переможців конкурсу, або призначено на посади в порядку переведення. За результатами перевірки достовірності заявлених відомостей сектором внутрішньої безпеки підготовлено аналітичні довідки. Закарпатська митниця Відділом з питань запобігання та протидії корупції здійснюється постійний моніторинг та перевірка дотримання встановлених вимог для прийняття осіб на державну службу та призначення на посади, а також достовірності заявлених при цьому відомостей. На виконання доповідної записки Директора Департаменту по роботі з персоналом Держмитслужби від 08.09.2021 №12-02/496, наказом Закарпатської митниці від 10.09.2021 №284 із змінами, внесеними наказом від 20.09.2021 № 299 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, розпочата тематична перевірка з питань дотримання посадовими особами Закарпатської митниці вимог наказів Держмитслужби від 18.02.2021 № 105, від 05.04.2021 № 227, від 01.06.2021 № 404, від 08.06.2021 № 423. А саме з метою з'ясування дотримання посадовими особами Закарпатської митниці дотримання вимог нормативно-правових актів з питань організації роботи з кадрового забезпечення Закарпатської митниці та антикорупційного законодавства Товтом Михайлом Йосиповичем головою комісії з реорганізації Закарпатської митниці Держмитслужби, Пожо Миколою Степанович в.о. керівника Закарпатської митниці та Созанським Сергієм Андріяновичем в.о. начальника управління кадрового забезпечення Закарпатської митниці Держмитслужби. За результатами 19.10.2021 направлено лист

Закарпатської митниці №7.7-08-1/20/4/2391 на Департамент по роботі з персоналом Держмитслужби про результати тематичної перевірки 21.10.2021 направлено лист №7.7-08-1/20/25/2444 Голові комісії з реорганізації, в.о. начальника Закарпатської митниці Держмитслужби з пропозиціями розпочати дисциплінарні провадження. За результатами дисциплінарного провадження Сініціній Ользі Вікторівні наказом Закарпатської митниці від 28.12.2021 №11-д оголошено зауваження, а Созанському Сергію Андріяновичу наказ Закарпатської митниці від 28.12.2021 №12-д оголошено догану. Відповідно до доповідної записки відділу з питань запобігання та протидії корупції від 20.12.2021 № 7.7-09/15-95 ініційовано відкриття тематичної перевірки (наказ Закарпатської митниці від 30.12.2021 №636) та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 з метою з'ясування всіх обставин факту порушення п.п. 2 та п.п. 3 ч. 1 ст. 28 Закону України «Про запобігання корупції». Запорізька митниця До перевірки дотримання встановлених вимог для прийняття осіб на державну службу та призначення на посади, а також достовірності заявлених при цьому відомостей, залучено представника сектору внутрішньої безпеки та представників сектору з питань запобігання та протидії корупції шляхом його включення до складу конкурсних комісій, затверджених наказами Запорізької митниці від 23.07.2021 № 88, від 12.10.2021 № 179, від 02.11.2021 № 193, від 02.11.2021 № 194, від 22.11.2021 №212, від 23.11.2021 №213. Сектор з питань запобігання та протидії корупції не залучався. Івано-Франківська митниця Відповідно до наказу Івано-Франківської митниці від 27.08.2021 № 89 спеціаліста внутрішньої безпеки та спеціаліста з питань запобігання та протидії корупції включено до складу конкурсної комісії Івано-Франківської митниці. Київська митниця Відповідно до підпункту 2.2.1.2.пункту 2.2. розділу 2 Положення про відділ внутрішньої безпеки Київської митниці, затвердженого наказом Київської митниці від 01.07.2021 № 42, відділ внутрішньої безпеки бере участь у розробці та здійсненні заходів, спрямованих на перевірку кандидатів на службу (роботу) в митниці, в тому числі в порядку просування по службі, в межах компетенції вживає заходи, у тому числі співпраці з правоохоронними органами, щодо попередження фактів прийняття до особового складу митниці осіб, які не відповідають вимогам, що висуваються до працівників митниці, в тому числі інформації про виявлені порушення в службовій діяльності, факти притягнення до дисциплінарної, адміністративної та кримінальної відповідальності. наявність обґрунтованих негативних публікацій у ЗМІ та мережі Інтернет, тощо.Протягом IV кварталу 2021 року відділом внутрішньої безпеки підготовлено 49 довідок щодо проведеної перевірки стосовно кандидатів що претендували на призначення за вакантними посадами Київської митниці. Відділом з питань запобігання та протидії корупції здійснюється перевірка відомостей щодо кандидата за відкритими державними реєстрами та на офіційних вебпорталах правоохоронних органів та інших державних органів, щодо фактів притягнення кандидатів на посади до кримінальної або адміністративної відповідальності за вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень. Координаційно-моніторингова митниця Взяття участь у спільних заходах з питань контролю доброчесності співробітників Митниці разом з Управлінням внутрішньої безпеки Держмитслужби. За дорученням Управління внутрішньої безпеки Держмитслужби та керівництва Митниці підготовлені Довідки про кандидата, який претендує на зайняття посади в територіальних органах Державної митної служби, як єдиної юридичної особи, на посадових осіб Митниці. Секторами з питань запобігання та протидії корупції та внутрішньої безпеки підготовлені інформаційні довідки на осіб, які набрали найбільшу кількість балів під час тестування та співбесід з конкурсною комісією, для проведення співбесіди з керівником митниці. Кропивницька митниця З метою перевірки дотримання встановлених вимог для прийняття осіб на державну службу, а також достовірності заявлених при цьому відомостей в митниці до складу Конкурсної комісії включені спеціаліст внутрішньої безпеки та спеціаліст з питань запобігання та протидії корупції. Також у III кварталі 2021 року проведено 4 контрольні заходи спрямовані на перевірку кандидатів на заняття вакантних посад (довідні записки від 27.08.2021 № 7.22-25/4, від 14.09.2021 № 7.22-25/5, №7.22-25/6. № 7.22-25/7, № 7.22-25/8 від 04.10.2021 №7.22-25/10 та № 7.22-25/11. від 13.10.2021 № 7.22-25/12, від 21.10.2021 №7.22-25/13). У IV кварталі 2021 року проведено 11 контрольних заходів спрямованих на перевірку кандидатів на заняття вакантних посад (довідні записки від 04.10.2021 №7.22-25/10 та № 7.22-25/11, від 13.10.2021 № 7.22-25/12, від 21.10.2021 № 7.22-25/13, від 27.10.2021 № 7.22-25/14, від 02.11.2021 № 7.22-25/15 та № 7.22-25/16, від 04.11.2021 № 7.22-25/17, від 01.12.2021 № 7.22-25/20, від 16.12.2021 № 7.22-25/22 та № 7.22-25/23) Луганська митниця З метою перевірки дотримання встановлених вимог для прийняття осіб на державну службу та призначення на посади, а також достовірності заявлених при цьому відомостей наказом № 137 від 01.09.2021 року «Про

затвердження складу конкурсної комісії для проведення конкурсу на заміщення вакантних посад державної служби Луганської митниці» до комісії включено співробітників сектору з питань запобігання корупції та сектору внутрішньої безпеки. Миколаївська митниця Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції Митниці, а також підрозділ внутрішньої безпеки Митниці на постійній основі залучаються до перевірки дотримання встановлених вимог для прийняття осіб на державну службу та призначення на посади, а також достовірності заявлених при цьому відомостей. Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці такі перевірки проводились під час візування проектів організаційно розпорядчих документів на призначення працівників в штат Митниці у відповідності до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 17.01.2018 року №55 «Деякі питання документування управлінської діяльності», наказу Держмитслужби від 29.06.2021 року № 470 «Про затвердження Інструкції з діловодства у Державній митній службі України та її територіальних органах». Крім того, на виконання вимог п.1 Протоколу наради Управління внутрішньої безпеки Державної митної служби України від 11.06.2021, надісланого листом Управління внутрішньої безпеки Держмитслужби від 14.06.2021 № 25/25-03/7144, спільно з підрозділом кадрової служби Митниці відбувалось проведення перевірок кандидатів, які склали тест на благонадійність та претендують на зайняття посад в Митниці. За результатами цієї роботи складено 131 інформаційно-аналітична довідка, порушень не виявлено. Сектор внутрішньої безпеки Миколаївської митниці у IV кварталі 2021 року залучався шляхом складання 13 інформаційно-аналітичних довідок для начальника Миколаївської митниці щодо кандидатів, які претендують на зайняття посади Митниці. Одеська митниця Впродовж III кварталу 2021 року співробітниками уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції з кожним кандидатом, що призначається на посаду державної служби за результатами конкурсного відбору, проводиться профілактична співбесіда з питань дотримання та дотримання вимог антикорупційного законодавства. Окремо, в уповноваженому підрозділі накопичуються довідки Департаменту інформатизації Міністерства внутрішніх справ України про наявність/відсутність не знятої чи не погашеної судимості та не перебування в розшуку. Впродовж IV кварталу 2021 року співробітниками уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції проведено 56 профілактичних співбесід з особами, що призначаються (переводяться) на посади державної служби в Одеській митниці. За результатами співбесіди складені протоколи в яких відображені основні норми антикорупційного законодавства, роз'ясненні обмеження спрямовані на запобігання корупції, роз'яснені обов'язки щодо фінансового контролю, запобігання виникненню конфлікту інтересів та дотримання правил етичної поведінки в уповноваженому підрозділі на системній основі накопичуються довідки Департаменту інформатизації Міністерства внутрішніх справ України про наявність/відсутність не знятої чи не погашеної судимості та не перебуванні в розшуку. Рівненська митниця Залучення до перевірки дотримання встановлених вимог для прийняття осіб на державну службу та призначення на посади, а також достовірності заявлених при цьому відомостей, підрозділів внутрішньої безпеки та підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції у Рівненській митниці відбувається, шляхом залучення їх до складу комісії для проведення конкурсу на зайняття вакантних посад. У IV кварталі 2021 року перевірена інформація та складено 75 довідок стосовно осіб що проходили випробувальний термін. Сумська митниця Представників відділу внутрішньої безпеки та сектору з питань запобігання та виявлення корупції включено до конкурсної комісії (Наказ Сумської митниці №92 від 19.08.2021). Тернопільська митниця Відповідно до наказу Тернопільської митниці від 02.09.2021 № 126 спеціаліста внутрішньої безпеки та спеціаліста з питань запобігання та протидії корупції включено до складу конкурсної комісії Тернопільської митниці. За IV квартал 2021 року відсутні випадки подання особами, що мають намір працевлаштуватися в Тернопільську митницю відомостей, що містять неправдиву або підроблену інформацію/документи, або ж осіб відносно яких існують заборони чи обмеження щодо зайняття певними видами діяльності Харківська митниця В Харківській митниці здійснено візування наказів на прийняття (призначення) осіб на державну службу. Участь у 2-х конкурсних відборах на зайняття посади державної служби категорії «Б» - начальника відділу внутрішньої безпеки (14.09.2021) та на зайняття посади державної служби категорії «В» - головний державний інспектор сектору митного оформлення «Ліски» митного поста «Харків-товарний» (15.09.2021). Проведено спеціальну перевірку посади державної служби категорії «В» головного державного інспектора. Проведено перевірку кандидатів, які проходили тестування та претендували на зайняття посад єдиної юридичної особи Державної митної служби України, щодо відповідності рівня доходів рівню життя

кандидата; можливих фактів недекларування майна та доходів кандидата: відомостей щодо дотримання антикорупційного законодавства: відомостей про притягнення до дисциплінарної, адміністративної, кримінальної відповідальності та відомостей щодо інформаційної токсичності (наявність в ЗМІ компрометуючої інформації, яка може впливати на імідж Держмит служби). За результатом проведення перевірки щодо кожного з кандидатів складено відповідні інформаційно-аналітичні довідки. Відділом внутрішньої безпеки у IV кварталі 2021 року відносно 19 кандидатів на заняття вакантних посад державної служби у Харківській митниці були проведені перевірочні заходи, в ході яких було проаналізовано інформацію щодо моральних, професійних та ділових якостей кандидатів. За результатом перевірки щодо кожного з кандидатів складено відповідні інформаційні довідки. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі Уповноважений підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції Митниці, а також підрозділ внутрішньої безпеки Митниці на постійній основі залучаються до перевірки дотримання встановлених вимог для прийняття осіб на державну службу та призначення на посади, а також достовірності заявлених при цьому відомостей. Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці такі перевірки проводились під час візування проектів організаційно розпорядчих документів на призначення працівників в штат Митниці у відповідності до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 17.01.2018 року №55 «Деякі питання документування управлінської діяльності», наказу Держмитслужби від 29.06.2021 року № 470 «Про затвердження Інструкції з діловодства у Державній митній службі України та її територіальних органах». Підрозділом внутрішньої безпеки Митниці перевірялось відповідність кандидатів на вакантні посади вимогам норм та обмежень, передбачених Законом України від 14.10.2014 № 1700-VII «Про запобігання корупції», положень Закону України від 10.12.2015 № 889-VIII «Про державну службу». Порядку укладення контрактів про проходження державної служби, затвердженою постановою Кабінету Міністрів України від 17.06.2020 № 494. Загальних правил етичної поведінки державних службовців та посадових осіб місцевого самоврядування, затверджених наказом Національного агентства України з питань державної служби від 05.08.2016 № 158. Правіш етичної поведінки в Державній митній службі України, затверджених наказом Держмитслужби від 15.12.2020 № 577, на основі чого були сформовані Довідки по переможцям конкурсу на вакантні посади в Митниці. За результатами цієї роботи, кандидатів, які не відповідають таким вимогам не виявлено Крім того, підрозділом внутрішньої безпеки Митниці на виконання вимог п.1 Протоколу наради Управління внутрішньої безпеки Державної митної служби України від 11.06.2021. надісланого листом Управління внутрішньої безпеки Держмитслужби від 14.06.2021 № 25/25-03/7/144, спільно з підрозділом кадрової служби Митниці відбувалось проведення перевірок кандидатів, які склали тест на благонадійність та претендують на зайняття посад в Митниці. За результатами цієї роботи, порушень не виявлено. Хмельницька митниця Упродовж III кварталу до митниці в порядку переведення з інших митниць (інших органів державної влади) прийнято на роботу 51 працівника. Оголошено 6 конкурсів на зайняття вакантних посад, завершення яких планується в IV кварталі 2021 року. Упродовж IV кварталу 2021 року до Хмельницької митниці в порядку переведення з інших митниць (інших органів державної влади) прийнято на роботу 11 працівників та 1 працівника призначено на посаду як переможця конкурсу. Оголошено 15 конкурсів на зайняття вакантних посад, 9 з яких визначено переможця та на 6 конкурсів планується завершити в I кварталі 2022 року. На виконання вимог підпункту 3.1.2 пункту 3.1 розділу 3 Положення про Управління внутрішньої безпеки Державної митної служби України, затвердженого наказом Державної митної служби від 05.02.2021 № 81 (зі змінами) відносно кожного кандидата на посаду здійснюються перевірочні заходи. Так, з метою якісного добору кадрів та встановлення відповідності посадової особи займаній посаді на постійній основі вивчається та опрацьовується інформація, зазначена у Довідках кандидатів на посади Хмельницької митниці як відокремленого структурного підрозділу Державної митної служби України та в Анкетах доброчесності посадової особи Державної митної служби. Здійснюється перевірка за своєчасним поданням кандидатами на посади в митницю декларацій про доходи. Забезпечується контроль щодо виконання кандидатами на посади в митницю обов'язку повідомити перед призначенням на посаду керівництво митниці, про працюючих у митниці близьких їм осіб (ст. 27 Закону України «Про запобігання корупції»). Відповідно до вимог наказу Державної митної служби України від 08.06.2021 №423 «Про організацію роботи з кадрового забезпечення» та листа Державної митної служби України від 03.09.2021 № 25/25-02/79 «Про інформування щодо кандидатів на вакантні посади» у разі прийняття/переведення посадових осіб до Хмельницької митниці узагальнені

інформаційні довідки на кожного кандидата направляються до Департаменту по роботі з персоналом Держмитслужби. Черкаська митниця При прийнятті осіб на державну службу, головним державним інспектором з питань запобігання та протидії корупції проводилась перевірка декларацій таких осіб, розміщених на сайті Національного агенства з питань запобігання корупції. Також головним державним інспектором з внутрішньої безпеки здійснювалась перевірка відповідно до вимог наказу Держмитслужби від 14.07.2021 № 530 «Про здійснення контролю за дотриманням посадовими особами Держмитслужби законодавства у сфері державної служби та умов контрактів щодо проходження державної служби». З метою мінімізації корупційних ризиків при прийнятті на державну службу, до складу конкурсної комісії Черкаської митниці було включено спеціаліста з внутрішньої безпеки та спеціаліста з питань запобігання та протидії корупції, про що видано наказ Черкаської митниці від 30.08.2021 року №103 «Про конкурсну комісію на зайняття вакантних посад державної служби». Чернігівська митниця В IV кварталі 2021 року до перевірки дотримання встановлених вимог для прийняття двох осіб на державну службу та призначення на посади в Чернігівській митниці, а також достовірності заявлених при цьому відомостей, залучалися підрозділ внутрішньої безпеки та підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції Чернігівської митниці.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p><b>Найменування заходу:</b> Попередження членів комісії про недопущення виникнення конфлікту інтересів перед проведенням кожного конкурсного відбору, надання відповідних пам'яток.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції Департамент по роботі з персоналом Управління внутрішньої безпеки Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Наявність у членів конкурсної комісії відповідних пам'яток.</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Перед засіданнями конкурсних комісій представники уповноважених підрозділів з питань запобігання та протидії корупції наголошують усім членам комісій щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за порушення їх вимог. Членам конкурсних комісій надаються відповідні пам'ятки.

**Сфера ризику:** Запобігання і протидія корупції

**Назва ризику:** Можливість корисливого зацікавленого приховування (замовчування) виявлених порушень антикорупційного законодавства

**Опис ризику:** Під час заходів щодо запобігання та виявлення корупції ймовірно приховуються (замовчуються) виявлені факти порушень антикорупційного законодавства, з метою сприяння окремим посадовим особами в уникненні відповідальності.



№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Запровадження періодичного звітування керівництву уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції про проведену роботу, проведення оцінки такої роботи.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше до 01.09.2021</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> керівництво Держмитслужби, митниць, уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Щоквартальні звіти про роботу із запобігання корупції. Аналітичні довідки, доповідні записки щодо роботи уповноважених підрозділів з питань запобігання та виявлення корупції митниць Держмитслужби.</p>	01.09.2021	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Відділом з питань запобігання та протидії корупції розроблено та запроваджено Порядок організації роботи із запобігання корупції в Держмитслужбі та територіальних органах, затверджений наказом Держмитслужби від 06.08.2021 №609. Відповідно до вказаного Порядку, уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції щомісячно до 3 числа звітують про проведену роботу, шляхом подання звітів встановленої форми. Крім цього, звітування відбувається невідкладно у випадку виникнення надзвичайних подій. Вінницька митниця На виконання наказу Вінницької митниці від 28.07.2021 №104 «Про організацію роботи, спрямованої на запобігання, протидію та виявлення корупції і забезпечення безпеки у Вінницькій митниці», який розроблений спільно з сектором внутрішньої безпеки, керівниками структурних підрозділів проводяться щоденні інструктажі, щомісячні заліки та заняття щодо забезпечення дотримання вимог антикорупційного законодавства та правил етичної поведінки, про що письмово доповідається службовими записками та заліковими відомостями (липень-серпень - проведено 60 заходів, жовтень - грудень - проведено 57 заходів). Відповідно до Розпорядження Вінницької митниці від 01.07.2021 №1/1-р «Про організацію роботи Вінницької митниці у разі виникнення потенційного чи/та реального конфлікту інтересів» у III кварталі 2021 року 48 посадових осіб митниці повідомили керівника митниці про потенційний конфлікт інтересів, відповідно до чого були видані розпорядження та накази щодо врегулювання конфлікту інтересів, у IV кварталі 2021 року 15 посадових осіб митниці повідомили керівника митниці про потенційний конфлікт інтересів, відповідно до чого були видані розпорядження та накази щодо врегулювання конфлікту інтересів. Відповідно до вимог наказів та роз'яснень НАЗК від 20.08.2021 №539/21, від 23.07.2021 №449/21, від 23.07.2021 №451/21, від 23.07.2021 №450/21, від 19.11.2021 №10, від 18.11.2021 №31-02/82847-21 у структурних підрозділах Вінницької митниці проведено додаткове навчання. Волинська митниця На виконання вимог листа Державної митної служби України від 22.06.2021 № 08-1/09/7/621 1 звітування керівництву сектором з питань запобігання та протидії корупції Волинської митниці про проведену роботу відбувається щомісячно до 3 числа, шляхом подання звітів встановленої форми. Крім цього, звітування відбувається невідкладно у випадку виникнення надзвичайних подій. Департамент спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби Головний інспектор (спеціаліст з питань запобігання та виявлення корупції) здійснює свою роботу в Департаменті відповідно з положеннями законодавчих та нормативно-правових актів України та згідно з планом роботи, про виконання якого звітує протягом року. Крім цього, про результати своєї роботи спеціаліст з питань запобігання та виявлення корупції повідомляє Директора Департаменту : - під час формування щомісячної звітності, на виконання п.6.3.14 Порядку організації роботи із запобігання корупції в Держмитслужбі та територіальних органах, затвердженому наказом Держмитслужби від 06.08.2021 №609; - під час щоквартальної звітності про виконання Антикорупційної програми, відповідно до п. 2.3 наказу Держмитслужби від 09.12.2020 року № 560 «Про затвердження Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021 - 2022 роки»; - під час щоквартальної звітності на Управління внутрішньої безпеки Держмитслужби, згідно вимог листів Голови Державної митної служби України від 25.02.2021 №08-1/25-02/7/2622; - під час щоквартального розрахунку рівня досягнення особистих ключових

показників ефективності роботи державних службовців Департаменту (на виконання наказу Держмитслужби від 24.04.2020 року №310 «Питання оплати праці посадових осіб та працівників Державної митної служби»; - під час щорічного визначення результатів виконання завдань, зокрема в 2021 році - відповідно до вимог наказу Держмитслужби від 01.10.2021 №1233 «Про визначення результатів виконання завдань державними службовцями Держмитслужби та її територіальних органів, які займають посади державної служби категорій «Б» і «В», за 2021 рік»; - під час вирішення поточних питань, що виникають у роботі, в тому числі з метою забезпечення належного реагування на порушення антикорупційного законодавства (в третьому та четвертому кварталах - відсутні).

Дніпровська митниця Відповідно до Доручення в.о. начальника митниці від 10.09.2021 № 15-08/1-д в митниці запроваджено щомісячне (до 5 числа місяця, наступного за звітним) звітування керівництву митниці за результатами роботи, виконання наданих доручень і покладених функцій по напрямкам роботи структурних підрозділів. У продовж III кварта 2021 року сектором з питань запобігання та протидії корупції виявлено 2 фата недотримання посадовими особами митниці вимог антикорупційного законодавства. Листами митниці від 18.08.2021 № 7.5-08-02-2/09/13/1312, від 01.09.2021 № 7.5-08-02-1/09/13/1621 інформацію про встановлені факти направлено до Національного агентства з питань запобігання корупції. Відповідно до доповідної записки сектору з питань запобігання та протидії корупції від 27.10.2021 № 7.5-09/36, на виконання наказу Дніпровської митниці від 27.10.2021 № 307-о (зі змінами, внесеними наказом Дніпровської митниці від 26.11.2021 № 372-о) Дисциплінарною комісією з розгляду дисциплінарних справ Дніпровської митниці здійснено дисциплінарне провадження, стосовно дотримання начальником відділу внутрішньої безпеки Присяжнюком І.В. вимог статті 28 Закону України «Про запобігання корупції». Розглянувши матеріали дисциплінарної справи Дисциплінарна комісія з розгляду дисциплінарних справ Дніпровської митниці дійшла висновку, що в діях начальника відділу внутрішньої безпеки Дніпровської митниці Присяжнюка І.В. вбачається дисциплінарний проступок, що підпадає під кваліфікацію, передбачену п. 5 ч. 2 ст. 65 Закону України «Про державну службу» - не виконання або неналежне виконання актів органів державної влади, - який полягає у неповідомленні безпосереднього керівника про наявність конфлікту інтересів, вчиненні дій (візуванні проекту документу) в умовах конфлікту інтересів. Відповідно до п. 4 ст. 74 Закону України «Про державну службу», станом на кінець звітного періоду в Дніпровській митниці відсутня можливість оформлення відповідного рішення (видання наказу) щодо застосування до Присяжнюка І.В. дисциплінарного стягнення у зв'язку із знаходженням останнього на лікарняному. Відповідно до доповідної записки сектору з питань запобігання та протидії корупції від 24.12.2021 № 7.5-09/58, на виконання наказу Дніпровської митниці від 28.12.2021 № 264 комісією митниці розпочато перевірку з окремих питань з метою перевірки інформації розміщеної в багатоплатформному клауд-месенджері для обміну інформацією. Донецька митниця Щомісячно керівництву митниці надається інформація про заходи, вжиті сектором з питань запобігання та протидії корупції Донецької митниці. Закарпатська митниця Проводиться щомісячне звітування щодо роботи уповноваженого підрозділу Закарпатської митниці до Відділу з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби, відповідно до Порядку організації роботи із запобігання корупції у Державній митній службі України та її територіальних органах, затвердженого наказом Державної митної служби України від 06.08.2021 № 609. Запорізька митниця З метою забезпечення належного реагування сектором з питань запобігання та виявлення корупції на порушення антикорупційного законодавства, зниження ймовірності виникнення корупційного ризику про результати проведеної роботи, сектором з питань запобігання та протидії корупції надано доповідні записки керівництву митниці: №7.20-09/11 від 12.08.2021, №7.20-09/14 від 26.08.2021, №7.20-09/22 від 16.09.2021, №7.20-25/62 від 20.12.2021.

Підготовлено та здійснено доповідь керівному складу митниці про результати роботи сектору за IV квартал 2021 року під час виїзної наради 10.12.2021. Київська митниця Відділом з питань запобігання та протидії корупції в IV кварталі 2021 року проведено перевірку декларацій, осіб уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування за 2021 рік, посадових осіб митниці, за результатами якої начальнику митниці підготовлено доповідну записку від 05.11.2021 № 7.8-09/59, а також листом від 03.12.2021 № 7.8-1/09/4/16467 про такі результати поінформовано Відділ з питань запобігання та протидії корупції Державної митної служби України. Координаційно-моніторингова митниця Інформування керівництва Митниці щодо стану виконання вимог антикорупційного законодавства здійснювалося постійно, в тому числі під час проведення нарад, що відображено в протоколах засідань керівного складу Митниці, надавались звіти та доповідні записки керівництву

Митниці. На виконання п. 2 Протоколу наради керівного складу Митниці від 09.08.2021 № 1-П щотижня надавались доповідні записки щодо виконання поточних завдань уповноваженого підрозділу керівництву Митниці від 13.08.2021 № 7.9-08/7.9-09/100, від 20.08.2021 № 7.9-08/7.9-09/127, від 03.09.2021 № 7.9-08/7.9-09/178, від 10.09.2021 № 7.9-08/7.9-09/201, від 17.09.2021 № 7.9-08/7.9-09/230, від 24.09.2021 № 7.9-08/7.9-09/256, від 01.10.2021 № 7.9-08/7.9-09/290, від 08.10.2021 № 7.9-08/7.9-09/314, від 23.10.2021 № 7.9-08/7.9-09/351, від 29.10.2021 № 7.9-08/7.9-09/358, від 04.11.2021 № 7.9-08/7.9-09/387, від 12.11.2021 № 7.9-08/7.9-09/424, від 18.11.2021 № 7.9-08/7.9-09/447, від 26.11.2021 № 7.9-08/7.9-09/492, від 03.12.2021 № 7.9-08/7.9-09/530, від 10.12.2021 № 7.9-08/7.9-09/556, від 17.12.2021 № 7.9-08/7.9-09/586, від 24.12.2021 № 7.9-08/7.9-09/619. Підготовлені плани роботи Сектору на 2023 рік та квартальні, затверджені керівництвом Митниці. Керівництву Митниці надаються відповідні звіти по планам. Енергетична митниця Уповноважена особа з питань запобігання та протидії корупції щомісячно здійснює звітування керівництву митниці та до Державної митної служби України щодо вжитих заходів у сфері запобігання та протидії корупції. Кропивницька митниця Відповідно до наказу Держмитслужби України від 06.08.2021 №609 «Про затвердження Порядку організації роботи із запобігання корупції у Держмитслужбі та її територіальних органах» запроваджено щомісячне звітування про проведеної роботу уповноваженого з питань запобігання та протидії корупції. Луганська митниця Щомісячно здійснюється звітування до Відділу з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби, щодо надзвичайних подій, вжиті заходи у сфері запобігання та протидії корупції і відомості наявності конфлікту інтересів, відповідно до наказу Державної митної служби України від 06.08.2021 № 609 (звіти: від 14.07.2021 № 7.15-1 /09/4/389, від 30.07.2021 № 7.15-09/09/4/570, від 31.08.2021 № 7.15-1 /09/4/942, від 01.10.2021 № 7.15-09/09/4/1356, доповідна записка від 27.07.2021 № 7.15-09/7/9-1, довідка про результати роботи від 30.09.2021 № 7.15-09/7/21 -1); (звіти: від 01.11.2021 № 7.15-1/09/4/1721, від 01.12.2021 № 7.15-09/09/4/2147, від 19.11.2021 № 7.15-1/09/4/2019, від 31.12.2021 № 7.15-09/09/4/2582, від 08.10.2021 № 7.15-09/09/4/1491, від 08.10.2021 №7.15-09/09/4/1490, від 04.10.2021 №7.15-09/09/4/1374, від 23.11.2021 №7.15-09/09/4/2053, а також інші звіти за напрямком роботи з питань запобігання та виявлення корупції: доповідна записка від 24.12.2021 № 7.15-09/7/43, листи від 24.11.2021 № 7.15-09/09/4/2070, від 07.12.2021 №7.15-09/09/4/2257, від 07.12.2021 №7.15-09/09/4/2258, від 11.11.2021 №7.15-09/09/4/1941, від 09.11.2021 №7.15-09/09/4/1915, від 05.11.2021 №7.15-09/09/4/1865, від 12.10.2021 №7.15-09/09/4/1526. Львівська митниця На виконання Доручення Львівської митниці від 02.09.2021 № 8-д «Про запровадження звітування структурних підрозділів Львівської митниці», Відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці здійснено щомісячне (періодичне) звітування керівнику Львівської митниці по питаннях запобігання та протидії корупції у Львівській митниці, а також додержання працівниками митниці етики поведінки державних службовців (службові записки Відділу від 08.09.2021 № 0047/7.4-09/15, від 01.10.2021 № 0072/7.4-09/15, від 04.01.2022 № 7.4-09/1 та від 04.01.2022 № 7.4-09/2 ). Миколаївська митниця За рахунок запровадження процедури періодичного звітування керівництву Митниці уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці прозвітовано керівництву Митниці про проведеної ним роботу за III квартал 2021 року доповідною запискою від 01.10.2021 року №7.16-09/26-д; за IV квартал 2021 року доповідною запискою від 04.01.2022 року №7.16-09/2-д. Крім того, уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці готуються доповідні записки на ім'я керівника Митниці за результатом проведення всіх без виключення перевірок. Проведення оцінки роботи уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції Митниці проводиться щомісяця при встановленні стимулюючих надбавок її працівникам. Одеська митниця Відділом з питань запобігання та протидії корупції митниці забезпечено періодичне звітування про результати роботи в рамках виконання наказу Державної митної служби України від 06.08.2021 № 609 «Про затвердження Порядку організації роботи із запобігання корупції у Держмитслужбі та її територіальних органах». Про результати роботи за 8 місяців уповноваженого підрозділу з питань запобігання та протидії корупції митниці прозвітовано в ході наради, що відбулась 28 вересня 2021 року під головуванням начальника Відділу з питань запобігання та протидії корупції. Рівненська митниця Звітування керівництву сектором з питань запобігання та протидії корупції Рівненської митниці відбувається щомісячно до 3 числа, шляхом подання звітів, встановленої форми відповідно до Порядку організації роботи із запобігання корупції в Держмитслужбі та її територіальних органах, затвердженого наказом Держмитслужби від 06.08.2021 №609 (зі змінами). Окрім того, звітування відбувається невідкладно, у

випадку виникнення надзвичайних подій. Сумська митниця Звітування керівництву здійснюється в рамках виконання Наказу ДМСУ № 609 від 06.08.2021. За III квартал 2021 року надано інформацію про 5 надзвичайних подій, за IV квартал - про 10 надзвичайних подій. Протягом липня - вересня 2021 року сектором з питань запобігання та протидії корупції Сумської митниці здійснювалось опрацювання інформації отриманої від посадових осіб митниці на виконання Розпорядження №1 від 05.07.2021 Сумської митниці «Про здійснення заходів спрямованих на дотримання антикорупційного законодавства», врегульовано 2 потенційних конфлікти інтересів, проведено 1 перевірку з окремих питань, результати перевірки направлено до НАЗК для прийняття правового рішення. Взято участь в 1 перевірці з окремих питань щодо дотримання вимог митного законодавства. Протягом IV кварталу 2021 року сектором з питань запобігання та протидії корупції Сумської митниці взято участь в 6 перевірках з окремих питань щодо дотримання вимог митного законодавства. За результатами перевірок матеріали за 1 перевіркою направлено до спеціально уповноваженого органу у сфері запобігання корупції та відкрито 2 дисциплінарні провадження. Тернопільська митниця Підготовлено доповідну записку на начальника Тернопільської митниці щодо оцінки стану виконання положень антикорупційного законодавства посадовими особами митниці у III кварталі 2021 року від 31.08.2021 № 7.25-09/11, у IV кварталі - від 30.12.2021 № 7.25-09/38. Питання про стан дотримання антикорупційного законодавства, службової дисципліни та забезпечення законності у структурних підрозділах Тернопільської митниці в III-IV кварталах 2021 року розглядалось на оперативних нарадах. Харківська митниця У III кварталі 2021 року в Харківській митниці проведені наради керівного складу. На виконання вимог Плану проведення нарад 13.07.2021, 10.08.2021, 07.09.2021 здійснено звітування керівництву митниці керівником відділу з питань запобігання та виявлення корупції про проведену роботу. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі За рахунок запровадження процедури періодичного звітування керівництву Митниці уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці прозвітовано керівництву Митниці про проведену ним роботу за III квартал 2021 року доповідною запискою від 30.09.2021 року №7.28-09/102-д. Крім того, уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Митниці готуються доповідні записки на ім'я керівника Митниці за результатом проведення всіх без виключення перевірок. Проведення оцінки роботи уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції Митниці проводиться щомісяця при встановленні стимулюючих надбавок її працівникам. Хмельницька митниця На виконання наказу Держмитслужби України від 06.08.2021 №609 Хмельницькою митницею здійснюється щомісячне звітування про результати діяльності за напрямком запобігання та протидії корупції (лист митниці від 28.08.2021 №7.26-1/09/4/752, від 01.09.2021 №7.26-1/09/4/804 та від 01.10.2021 №7.26-1/09/4/1234). За період діяльності Хмельницької митниці, як відокремленого підрозділу Державної митної служби України (з 01.07.2021), проведено 13 заходів з профілактики правопорушень (12 загальних та 1 індивідуальний), 1 нараду з керівним складом митниці та проведено 4 заняття щодо опрацювання норм антикорупційного законодавства, згідно графіку проведення навчань. Посадові особи Хмельницької митниці до кримінальної, адміністративної чи дисциплінарної відповідальності за вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, не притягувались. З метою створення належних умов для здійснення повідомлень про корупцію внесених викривачами, створено електронно-поштову скриньку, яка закріплена за уповноваженою особою Хмельницької митниці на розгляд повідомлень про корупцію та співпрацю з викривачами. Черкаська митниця Забезпечено надання керівнику митниці у зазначений термін аналітичних довідок про проведену роботу з питань запобігання та протидії корупції в Черкаській митниці для проведення оцінки такої роботи. Чернівецька митниця На виконання Наказу Державної митної служби від 06.08.2021 №609 «Про затвердження Порядку організації роботи із запобігання корупції у Держмитслужбі та її територіальних органів» щомісячно до 3 числа надається звіт про вжиті заходи у сфері запобігання та протидії корупції, та у разі отримання відповідної інформації негайно інформується відділ з питань запобігання та виявлення корупції, згідно додатків. Чернігівська митниця Посадовими особами сектору з питань запобігання та протидії корупції Чернігівської митниці здійснюється належне реагування на можливі факти порушення антикорупційного законодавства. Так, протягом III кварталу 2021 року посадовими особами сектору з питань запобігання та протидії корупції Чернігівської митниці проведено 15 профілактичних бесід з посадовими особами Чернігівської митниці з питань запобігання порушенням антикорупційного законодавства та правил етичної поведінки. Крім того, у вересні звітного періоду посадовими особами сектору з питань запобігання та

протидії корупції Чернігівської митниці розпочато проведення внутрішньої перевірки повідомлення про можливі факти корупційних правопорушень з боку посадових осіб Чернігівської митниці. На разі внутрішня перевірка триває.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Держмитслужби оцінки роботи уповноважених підрозділів з питань запобігання та виявлення корупції митниць Держмитслужби.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Відділ з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Забезпечення належного реагування уповноважених підрозділів з питань запобігання та виявлення корупції на порушення антикорупційного законодавства. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У III кварталі 2021 року протоколом наради Відділу з питань запобігання та протидії корупції з керівниками уповноважених підрозділів з питань запобігання та протидії корупції (уповноваженими особами) територіальних органів Держмитслужби від 28 вересня 2021 року визначено, що відсутність показників, які свідчать про ефективну роботу уповноважених з питань запобігання корупції є підставою для проведення у окремих митницях перевірок стану організації із запобігання та виявлення корупції. Такі виїзні перевірки будуть проводитися силами Відділу центрального апарату з наданням відповідних висновків щодо якості виконання антикорупційної роботи та пропозицій стосовно притягнення винних осіб до відповідальності. Відділом з питань запобігання та протидії корупції визначено необхідність проведення перевірочних заходів, надання практичної та методичної допомоги (з виїздом до територіальних органів) на: - Закарпатській митниці - постійна значна кількість конфліктів інтересів, відсутність індивідуальної профілактичної роботи за перше півріччя 2021 року; - Чернівецькій митниці (Буковинська митниця Держмитслужби) відсутність будь-яких показників роботи за 8 місяців 2021 року. Відділом з питань запобігання та протидії корупції опрацьовуються щомісячні звіти територіальних уповноважених підрозділів з питань запобігання та протидії корупції. Результати опрацювання враховуються при координації поточної діяльності уповноважених підрозділів з питань запобігання та протидії корупції. Загальний аналіз та оцінка діяльності уповноважених підрозділів з питань запобігання та виявлення корупції за IV квартал 2021 року буде проведена у січні-лютому 2022 року, за її результатами буде організована робоча нарада керівників уповноважених підрозділів (уповноважених осіб).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Розміщення на вебсайтах інформації про заходи, вжиті уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції в напрямку контролю за дотриманням антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Публічне висвітлення результатів запобігання та виявлення корупції.</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Відділом з питань запобігання та протидії корупції щомісячно надається до Відділу прес-служби та

взаємодії з громадськістю підсумкова інформація щодо результатів антикорупційної діяльності підрозділу, яка розміщується на вебпорталі Держмитслужби у розділі Запобігання проявам корупції Діяльність Відділу > Антикорупційна діяльність. Вінницька митниця На веб-сайті «Facebook» Вінницької митниці розміщена інформація щодо проведення тренінгу європейськими колегами з питань імплементації міжнародного антикорупційного законодавства в Україні за участю завідувача сектору з питань запобігання та протидії корупції Вінницької митниці Короля Андрія Станіславовича. Також розміщені пам'ятки щодо антикорупційного законодавства. Волинська митниця Волинською митницею на постійній основі активно ведеться сторінка у соц-мережі Facebook («Волинська митниця») на якій розміщується інформація про заходи які вживаються Волинською митницею з метою захисту економічних та митних інтересів держави, протидії контрабанді, боротьбі з порушенням митних правил, дотримання антикорупційного законодавства, забезпечення недоторканості та охорони державного кордону України, не допущення вчинення будь-яких правопорушень, що можуть зашкодити або вплинути на авторитет митних та органів України. Дніпровська митниця Робота уповноваженого підрозділу митниці висвітлюється на офіційній сторінці Дніпровської митниці у соціальній мережі Facebook. Житомирська митниця Розміщено 1 публікацію III кварталі 2021 року та 9 публікацій у IV кварталі 2021 року на офіційній сторінці соціальної мережі Facebook. Івано-Франківська митниця Доступ до веб-сайту Івано-Франківської митниці, як відокремленого підрозділу Державної митної служби України, в митниці відсутній. Департамент спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби На сайті Департаменту інформації про внутрішні та регулярні канали для повідомлень та пам'ятки щодо: 1) етичної поведінки в Департаменті; 2) правового статусу, прав та гарантій захисту викривача; 3) порядку отримання викривачем безоплатної вторинної правової допомоги; 4) розгляду повідомлень Луганська митниця На офіційній сторінці соціальної мережі Facebook «Луганська митниця» розміщено електронну адресу та номери телефонів за якими можливе повідомлення корупційних проявів посадових осіб митниці. Окрім цього на інформаційних стендах на території адміністративної будівлі митниці, митних постах та пунктах пропуску розміщено інформацію про канали повідомлення інформації про корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення, як для громадськості так й викривачів. З метою актуалізації даних, розмічених на антикорупційній мапі Держмитслужби, надіслана інформація щодо електронних поштових скриньок та номерів службових телефонів для повідомлень викривачів (лист від 24.11.2021 №7.15-09/7/2070). Миколаївська митниця Інформація про заходи, вжиті уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції, в напрямку контролю за дотриманням антикорупційного законодавства, розміщена на сторінці в соціальній мережі Facebook (службової записки від 12.07.2021 року №7.16-09/4-с.). Інформація про заходи, вжиті уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції в IV кварталі 2021 року, в напрямку контролю за дотриманням антикорупційного законодавства, розміщена в засобах масової інформації та на вебсайтах (службові записки з інформацією для розміщення передано до структурного підрозділу Миколаївської митниці, відповідального за розміщення інформації в засобах масової інформації та на вебсайтах від 15.12.2021 року №7.16-09/75-с та від 04.01.2022 року №7.16-09/3-с.) Одеська митниця Одеська митниця не володіє власним вебсайтом, тому з метою висвітлення питань антикорупційного законодавства використовується сторінка Facebook Одеської митниці, на якій протягом III кварталу розміщено 17 публікацій, протягом IV – 8. Рівненська митниця Рівненською митницею на постійній основі ведеться сторінка у соціальній мережі Facebook за назвою «Рівненська митниця», де розміщується інформація про заходи, що здійснюються Митницею для захисту економічних інтересів держави, дотримання антикорупційного законодавства, протидії контрабанді, боротьбі з порушеннями митних правил та недопущення вчинення будь-яких правопорушень, які можуть зашкодити або вплинути на авторитет митних органів України. Сумська митниця З метою виявлення порушень митного законодавства на інформаційних стендах адміністративних будівель митниці розміщено інформацію щодо каналів повідомлень про корупційні правопорушення та правопорушення пов'язані з корупцією. Готується розміщення інформації про результати роботи митниці у напрямку протидії корупції за III квартал. У IV кварталі 2021 року розміщено інформацію про порядок розгляду повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції». Тернопільська митниця З метою формування позитивного іміджу Тернопільської митниці в громадському суспільстві, а також демонстрації «нульової» толерантності, нетерпимості до корупції та будь-яких її проявів з боку митниці, забезпечено розміщення

інформаційно-роз'яснювальних матеріалів на офіційній сторінці Тернопільської митниці в соціальній мережі FaceBook (щодо діючих каналів Державної митної служби України та Тернопільської митниці для внесення викривачами повідомлень про корупцію). Харківська митниця На офіційній сторінці митниці у Facebook періодично висвітлюється інформація щодо новел законодавства з питань протидії корупції, аналітичні матеріали, роз'яснення. У III кварталі 2021 року на тему «Обмеження щодо сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності та обмеження спільної роботи близьких». У IV кварталі 2021 року розміщено публікацію на тему «Новини з антикорупційної діяльності» Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі Інформація про заходи, вжиті уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції, в напрямку контролю за дотриманням антикорупційного законодавства, розмішена на веб сайтах, субсайтах, соціальних мережах, відповідно до службової записки від 05.08.2021 року №7.28-09/35-с. Хмельницька митниця Відповідно до доручення керівника Хмельницької митниці від 22.09.2021 №5-Д «Про взаємодію структурних підрозділів митниці з питань розміщення інформації в соціальних мережах», визначено відповідальну особу за розміщення інформації на офіційній сторінці Хмельницької митниці у соціальній мережі «Facebook». Так, на сайті розміщено та постійно оновлюється інформація щодо: - діяльності структурних підрозділів із зазначенням знеособленої інформації щодо зовнішньоекономічних операцій суб'єктів господарювання; - виконання індикативних показників доходів Держбюджету; - практичної реалізації пріоритетних напрямків митної справи; - запобігання та протидії корупції. Додатково, розміщується інформація щодо: - набрання чинності законодавчих та нормативно-правових актів з питань митної справи; - резонансних фактів порушення митного законодавства; - проведення спільних заходів з органами державної влади, правоохоронними органами, їх результатів; - взаємодії із суб'єктами господарювання, митними брокерами, перевізниками, громадськими організаціями (зустрічі, наради, брифінги); - урочистих подій, проведених на митниці. У IV кварталі 2021 року на офіційній сторінці Хмельницької митниці у соціальній мережі «Facebook» розміщено інформаційний буклет по напрямку запобігання та виявлення корупції «Порадник викривачу». Черкаська митниця Забезпечено участь у тренінгу з дотримання вимог антикорупційного законодавства, який відбувся 28.09.2021. Зазначена інформація розміщена на вебсайті Держмитслужби. Чернігівська митниця Посадовими особами сектору з питань запобігання та протидії корупції Чернігівської митниці здійснюється належне реагування на можливі факти порушення антикорупційного законодавства, про що в IV кварталі 2021 року на вебсторінці Чернігівської митниці в мережі фейбук двічі було розміщено відповідну інформацію. Протягом IV кварталу 2021 року в Чернігівській митниці розглянуто два повідомлення про корупцію, внесені викривачами (надійшли з Держмитслужби листами від 20.08.2021 № 09-1/09/7.11/1459 та від 25.10.2021 № 09-1/09/7.11/1530) та одне анонімне повідомлення про корупцію (надійшло з Держмитслужби листом від 05.10.2021 №09-1/09/7.11/1509).

**Сфера ризику:** Здійснення нагляду (контролю)

**Назва ризику:** Ймовірність зацікавленого корисливого приховування виявлених під час внутрішнього аудиту порушень незаконного використання бюджетних коштів, допущених помилок у діяльності Держмитслужби та її територіальних органів.

**Опис ризику:** Посадові особи при оформленні результатів аудиту мають можливість сприяти окремим посадовим особам уникати відповідальності за порушення, у тому числі допущені при використанні бюджетних коштів.



№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Здійснення відповідно до Порядку здійснення внутрішнього аудиту в Державній митній службі України: - моніторингу наявності конфлікту інтересів у осіб, уповноважених на проведення внутрішнього аудиту на стадії визначення виконавців для проведення аудиту шляхом аналізу даних щодо близьких осіб; - моніторингу матеріалів внутрішнього аудиту, а також рішень, прийнятих за його результатами, оформлення аналітичних довідок.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно (моніторинг матеріалів внутрішнього аудиту - щоквартально)</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішнього аудиту, Управління внутрішньої безпеки</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки про моніторинг наявності конфлікту інтересів у осіб, уповноважених на проведення внутрішнього аудиту. Аналітичні довідки за результатами моніторингу матеріалів внутрішнього аудиту.</p>	31.12.2021	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управління внутрішнього аудиту У III кварталі 2021 року Управлінням внутрішнього аудиту на виконання наказу Держмитслужби від 06.07.2021 № 495 (із змінами) здійснено внутрішній аудит об'єкта аудиту «Розробка програмного забезпечення Держмитслужби за рахунок проектів міжнародної технічної допомоги» за темою «Оцінка ефективності системи управління». Для здійснення внутрішнього аудиту було створено аудиторську групу з числа співробітників Управління внутрішнього аудиту та залучених фахівців співробітників Служби безпеки України. Під час проведення моніторингу наявності конфлікту інтересів у членів аудиторської групи не встановлено. За результатами внутрішнього аудиту підготовлено: аудиторський звіт, підписаний членами аудиторської групи, доповідна записка Голові Держмитслужби від 01.10.2021 № 24260/4-11 та рекомендації за результатами внутрішнього аудиту з визначенням відповідальних за впровадження рекомендацій та термігів їх виконання. Рекомендації направлено відповідальним за діяльність особам. Організовано контроль за впровадженням рекомендацій у визначені терміни. У IV кварталі 2021 року Управлінням внутрішнього аудиту на виконання наказу Держмитслужби від 07.10.2021 № 754 здійснено внутрішній аудит об'єкта аудиту «Застосування правил та умов преференційних режимів» за темою «Оцінка ефективності системи управління». Для здійснення внутрішнього аудиту було створено аудиторську групу з числа співробітників Управління внутрішнього аудиту. Під час проведення моніторингу наявності конфлікту інтересів у членів аудиторської групи не встановлено. За результатами внутрішнього аудиту підготовлено: аудиторський звіт, підписаний членами аудиторської групи, доповідну записку в. о. Голови Держмитслужби від 30.12.2021 № 11/128 та рекомендації за результатами внутрішнього аудиту з визначенням відповідальних за впровадження рекомендацій та термінів їх виконання. Рекомендації направлено відповідальним за діяльність особам. Організовано контроль за впровадженням рекомендацій у визначені терміни. На виконання наказу Держмитслужби від 24.11.2021 № 935 здійснюється позаплановий внутрішній аудит за темою «Оцінка системи застосування митного режиму тимчасового ввезення товарів, оформлених за окремими митними деклараціями» у Департаменті організації митного контролю та оформлення, Департаменті митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД, Департаменті боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, Департаменті митного аудиту та обліку осіб, інших самостійних підрозділах Держмитслужби та територіальних органах, пов'язаних з темою аудиту. Для здійснення внутрішнього аудиту було створено аудиторську групу з числа співробітників Управління внутрішнього аудиту. Під час проведення моніторингу наявності конфлікту інтересів у членів аудиторської групи не встановлено. За результатами внутрішнього аудиту буде підготовлено та надано на розгляд в. о. Голови Держмитслужби: аудиторський звіт, підписаний членами аудиторської групи, доповідну записку та рекомендації за результатами внутрішнього аудиту з визначенням відповідальних за впровадження рекомендацій та термінів їх виконання. Управління внутрішньої безпеки До Управління внутрішньої безпеки матеріали щодо здійснення внутрішнього аудиту в Державній митній службі України у III кварталі 2021 року не надходили. Управлінням внутрішньої безпеки, в межах компетенції, наразі опрацьовується доповідна записка Управління внутрішнього аудиту від 30.12.2021

щодо результатів внутрішнього аудиту за темою «Оцінка ефективності системи управління», а також в межах розгляду звернення НДУ Южаніної Н.П від 13.12.2021 № 199д9/7-2021/387816 (вх). Держмитслужби від 13.12.2021 № 30839/9) опрацьовано інформацію щодо ефективності використання значних за обсягом коштів міжнародної технічної допомоги, наданої Україні в період 2019-2020 років, та призначених для розвитку та вдосконалення інформаційної складової в діяльності митних органів та поінформовано її у встановленому законодавством порядку.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Забезпечення колегіальності прийняття рішень в процесі написання аудиторського звіту за результатами внутрішнього аудиту.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішнього аудиту, Управління внутрішньої безпеки</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Забезпечення належного проведення внутрішнього аудиту та дотримання процедури проведення відповідно до Порядку здійснення внутрішнього аудиту в Державній митній службі України, затвердженого наказом Держмитслужби від 22.07.2020 № 270.</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Забезпечено належного проведення внутрішнього аудиту та колегіальність прийняття рішень в процесі написання аудиторського звіту за результатами внутрішнього аудиту. Недотримання процедури проведення відповідно до Порядку здійснення внутрішнього аудиту в Державній митній службі України, затвердженого наказом Держмитслужби від 22.07.2020 № 270 відсутні

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Розміщення за окремим рішенням керівника Держмитслужби результатів проведених внутрішніх аудитів, а також інформації щодо усунення недоліків, виявлених під час внутрішніх аудитів, на офіційному вебпорталі Держмитслужби (крім інформації з обмеженим доступом).</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішнього аудиту, Відділ прес-служби та взаємодії з громадськістю</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Аналітичні довідки за результатами моніторингу матеріалів внутрішнього аудиту.</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управління внутрішнього аудиту Рішення щодо розміщення результатів внутрішнього аудиту об'єкта аудиту «Розробка програмного забезпечення Держмитслужби за рахунок проектів міжнародної технічної допомоги» за темою «Оцінка ефективності системи управління» Головою Держмитслужби у III кварталі 2021 року не приймалось. Рішення щодо розміщення результатів внутрішніх аудитів об'єктів аудитів «Застосування правил та умов преференційних режимів» за темою «Оцінка ефективності системи управління» в.о. Голови Держмитслужби у IV кварталі 2021 року не приймалось.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> Розроблення алгоритму дій працівників підрозділу внутрішнього аудиту у разі втручання третіх осіб у професійну діяльність, пов'язану з плануванням і проведенням внутрішнього аудиту.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Квартал рік з 01.10.2021 до 31.12.2021</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішнього аудиту</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Забезпечення належного проведення внутрішнього аудиту та дотримання процедури проведення відповідно до Порядку здійснення внутрішнього аудиту в Державній митній службі України, затвердженого наказом Держмитслужби від 22.07.2020 № 270.</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управління внутрішнього аудиту Алгоритм дій працівників Управління внутрішнього аудиту у разі втручання третіх осіб у професійну діяльність, пов'язану з плануванням і проведенням внутрішнього аудиту, передбачений Стандартами внутрішнього аудиту, затвердженими наказом Міністерства фінансів України від 04.10.2011 № 1247 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 14.08.2019 № 344), зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 20 жовтня 2011 р. за № 1219/19957, декларацією внутрішнього аудиту, положенням про Управління внутрішнього аудиту, затвердженого наказом Держмитслужби від 25.06.2021 № 467 та посадовими інструкціями співробітників Управління внутрішнього аудиту. Разом з тим, на протязі III кварталу 2021 року Управлінням внутрішнього аудиту проводиться робота щодо внесення змін до Порядку здійснення внутрішнього аудиту в Державній митній службі України, затвердженого наказом Держмитслужби від 22.07.2020 № 270, якими, зокрема, буде передбачено алгоритм дій працівників підрозділу внутрішнього аудиту у разі втручання третіх осіб у професійну діяльність, пов'язану з плануванням і проведенням внутрішнього аудиту. Порядком здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 року № 1001, передбачено, що у разі виникнення обставин, які перешкоджають виконанню працівниками або керівником підрозділу внутрішнього аудиту їх обов'язків, втручання у їх діяльність посадових або інших осіб, працівники підрозділу або керівник підрозділу письмово інформують про це керівника державного органу, його територіального органу або бюджетної установи, в якому утворено такий підрозділ. Керівник державного органу, його територіального органу та бюджетної установи для здійснення на належному рівні внутрішнього аудиту серед іншого забезпечує надання підрозділу повного та безперешкодного доступу до активів, документів, інформації та баз даних, які стосуються здійснення внутрішнього аудиту; організаційну і функціональну незалежність підрозділу; недопущення покладення на підрозділ функцій, не пов'язаних з діяльністю з внутрішнього аудиту; вжиття заходів до запобігання неправомірному втручання третіх осіб у провадження діяльності з внутрішнього аудиту. Керівник державного органу, його територіального органу, бюджетної установи підписує з керівником підрозділу відповідного органу або установи декларацію внутрішнього аудиту, в якій зазначаються мета (місія) та цілі, принципи незалежності, основні повноваження та обов'язки підрозділу. Так, зокрема, згідно з Декларацією внутрішнього аудиту Державної митної служби України від 10.11.2021, внутрішні аудитори, у разі виникнення обставин, які перешкоджають виконанню їх обов'язків та/або у разі втручання у їх діяльність третіх осіб, діяти за таким алгоритмом: не пізніше наступного робочого дня, у письмовій формі повідомити керівника підрозділу внутрішнього аудиту; у разі відсутності керівника підрозділу внутрішнього аудиту, у письмовій формі не пізніше наступного робочого дня повідомити керівника Держмитслужби. Про кожен випадок обмежень внутрішніх аудиторів у доступі до документів, баз даних, іншої інформації, активів чи персоналу, у разі виникнення обставин, які перешкоджають виконанню їх обов'язків та/або у разі втручання у їх діяльність третіх осіб, керівник підрозділу внутрішнього аудиту негайно доповідає керівнику Держмитслужби. Керівник Державної

митної служби України вживає відповідні заходи для належного виконання аудиторських завдань.

**Сфера ризику:** Організація правової роботи

**Назва ризику:** Можливе недотримання посадовими особами Держмитслужби з корисливих мотивів вимог процесуального законодавства під час підготовки та подання до суду процесуальних документів та/або доказів по судових справах, які стосуються Держмитслужби.

**Опис ризику:** Ймовірність недотримання посадовими особами (державними службовцями) юридичного підрозділу Держмитслужби вимог процесуального законодавства під час підготовки, подання до суду процесуальних документів та/або відповідних доказів по справі, може привести до: пропуску процесуального строку, встановленого законом, та як наслідок, прийняття судом рішення по справі на користь іншої сторони або набрання судового рішення, яке є незаконним та необґрунтованим, законної сили; не зупинення виконання судового рішення, яке є незаконним та необґрунтованим.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Здійснення постійного моніторингу за процесом супроводження судових справ та дотриманням встановлених законом процесуальних строків під час супроводження судових справ працівниками Юридичного департаменту та митниць, яким доручено супроводження відповідних справ у судах, та періодичних (щокварталу) вибіркового перевірок матеріалів судових справ керівником відділу, до компетенції якого віднесено супроводження судових справ.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Юридичний департамент Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Щоквартальні аналітичні довідки щодо перевірок матеріалів судових справ. Забезпечення законності при підготовки та подання до суду процесуальних документів та/або доказів по справі. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Юридичний департамент з метою забезпечення дотримання процесуальних строків, визначених судом та/або процесуальним законодавством, працівниками Департаменту, яким доручено супроводження відповідних справ у судах, індивідуально та керівництвом Департаменту в цілому здійснюється постійний моніторинг за процесом супроводження судових справ та перебігом процесуальних строків. Крім того, на відео-селекторній нараді керівництва, посадових осіб Юридичного департаменту Державної митної служби України та керівників, посадових осіб юридичних підрозділів територіальних органів Держмитслужби, яка відбулась 17.09.2021, Департаментом було наголошено на: - неухильне дотримання вимог Порядку організації роботи Державної митної служби України та її територіальних органів під час підготовки та супроводженні справ у судах, затвердженого наказом Держмитслужби представництво посадовими особами юридичних підрозділів територіальних органів Держмитслужби інтересів Держмитслужби та її територіальних органів у судах при супроводженні судових справ; - на неприпустимість випадків не прийняття участі посадовими особами юридичних підрозділів територіальних органів Держмитслужби у судових засіданнях; - в випадку потреби залучення посадових осіб профільних структурних підрозділів територіальних органів Держмитслужби у якості свідків при розгляді судами справ; - обов'язковості наданні суду всіх достатніх та необхідних доказів в підтвердження правомірності позиції митного органу при супроводженні судових справ. Також, заступником директора департаменту начальником відділу представництва інтересів держави в судах Юридичного департаменту Островичем Сергієм Ернестовичем та посадовими особами відділу представництва інтересів держави в судах Юридичного департаменту постійно здійснюється вибірково

перевірка матеріалів судових справ, які супроводжуються працівниками Юридичного департаменту. Керівництвом Департаменту також здійснюється вибіркова перевірка матеріалів судових справ, які супроводжуються працівниками Юридичного департаменту. За результатами проведених заходів процесуальні документи у судових справах подаються вчасно, випадків порушення процесуальних строків не встановлено. За результатами аналізу судової практики Юридичним департаментом службовим листом від 19.10.2021 № 10/638 доведено профільним структурним підрозділам Держмитслужби позицію Верховного Суду щодо застосування частини другої статті 356 Митного кодексу України при розгляді справ про оскарження рішень про визначення коду товару і карток відмови та стягнення збитків, спричинених неправомірними рішеннями та діями митного органу. Вінницька митниця Здійснюється піврічний звіт щодо аналізу судової практики, щоквартальні довідки щодо перевірок матеріалів судових справ, дотримання забезпечення законності при підготовці та наданні процесуальних документів та/або доказів у справах. При здійсненні постійного моніторингу за процесом супроводження судових справ та дотриманням встановлених законом процесуальних строків відсутні виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці. Протягом грудня здійснено вивчення судової практики у митних справах та 24.12.2021 року проведено аналіз судової практики за друге півріччя 2021 року. При здійсненні постійного моніторингу за процесом супроводження судових справ та дотриманням встановлених законом процесуальних строків відсутні виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці. Забезпечено системний моніторинг за матеріалами судових справ, дотримано встановлених законом процесуальних строків під час супроводження судових справ працівниками юридичного сектору митниці. 23.12.2021 року проведено вибіркочку перевірку матеріалів судових справ завідувачем юридичного сектору. Волинська митниця З метою забезпечення ефективної позовної роботи, якісною і своєчасною підготовкою та направленням до суду процесуальних документів на виконання листа Держмитслужби від 10.11.2020 №10/10-04/7/199 щомісячно до 30 числа митницею надавалась інформація щодо випадків недотримання вимог процесуального законодавства, за визначеною формою (лист від 30.07.2021 №7.3-10/960, від 30.08.2021 №7.3-10/2238, від 30.09.2021 №7.3-10/3671). Здійснено аналіз практики судами вимог законодавства з питань митної справи за період протягом III кварталу 2021 року (довідна записка від 03.09.2021 №5 1-7.3-10-15). Постійно вживаються заходи щодо проведення інструктажів з підпорядкованим особовим складом щодо дотримання вимог Закону України «Про запобігання корупції», запобігання корупційним ризикам з метою не допущення вчинення підлеглими працівниками корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень. Протягом III кварталу 2021 року судових рішень щодо визнання протиправними дій посадових осіб митниці, а також окремих ухвал судів, винесених у відповідності до положень ст.249 Кодексу адміністративного судочинства України щодо недотримання посадовими особами митниці нормативно-правових актів з питань митної справи не було. Здійснено аналізу практики застосування судами вимог законодавства з питань митної справи за IV квартал 2021 року та трудових спорів. ( доповідна записка від 30.12.2021 №34-7.3-10/14 та від 31.12.2021 №123-7.3-10/14). Протягом жовтня - грудня 2021 року судових рішень щодо визнання протиправними дій посадових осіб митниці, а також окремих ухвал судів, винесених у відповідності до положень ст.249 Кодексу адміністративного судочинства України щодо недотримання посадовими особами митниці нормативно-правових актів з питань митної справи не було. Департамент спеціалізованої підготовки та кінологічної о забезпечення Держмитслужби За результатами моніторингу порушень вимог процесуального законодавства під час підготовки та подання до суду процесуальних документів та/або доказів по судових справах не встановлено. На контролі у Департаменту III кварталі - 2 судові справи: 1. У I кварталі 2021 року Хмельницьким окружним адміністративним судом відкрито судове провадження № 560/2326/21 та позовом особи, звільненої в 2020 році, про стягнення коштів. У II кварталі 2021 року (в травні) судом по вказаній справі винесено рішення про стягнення коштів з Департаменту, але в червні Департамент оскаржив рішення в апеляційному порядку. У III кварталі 2021 року ухвалою Сьомого апеляційного адміністративного суду від 15.07.2021 року призначено справу до апеляційного розгляду в порядку письмового провадження. 2. У справі № 911/457/21. Рішенням Господарського суду Хмельницької області від 03.08.2021 року позов Департаменту до Університету Державної фіскальної служби України, м. Ірпінь Київської області про стягнення 1247, 69 грн. витрат балансоутримувача на утримання орендованого нерухомого майна та надання комунальних послуг орендарю за жовтень-грудень 2020 року задоволено. На виконання

листа Державної митної служби від 24.06.2021 року № 10/10-04 7/223 Департамент щопонеділка надас Юридичному департаменту Держмитслужби інформацію стосовно порушення виготовлення та надання відповідних процесуальних документів і окремо про випадки не прийняття участі у судових засіданнях (процесах) по справам. Дніпровська митниця Відповідно до наказу Дніпровської митниці від 13.07.2021 № 55 «Про проведення перевірки з окремих питань» комісією проведено перевірку для з'ясування обставин задоволення позовних вимог ТОВ «ЕВРО СЕКОНД ГРУП» (ЄДРПОУ 43281469), щодо визнання протиправними та скасування Дніпропетровським окружним адміністративним судом рішень про коригування митної вартості товарів. Наказом Дніпровської митниці від 28.07.2021 № 91 затверджено План заходів Дніпровської митниці на 2021 - 2022 роки щодо усунення (зменшення рівня) корупційних ризиків. 17.08.2021 керівником митниці проведено нараду керівного складу Дніпровської митниці і п. 5 протоколу № 8 наради керівного складу митниці було зобов'язано керівників УБК та ПМП, УМПКМВМТР, ЮВ надати інформацію до сектору з питань запобігання та протидії корупції для реалізації Плану заходів митниці щодо усунення (зменшення рівня) корупційних ризиків. На виконання завдань покладених на сектор з питань запобігання та протидії корупції Дніпровської митниці, а саме здійснення контролю за дотриманням антикорупційного законодавства в Дніпровській митниці, на підставі доповідної записки від 18.08.2021 № 7.5-09/24 проведено аналіз рішень про коригування митної вартості товарів, адміністративних справ предметом спору в яких є визнання протиправними і скасування рішень про коригування митної вартості товарів. 10.09.2021 наказом Дніпровської митниці № 147 було внесено зміни до Плану заходів Дніпровської митниці на 2021 - 2022 роки щодо усунення (зменшення рівня) корупційних ризиків, визначених Антикорупційною програмою Державної митної служби України на 2021 2022 роки. Доповідною запискою від 15.09.2021 № 7.5-10/197 начальник юридичного відділу довів стан розгляду в судах позовів суб'єктів ЗЕД щодо скасування судом рішень про коригування митної вартості товарів. На підставі доповідної записки від 15.09.2021 № 7.5-10/197 керівником митниці 17.09.2021 було надано доручення керівникам ОРУ, ЮВ, УМПКМВМТР, СПЗПК, МП щодо проведення спільної наради для опрацювання судових рішень за результатами судового розгляду справ, предметом яких були оскарження рішень про коригування митної вартості товарів, стороною яких є митниця, проблемних питань, то виникають в процесі роботи та шляхів їх вирішення. 21.09.2021 проведено спільну нараду керівного складу митниці та ЮВ, УМПКМВМТР, С1131К, МП СПЗПК, МП щодо судових рішень за результатами судового розгляду справ, предметом яких було оскарження рішень про коригування митної вартості товарів, стороною яких є митниця (Протокол № 12 від 21.09.2021). З боку посадових осіб митниці, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи, не встановлено. Протягом IV кварталу 2021 року юридичним відділом митниці проведено аналіз судової практики та вжито заходів в межах компетенції, для недопущення ухвалення судами рішень, що митимуть негативний вплив на видаткову частину Держбюджету. Посадових осіб митниці попереджено про негативні наслідки прийняття ними незаконних рішень та встановлену законодавством відповідальність. Доповідною запискою юридичного відділу від 27.10.2021 № 7.5-10/344 інформацію про узагальнення судової практики за результатами розгляду судами справ, стороною яких є Дніпровська митниця, з вимогами про відшкодування моральної шкоди, доведено до відома керівництва та структурних підрозділів митниці. За результатами проведеного аналізу юридичним відділом взято на особливий контроль розгляд справ в суді, що можливо матимуть негативний вплив на видаткову частину Держбюджету. Протягом звітнього періоду фактів недотримання посадовими особами митниці вимог процесуального законодавства не встановлено. Донецька митниця Протягом III кварталу 2021 року здійснювався постійний моніторинг за процесом супроводження справ та дотримання встановлених законом процесуальних строків посадовими особами юридичного відділу. Проведено періодичні вибіркові перевірки матеріалів судових справ № 200/378/21-а, № 200/731/21-а, 200/732/21-а, № 200/3306/21-а, № 200/3308/21-а, 200/4584/21, 200/5713/21, 200/6310/21, 200/7076/21, 200/7416/21, 200/6471/21, 200/5530/21, 200/8762/21, 200/8124/20-а, 200/9142/20-а, 200/9923/20-а, 200/4946/20-а, 200/8114/20-а, 200/9877/20-а, 200/8118/20-а, 200/8179/20-а, 200/4966/20-а, 200/7955/20-а, 200/378/21 -а, 200/3306/21 -а, 200/10971 /20-а, 200/731/21 -а, 200/732/21 -а. За результатом проведеного моніторингу та періодичних перевірок порушень недотримання посадовими особами відділу з корисливих мотивів вимог процесуального законодавства під час підготовки та подання до суду процесуальних документів та/ або доказів по судових справах не виявлено. У IV кварталі 2021 року проведено періодичні вибіркові перевірки матеріалів 15 судових справ. За результатом проведеного моніторингу та



періодичних перевірок порушень недотримання посадовими особами відділу з корисливих мотивів вимог процесуального законодавства під час підготовки та подання до суду процесуальних документів та/ або доказів по судових справах не виявлено. Підготовлено аналіз судової практики за II півріччя 2021 року. Енергетична митниця з метою зменшення ймовірності вчинення корупційних правопорушень питання щодо відмови від позовних заяв, апеляційних/касаційних скарг або їх визнання здійснюється виключно на підставі рішення відповідної комісії Енергетичної митниці. Інформаційна довідка за результатами здійснення за процесом супроводження судових справ учасником в яких є Енергетична митниця - Полтавський окружний адміністративний суд справа №440/15605/21; - Господарський суд м. Києва суд справа № 910/18163/21; - Господарський суд Полтавської області справа № 23/74 (917/798/21); - Окружний адміністративний суд м. Києва справа № 640/37134/21; Частка вирішених на користь митниць судами різних інстанцій справ щодо оскарження рішень, дій чи бездіяльності митних органів та їх посадових осіб за формулою  $K_c = \frac{C_{ш}}{C} * 100\%$   $100\% = 9/18 * 100\%$   $C_{ш}$  - кількість митних спорів, вирішених судами різних інстанцій на користь митниці  $C$  - загальна кількість митних спорів, вирішених судами  $K_c$  - частка вирішених на користь митниць судами різних інстанцій справ щодо оскарження рішень дій чи бездіяльності митних органів та їх посадових осіб складає 50 %. Житомирська митниця За період з 01.07.2021 по 30.09.2021 до митниці надійшло 11 позовів. По кожній справі надано відзиви на позови з наданням документів, які підтверджують позицію митниці. Закарпатська митниця Здійснюється постійний моніторинг за процесом супроводження судових справ та дотриманням встановлених законом процесуальних строків під час супроводження судових справ працівниками управління. Так, з початку 2021 року в провадженні управління перебувало 99 справ на загальну суму 141843.8 тис. грн., з яких 18 справ на загальну суму 6560 тис. грн. запроваджено у поточному році. В ході розгляду справ забезпечено належне представництво інтересів митних органів в судах та підготовку всіх необхідних процесуальних документів. З початку року судами винесено результативні рішення у 45 справах на загальну суму 9296,8 тис. грн., з яких на користь митниці 22 (48.9 % по кількості) на загальну суму 3539 тис. грн. (38% по сумі). З метою здійснення моніторингу інформації про стан розгляду справ в судах та формування інформаційно-аналітичних матеріалів, щотижнево проводиться аналіз результатів розгляду справ в судах. Також, щомісячно складається аналітична довідка за результатами розгляду справ в судах, стороною яких є Закарпатська митниця. Щоквартально заступником начальника управління-начальником відділу представництва інтересів держави в судах здійснюється вибіркова перевірка матеріалів судових справ, зокрема за 4 квартал проведено 4 перевірки. Періодично проводиться аналіз судової практики. Так, 15.09.2021 узагальнено судову практику щодо митних спорів із застосування Угоди про асоціацію стосовно адміністрування мита; 30.12.2021 узагальнено судову практику щодо спорів про оскарження ППР, винесених у зв'язку з не підтвердженням підстав застосування преференційних ставок ввізного мита. Протягом третього та четвертого кварталу 2021 року в юридичному управлінні відсутні випадки корупційних фактів та порушення з корисливих мотивів вимог процесуального законодавства під час підготовки та подання до суду процесуальних документів та/ або доказів по судових справах, які стосуються Закарпатської митниці та Держмитслужби. Запорізька митниця Здійснюється постійний моніторинг за процесом супроводження судових справ та дотриманням встановлених законом процесуальних строків під час супроводження судових справ працівниками юридичного відділу митниці, яким доручено су провадження відповідних справ у судах. Забезпечення законності при підготовці та подання до суду процесуальних документів та/ або доказів по справі. Щотижня на виконання вимог листа Державної митної служби України від 24.06.2021 № 10/10-04/7/223 від 24.06.2021 «Про надання інформації», надається до Державної митної служби України інформація стосовно порушення виготовлення та надання відповідних процесуальних документів і окремо про випадки не прийняття участі у судових засіданнях (процесах) по справам (14 шт.). Проводиться періодична вибіркова перевірка матеріалів судових справ керівником відділу. За результатами перевірок: - процесу супроводження судових справ та дотриманням встановлених законом процесуальних строків під час супроводження судових справ працівниками юридичного відділу митниці; - забезпечення законності при підготовці та поданні до суду процесуальних документів та/ або доказів по справі; - можливого виникнення порушень виготовлення та надання відповідних процесуальних документів, випадків не прийняття участі у судових засіданнях (процесах) по справам. Проведено аналіз судової практики за результатами якого подано доповідну записку начальнику митниці від 17 листопада 2021 № 7.20-10/210. Ознак неправомірних дій, недотримання



нормативно-правових актів з питань митної справи, з боку посадових осіб митниці не виявлено. Івано-Франківська митниця Юридичним сектором постійно забезпечується участь у судових засіданнях по справах, стороною в яких є Івано-Франківська митниця. Випадки порушення виготовлення та надання відповідних процесуальних документів по справах, які перебувають на супроводженні в Івано-Франківській митниці, з порушенням встановлених законом процесуальних строків відсутні. Інформація про стан супроводження судових справ та аналізу судової практики направлені до Юридичного Департаменту. Київська митниця Посадовими особами юридичного управління, яким доручено супроводження відповідних справ у судах, в межах своєї компетенції, здійснюється носі інший моніторинг процесу супроводження таких судових справ та дотримання встановлених законом процесуальних строків. Випадки недотримання вимог процесуального законодавства у діяльності юридичною управління відсутні, що підтверджується інформацією, наданою протягом III та IV кварталу 2021 року до Юридичного департаменту Держмитслужби на виконання листа від 10.11.2020 №10/10-04/7/199. Керівником відділу представництва інтересів держави в судах юридичного управління здійснюються періодичні вибіркові перевірки матеріалів судових справ, ефективності позовної роботи, належного рівня представництва інтересів держави в судах та якісної та своєчасної підготовки та направлення до суду процесуальних документів. Факти неналежного супроводження посадовими особами юридичного управління судових справ відсутні, притягнення до дисциплінарної відповідальності за недотримання вимог процесуального законодавства не здійснювалося. Доповідною запискою від 28.09.2021 № 7.8-10/1195, з метою забезпечення законності при підготовці та поданні до суду процесуальних документів та/або доказів по справі, підрозділам, які здійснюють коригування митної вартості товарів, наголошено на необхідності дотримання вимог Митного кодексу України, Правил заповнення графи 33 Рішення, викладених у наказі Міністерства фінансів України від 24.05.2012 № 598 та узагальненнях Вищого адміністративного суду 2017 року. Неправомірних дій чи недотримання вимог нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці не виявлено. Координаційно-моніторингова митниця Юридичний відділ Митниці на постійній основі подає до Державної митної служби України таку звітну та аналітичну інформацію: про порушення виготовлення відповідних процесуальних документів та випадків не прийняття участі у судових засіданнях (процесам) по справам – щотижнево; про випадки недотримання вимог процесуального законодавства – щомісяця; про стан судового розгляду справ за участю Координаційно-моніторингової митниці за період з 01.01.2020 по тепер щомісяця; про розгляд справ, стороною в яких є митниця Держмитслужби щомісяця; про судові рішення по судовим спорам щодо оскарження рішень, дій чи бездіяльності Митниці та її посадових осіб щомісяця. Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб Координаційно-моніторингової митниці не виявлено. Здійснено розрахунок показника «Частка вирішених на користь митниць судами різних інстанцій справ щодо оскарження рішень, дій чи бездіяльності митних органів та їх посадових осіб», згідно наказу Держмитслужби від 11.09.2020 № 382 «Про затвердження Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби» Упродовж 4 кварталу в управлінні боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Кропивницької митниці відсутні випадки закриття провадження у справах про порушення митних правил у зв'язку з порушенням процесуальних строків накладення адміністративних стягнень. Забезпечено своєчасну підготовку та направлення у встановлені строки матеріалів справ про порушення митних правил на розгляд районними, районними у містах, міськими, міськрайніними судами та підтримку позиції митного органу під час розгляду справ про порушення митних правил судом першої, апеляційної та касаційної інстанції. Поставлено на контроль здійснення заходів для своєчасного, всебічного, повного та об'єктивного провадження у справах про порушення митних правил з метою забезпечення вирішення їх з дотриманням вимог закону. Виявлення причин та умов, що сприяють їх вчиненню та запобігання таким правопорушенням. Кропивницька митниця Відповідно до листа Юридичного департаменту Держмитслужби України від 24.06.2021 № 10/10-04/7/223 забезпечено щотижневе звітування стосовно належного представництва та захисту інтересів Держмитслужби у судах, а також персональну відповідальність за підготовку та направлення до суду неякісно оформлених процесуальних документів, порушення процесуальних строків, повернення з цих підстав процесуальних документів. Упродовж 3 кварталу в управлінні боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Кропивницької митниці відсутні випадки закриття провадження у справах про ПМП у зв'язку з порушенням процесуальних строків накладення адміністративних стягнень. Забезпечено своєчасну підготовку та направлення у встановлені строки

матеріалів справ про порушення митних правил на розгляд районними, районними у містах, міськими, міськрайніми сулами та підтримку позиції митного органу під час розгляду справ про порушення митних правил судом першої, апеляційної та касаційної інстанції. Поставлено на контроль здійснення заходів для своєчасного, всебічного, повного та об'єктивного провадження у справах про порушення митних правил з метою забезпечення вирішення їх з дотриманням вимог закону. Виявлення причин та умов, що сприяють їх вчиненню та запобігання таким правопорушенням. Луганська митниця В юридичному секторі Луганської митниці здійснюється підготовка та подання до суду процесуальних документів та подальше супроводження справ у судах, а також постійний аналіз та узагальнення судової практики за результатами розгляду справ у судах, згідно до Положення про юридичний сектор Луганської митниці, затвердженого наказом Луганської митниці від 01.07.2021 № 43 та Порядку організації роботи Держмитслужби України та її територіальних органів під час підготовки та супроводження справу судах і ведення претензійної роботи від 02.04.2021 року №223. На виконання п. 2 Наказу Державної митної служби України від 11.09.2020 року № 382, до 10 числа кожною місяця та щоквартально юридичним сектором Луганської митниці направляється звіт до юридичного департаменту про надання інформації стосовно частки вирішених на користь митниці судами різних інстанцій справ щодо оскарження рішень, дій чи бездіяльності митних органів та їх посадових осіб за встановленою формулою розрахунку (вих. №7.15-1/10/4/369 від 13.07.2021р.; вих. №7.15-1/10/4/370 від 13.07.2021р.; вих. №7.15-1/10/4/757 від 10.08.2021р., №7.15-2/10/4/1503 від 08.10.2021р.; вих. №7.15-1/10/4/1886 від 08.11.2021р.; вих. №7.15-1/10/4/2247 від 06.12.2021р ). На виконання листа ДМСУ від 10.11.2020 року №10/10-04/7/199, до 30 числа кожного місяця юридичним сектором Луганської митниці направляється звіт до юридичного департаменту про дотримання вимог процесуального законодавства України при здійсненні позовної роботи (вих. №7.15-1/10/4/582 від 30.07.2021 р.; вих. №7.15-1/10/4/924 від 30.08.2021 р.; вих. №7.15-1/10/4/1307 від 30.09.2021р.; №7.15-1/10/4/1715 від 29.10.2021р.; вих. №7.15-1/10/4/2125 від 30.11.2021р.; вих. №7.15-1/10/4/2551 від 30.12.2021 р). На виконання доручення Державної митної служби України від 12.03.2021 року № 28-08 1-Д, до 5 числа кожного місяця юридичним сектором Луганської митниці надається інформація про стан судового розгляду справ за участю Луганської митниці Держмитслужби (вих. №7.15-1/10/4/698 від 05.08.2021р.; вих. №7.15-1/10/4/1034 від 06.09.2021 р.; вих. №7.15-1/10/4/1331 від 01.10.2021р.; №7.15-1/10/4/1331 від 01.10.2021р.; вих. №7.15-1/10/4/1825 від 04.11.2021р.; вих. №7.15-1/10/4/2222 від 03.12.2021 р.). На виконання листа ДМСУ від 24.06.2021 року № 10/10-04/7/223. щопонеділка юридичним сектором Луганської митниці направляється звіт до юридичного департаменту про випадки порушення виготовлення та надання відповідних процесуальних документів та інформацію про рівень належного представництва інтересів митниці в судових засіданнях. Львівська митниця За результатами проведення керівництвом юридичною відділу Львівської митниці вибіркової перевірки матеріалів судових справ, переданих Галицькою митницею Держмитслужби, в зв'язку з реорганізацією та початком роботи Львівської митниці як відокремленого підрозділу Держмитслужби. фактів недотримання посадовими особами юридичною відділу Львівської митниці встановлених законом та/або судом процесуальних строків під час супроводження судових справ не встановлено (Індикатор виконання: Протокол наради особового складу юридичного відділу Львівської митниці від 30.09.2021 № 6, митниці № 9 від 29.10.2021; № 11 від 30.11.2021, № 13 від 31.12.2021). Здійснено аналіз підстав винесення судових рішень не на користь митниці у справах, предметом оскарження в яких були рішення про коригування митної вартості товарів (Індикатор виконання: доповідна записка юридичного відділу Львівської митниці № 7.4-10/23/124 від 30.11.2021). Здійснено аналіз підстав винесення судових рішень не на користь митниці у справах, предметом оскарження у яких були податкові повідомлення-рішення (Індикатор виконання: доповідна записка юридичного відділу Львівської митниці №7.4-10/23/204 від 31.12.2021). Миколаївська митниця З метою усунення вказаного корупційного ризику керівником юридичного сектору Митниці постійно здійснюється моніторинг супроводження судових справ та дотриманням встановлених законом процесуальних строків під час супроводження судових справ. Також здійснюється постійний моніторинг судової практики та основні правові позиції доводяться до підрозділів митного оформлення. (Службова записка № 7.16-10/12 від 20.08.2021, №7.16-10/17 від 13.09.2021, №7.16-10/49 від 03.12.2021, № 7.16-10/33 від 02.11.2021, №7.16-10/29 від 12.10.2021.). Також щокварталу здійснюється вибіркова перевірка матеріалів судових справ посадових осіб сектору для встановлення правильності, забезпечення законності та своєчасності при підготовці та поданні до суду процесуальних документів та або доказів по справі, про що

складаються аналітичні довідки. Крім того, з метою зниження ймовірності виникнення корупційного ризику з посадовими особами юридичного сектору на внутрішніх нарадах сектору проводяться профілактичні бесіди стосовно забезпечення законності при підготовці та поданні до суду процесуальних документів і наголошується на необхідності дотримання процесуальних строків. Піврічний звіт щодо аналізу судової практики згідно 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 та доведений до керівництва доповідною запискою від 04.01.2022 № 7.16-10/1. За результатом здійснення постійного моніторингу та вибірових перевірок матеріалів судових справ ознак неправомірних дій або недотримання нормативно - правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб Митниці не виявлено. Одеська митниця Наказом Одеської митниці від 30.09.2021 № 279 «Про створення Комісії по визначення питання/доцільності недоцільності оскарження судових рішень» утворена Комісія з визначення доцільності/недоцільності оскарження судових рішень (далі Комісія), винесених не на користь Одеської митниці. В ході робочих засідань Комісії розглянуто 44 судові рішення що прийняті не на користь Одеської митниці Держмитслужби. Комісією визнано за доцільне оскаржити 39 судових рішень. На постійній основі здійснюється перевірка матеріалів судових справ що супроводжуються працівниками юридичного управління Одеської митниці; вживаються заходи щодо апеляційного та касаційного оскарження судових рішень, незважаючи на відсутність бюджетного фінансування на оплату судового збору за КККВ 2800 «Інші поточні видатки»; проведено навчання працівників юридичного управління з питання практичного застосування Методичних рекомендацій НАЗК від 02.04.2021 № 5 «Щодо застосування окремих положень Закону України «Про запобігання корупції» стосовно запобігання врегулювання конфлікту інтересів, дотримання обмежень щодо запобігання корупції» Протягом III кварталу 2021р. до Одеської митниці пред'явлено 33 адміністративних позовів щодо оскарження рішень про коригування митної вартості та 6 позовів про оскарженні рішень про визначення коду товару винесених посадовими особами Одеської митниці, як відокремленого підрозділу Державної митної служби України. Юридичним управлінням постійно вживаються заходи щодо належного супроводження судових справ та дотримання встановлених законом процесуальних строків під час супроводження судових справ де стороною є Одеська митниця. Юридичним департаментом Держмитслужби регулярно проводиться моніторинг судових справ, що перебувають в супроводженні Одеської митниці. Так, за звітний період на виконання листів Юридичного департаменту Держмитслужби юридичним управлінням надавались аналітичні довідки та інформація по запитуваним справам: № 7.10-1/10/4/380 від 06.01.2022 (на лист № 10/10-05/7/561 від 22.12.2021), №7.10-10/2064/11 від 24.12.21, № 7.10-10/2065/12 від 24.12.21 (на лист № 10/10-05/7/559 від 22.12.2021), № 7.10-10/2053/10 від 24.12.21, № 7.10-1/10/4/17102 від 21.12.2021 (на лист № 10/10-05/7/545 від 13.12.2021), № 7.10-10/991 /11129 від 05.11.21 (на лист № 10/10-05/7/486 від 04.11.2021), № 7.10-10/664/8712 від 13.10.21 (на лист № 10/10-05/7/7443 від 12.10.2021) тощо. Протягом IV квартал 2021 року юридичним управлінням щомісячно надавались звіти по претензійно-позовній роботі та показникам ефективності до Юридичного департаменту Держмитслужби наступними листами: №7.10-10/78/8 від 12.01.2022, №7.10-10/105 від 14.01.2022, № 7.10-10/106 від 14.01.2022, № 7.10-10/1708 від 14.12.2021, № 7.10-10/1143 від 15.11.2021, № 7.10-10/687 від 18.10.2021, № 7.10-10/2144 від 29.12.2021, № 7.10-10/4517 від 26.11.2021, № 7.10-10/1616 від 08.12.2021. З метою зниження ймовірності виникнення корупційного ризику, керівництвом управління регулярно наголошувалось та доручалось особовому складу на необхідності дотримуватись процесуальних строків при супроводженні справ в судах, забезпечувати участь в судових засіданнях (в тому числі в режимі відеоконференції), здійснити реєстрацію в Електронному суді та належне супроводження справ, наголошено на необхідності дотримуватись Кодексу та Правил етичної поведінки працівників Держмитслужби, утримуватись від корупційних проявів при виконанні своїх службових обов'язків (протоколи наради особового складу від 19.10.2021 та від 22.10.2021). Крім того, здійснювалось постійне ознайомлення особового складу управління з листами Держмитслужби щодо питань, які стосуються компетенції структурного підрозділу. Протягом звітнього періоду постійно вживались можливі та необхідні заходи для забезпечення законності при підготовці та поданні до суду процесуальних документів та/або доказів по справі. Полтавська митниця Випадки недотримання вимог процесуального законодавства під час підготовки та подання до суду процесуальних документів відсутні. Інформація про стан супроводження судових справ та аналізу судової практики направлені до

Юридичного Департаменту листом від 31.12.2021 за № 7.23-1/10/4/2654, № 7.23-1/10/4/2655. Рівненська митниця з метою здійснення постійного моніторингу за процесом супроводження судових справ та дотриманням встановлених законом процесуальних строків під час супроводження судових справ працівниками юридичного сектору, яким доручено супроводження відповідних справ у судах митницею щомісячно до 30 числа кожного місяця направляє до Юридичного департаменту інформація про факти недотримання вимог процесуального законодавства. У III кварталі ознаки неправомірних дій з боку посадових осіб митниці при час підготовки та подання до суду процесуальних документів та/або доказів по судових справах, які стосуються Держмитслужби та при дотриманні встановлених законом процесуальних строків під час супроводження судових справ працівниками відсутні. Сумська митниця Юридичний відділ Сумської митниці здійснює супроводження судових справ з дотриманням установлених законом процесуальних строків визначених Кодексом адміністративного судочинства України. Також в повному обсязі забезпечується підготовка та подання до суду процесуальних документів та доказів по справах з метою всебічного з'ясування обставин та вирішення спорів в подальшому на користь митного органу. Контрольні доручення державні митної служби України виконуються в повному обсязі в зазначені законодавством строки. Підготовка та супроводження судових справ здійснюється згідно Порядку організації роботи Державної митної служби України та її територіальних органів затвердженого наказом Держмитслужби від 02.04.2021 № 223. Під час здійснення супроводження справ у судах юридичним відділом не виявлено ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці. Тернопільська митниця Юридичним сектором підготовлено доповідні записки на начальника Тернопільської митниці щодо аналізе судових рішень, прийнятих судами різних інстанцій у справах, стороною в яких є Тернопільська митниця (довідні записки від 15.09.2021 № 7.25-10/12 та від 07.10.2021 № 7.25-10/21). За результатами аналізу судової практики у справах, що перебувають на супроводженні митниці юридичним сектором Тернопільської митниці підготовлено 2 звіти 7.25-10/21 від 07.10.2021 та від 30.12.2021 №7.25-10/37. З метою зниження ймовірності виникнення корупційного ризику 30.09.2021 проведено робочу зустріч у форматі круглого столу за участю голови та заступника голови Тернопільського окружного адміністративного суду та керівництва митниці стосовно проблемних питань застосування адміністративними судами норм митного законодавства, а також обговорення правових висновків Верховною Суду в митних спорах. Випадки порушення виготовлення та надання відповідних процесуальних документів по справах, які перебувають на супроводженні в Тернопільській митниці, з порушенням встановлених законом процесуальних строків, відсутні. Харківська митниця Юридичним управлінням митниці щоквартально готуються аналітичні довідки щодо результатів розгляду справ, стороною яких є митниця, керівництвом юридичного управління здійснюються перевірки матеріалів судових справ та контролюється процес підготовки та подання до суду процесуальних документів та/або доказів по справі, дотримання встановлених законом процесуальних строків під час супроводження судових справ працівниками управління. Щотижня, на виконання листа Державної митної служби України від 26.06.2021 № 10/10-04/7/223, до Юридичного департаменту Держмитслужби надається інформація про дотримання законності при підготовці та поданні до суду процесуальних документів та/або доказів по справі та забезпечення представництва працівників юридичного управління у всіх судових засіданнях по справах. Недотримання вимог процесуального законодавства під час підготовки та подання до суду процесуальних документів та/або доказів по судовим справам, які стосуються Держмитслужби, чи ознак неправомірних дій під час супроводження судових справ працівниками юридичного управління, не встановлено. Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці не виявлено. Станом на 01.10.2021 в провадженні юридичного управління митниці знаходиться 220 справ на загальну суму 24856,335 тис. грн. Станом на 31.12.2021 в провадженні юридичного управління митниці знаходиться 238 справ на загальну суму 39 585,54 тис. грн. Відділом з питань запобігання та виявлення корупції у III кварталі 2021 року з метою профілактики корупційних діянь та здійснення контролю за дотриманням Правил етичної поведінки працівниками митниці проведено контрольний захід з юридичним управлінням. Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі з метою усунення вказаного корупційного ризику керівником юридичного відділу Митниці здійснюється постійний моніторинг за процесом супроводження судових справ та дотриманням встановлених законом процесуальних строків під час супроводження судових справ працівниками юридичного відділу, яким доручено супроводження відповідних справ у судах

(службова записка від 04.10.2021 рік №7.28-10/26). Всі судові справи, у яких прийнято рішення не на користь Митниці, з метою визначення доцільності їх оскарження в апеляційному та/або касаційному порядку розглядаються комісією з питань визначення доцільності оскарження судових рішень. Слід зазначити, що перед кожним засіданням юридичним відділом вивчається судова практика щодо розгляду судами відповідної категорії справ, про що керівник відділу доповідає на засіданні. Також щокварталу здійснюється вибіркова перевірка матеріалів судових справ посадових осіб відділу для встановлення правильності, забезпечення законності та своєчасності при підготовці та поданні до суду процесуальних документів та/або доказів по справі, про що складаються аналітичні довідки. Крім того, з метою зниження ймовірності виникнення корупційного ризику з посадовими особами юридичного відділу на внутрішніх нарадах відділу проводяться профілактичні бесіди стосовно забезпечення законності при підготовці та поданні до суду процесуальних документів і наголошується на необхідності дотримання процесуальних строків. Піврічний звіт щодо аналізу судової практики згідно Порядку організації роботи Державної митної служби України та її територіальних органів під час підготовки та супроводження справ у сулах і ведення претензійної роботи, затвердженого наказом Держмитслужби від 02.04.2021 До 223, буде виданий юридичним відділом по закінченню II півріччя 2021 року у відповідності до вимог вказаного наказу. За результатом здійснення постійного моніторингу та вибірових перевірок матеріалів судових справ ознак неправомірних дій або недотримання нормативно правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб Митниці не виявлено. Хмельницька митниця Юридичним підрозділом митниці щопонеділка надається інформація на виконання листа Державної митної служби України від 24.06.2021 № 10/10-04/7/223 «Про надання інформації» стосовно наявності/відсутності фактів порушення Хмельницькою митницею виготовлення та надання відповідних процесуальних документів та випадків не прийняття участі у судових засіданнях (процесах) по справам, стороною яких є митниця. Вибірковою перевіркою матеріалів судових справ керівником юридичного сектору під час супроводження судових справ та дотриманням встановлених законом процесуальних строків у III-IV кварталі 2021 року порушень не виявлено. Черкаська митниця Забезпечено здійснення моніторингу за процесом супроводження судових справ та дотриманням встановлених законом процесуальних строків. За результатами моніторингу порушень процесуальних строків не виявлено. Станом на 30.09.2021 митницею здійснюється представництво у 26 справах. Станом на 31.12.2021 митницею здійснюється представництво у 9 справах. Всі процесуальні документи готуються та подаються до суду в межах процесуальних строків. Протягом III кварталу судами винесено 3 рішення у справах за участю митниці. 2 рішення винесено не на користь митниці. Протягом IV кварталу судами винесено 6 рішень у справах за участю митниці. 5 рішень винесено не на користь митниці. Митницею здійснюється 100% оскарження судових рішень, винесених не на користь митниці. Рішення про доцільність/недоцільність оскарження рішень судів приймається Комісією Черкаської митниці з питань визначення доцільності/ недоцільності оскарження рішення судів, винесених не на користь Черкаської митниці затвердженою наказом Черкаської митниці від 30.09.2021 № 136 Про створення комісії. Чернівецька митниця Упродовж звітнього періоду на належному рівні здійснювався моніторинг за процесом супроводження судових справ та дотримання встановлених законом процесуальних строків під час супроводження судових справ. Порушень дотримання процесуальних строків не встановлено. Структурним підрозділом ведеться звітність: щодо порушення виготовлення та надання відповідних процесуальних документів; щодо випадків недотримання вимог процесуального законодавства; звіт накопичувальним підсумком щодо судових справ; щодо показників комплексної оцінки; щодо стану розгляду судових справ за участю митниці. Чернігівська митниця В Чернігівській митниці щонеділі здійснюється моніторинг своєчасності підготовки та подання до суду процесуальних документів та доказів по судовим справам, які стосуються митниці, про що подається звітна інформація до Юридичного департаменту Державної митної служби України. Ознаки неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб Чернігівської митниці не виявлено.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Аналіз судової практики 2 рази на рік із видання відповідного звіту.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Юридичний департамент Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Піврічні звіти щодо аналізу судової практики згідно 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.</p>	31.12.2021	Виконано

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Здійснюється піврічний звіт щодо аналізу судової практики, щоквартальні довідки щодо перевірок матеріалів судових справ, дотримання забезпечення законності при підготовці та наданні процесуальних документів та/або доказів у справах. При здійсненні постійного моніторингу за процесом супроводження судових справ та дотриманням встановлених законом процесуальних строків відсутні виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці. За результатами аналізу судової практики Юридичним департаментом службовим листом від 19.10.2021 № 10/638 доведено профільним структурним підрозділам Держмитслужби позицію Верховного Суду щодо застосування частини другої статті 356 Митного кодексу України при розгляді справ про оскарження рішень про визначення коду товару і карток відмови та стягнення збитків, спричинених неправомірними рішеннями та діями митного органу.

**Сфера ризику:** Управління інформацією

**Назва ризику:** Ймовірне використання службової інформації стосовно зовнішньо-економічних операцій в корисливих інтересах.

**Опис ризику:** Посадові особи, що мають доступ до інформації стосовно зовнішньо-економічних операцій, можуть використовувати такий доступ для передачі службової інформації зацікавленим особам з корисливою метою.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Запровадження системного автоматизованого контролю за використанням інформації стосовно зовнішньо-економічних операцій, яка знаходиться в службових базах даних шляхом: обов'язкового використання для роботи з інформацією ідентифікаторів користувача (пароль) та протоколювання потенційно шкідливих дій засобами СУБД; розробки порядку доступу до інформації в інформаційних, телекомунікаційних системах Державної митної служби.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> до дати до 01.11.2021</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Відділ інформаційної безпеки</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Розпорядчі документи Держмитслужби стосовно порядку доступу до інформації в інформаційних, телекомунікаційних систем, комплексної системи захисту інформації інформаційних систем Держмитслужби, впровадження системи запобігання та витоку інформації.</p>	01.11.2021	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Наказ Держмитслужби від 03.02.2021 № 3 «Про адміністрування регламентованого доступу користувачів ЄАІС». Питання розробки порядку доступу до інформації в інформаційних, телекомунікаційних системах Державної митної служби відноситься до компетенції Відділу інформаційної безпеки. Відділ інформаційної безпеки Наказом Державної митної служби України від 20.08.2002 № 452 ДСК затверджено Порядок регламентованого доступу користувачів до Єдиної автоматизованої інформаційної системи Держмитслужби України (далі - Порядок). Згідно з вимогами Порядку реєстрація користувачів в Єдиній автоматизованій інформаційній системі Держмитслужби (далі - ЄАІС), встановлення, зміна (доповнення, часткове скасування) прав доступу до програмно-інформаційних комплексів (далі - ПІК) здійснюються в митних органах згідно з наказом митного органу. Наказом Держмитслужби від 05.03.2021 № 160 затверджено Перелік типових форм наказів Держмитслужби щодо регламентованого доступу до Єдиної автоматизованої інформаційної системи Державної митної служби України посадових осіб апарату Держмитслужби. Порядок доступу до інформації в інформаційно-телекомунікаційних системах Державної митної служби України розроблено та надано на погодження. В ЄАІС є можливість перегляду інформації та генерації відповідних звітів стосовно користувачів ПІК.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Затвердження повного переліку користувачів та їх повноважень стосовно обробки інформації в інформаційних системах Держмитслужби.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> до дати до 01.11.2021</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Відділ інформаційної безпеки</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Розпорядчі документи Держмитслужби стосовно порядку доступу до інформації в інформаційних, телекомунікаційних систем, комплексної системи захисту інформації інформаційних систем Держмитслужби, впровадження системи запобігання та витоку інформації.</p>	01.11.2021	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Постійно здійснюється фіксація та відстеження історії запитів та транзакцій в інформаційно-комунікаційних системах Держмитслужби, інформація про повноваження користувачів під час отримання доступу до інформації. Підготовлено та видано наказ Держмитслужби від 03.02.2021 № 3 «Про адміністрування регламентованого доступу користувачів ЄАІС». Розроблено проект Порядку доступу до інформації в інформаційних, телекомунікаційних та інформаційно-телекомунікаційних системах Державної митної служби України, розроблений Відділом інформаційної безпеки Держмитслужби, знаходиться на погодженні. Здійснюється постійний контроль за виконанням наказу Державної митної служби України від 20.08.2002 № 452 ДСК, яким затверджено Порядок регламентованого доступу користувачів до Єдиної автоматизованої інформаційної системи Держмитслужби України (далі - Порядок). Згідно з вимогами Порядку реєстрація користувачів в Єдиній автоматизованій інформаційній системі Держмитслужби (далі - ЄАІС), встановлення, зміна (доповнення, часткове скасування) прав доступу до програмно-інформаційних комплексів (далі - ПІК) здійснюються в митних органах згідно з наказом митного органу. В ЄАІС забезпечено можливість перегляду інформації та генерації відповідних звітів стосовно користувачів ПІК.



№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Створення комплексної системи захисту інформації інформаційних систем Держмитслужби та проведення її державної реєстрації. Здійснення організаційних заходів із захисту інформації, періодичне проведення аналізу та оцінки ризиків інформаційної безпеки.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> до дати до 31.03.2022</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Відділ інформаційної безпеки</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Недопущення несанкціонованого використання службової інформації стосовно зовнішньо-економічних операцій в корисливих інтересах. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.03.2022	Строк виконання заходу не настав

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

З метою дотримання вимог законодавства з питань інформаційної безпеки під час розробки програмного забезпечення було підготовлено доручення в. о. Голови Держмитслужби від 17.01.2022 № 3-21-д «Про забезпечення виконання заходів з інформаційної безпеки». Відповідно до вимог цього доручення посадові особи Відділу інформаційної безпеки будуть залучені на постійній основі до процесів розробки та закупівлі програмного забезпечення тощо. З метою регламентації процесів обміну інформацією в Держмитслужбі та мінімізації ризиків від витоку інформації внаслідок несанкціонованого доступу до облікових записів користувачів цифрових сервісів обміну миттєвими повідомленнями (месенджерів типу Viber, Telegram тощо) було підготовлено наказ Держмитслужби від 17.01.2022 № 29 «Про використання цифрових сервісів обміну миттєвими повідомленнями (месенджерів)». Направлено відповідний запит щодо впровадження пілотного проекту системи захисту від витоку даних в Держмитслужбі з метою запобігання витоку інформації. Крім того зібрано інформацію від територіальних органів Держмитслужби щодо забезпеченням антивірусним програмним забезпеченням (далі - АВПЗ). Проводиться робота із підготовки до закупівлі АВПЗ. Розроблено технічну документацію комплексної системи захисту інформації (далі - КСЗІ) автоматизованого робочого місця інтегрованої міжвідомчої інформаційно-телекомунікаційної системи щодо контролю осіб, транспортних засобів та вантажів, які перетинають державний кордон України (далі - АРМ «Аркан»), яке розгортається в складі інформаційно-телекомунікаційної системи, що належить Держмитслужбі. Здійснюється взаємодія Держмитслужби з Адміністрацією Державної прикордонної служби України із зазначеного питання. Для системи ЄАІС написано ТЗ на розробку КСЗІ і готуються заходи з закупівлі послуг та впровадження КСЗІ ЄАІС.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
---	-------	---------------------------	----------------

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення державної експертизи апаратних, програмно-апаратних і програмних засобів, які реалізують функції захисту інформації в інформаційних системах Держмитслужби. Розробка та впровадження системи запобігання та витоку інформації.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> до дати до 31.03.2022</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Відділ інформаційної безпеки</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Розпорядчі документи Держмитслужби стосовно порядку доступу до інформації в інформаційних, телекомунікаційних систем, комплексної системи захисту інформації інформаційних систем Держмитслужби, впровадження системи запобігання та витоку інформації. Недопущення несанкціонованого використання службової інформації стосовно зовнішньо-економічних операцій в корисливих інтересах. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.03.2022	Строк виконання заходу не настав

#### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Направлено відповідний запит щодо впровадження пілотного проекту системи захисту від витоку даних в Держмитслужбі з метою запобігання витоку інформації. Крім того зібрано інформацію від територіальних органів Держмитслужби щодо забезпеченням антивірусним програмним забезпеченням (далі - АВПЗ). Проводиться робота із підготовки до закупівлі АВПЗ. Розроблено технічну документацію комплексної системи захисту інформації (далі - КСЗІ) автоматизованого робочого місця інтегрованої міжвідомчої інформаційно-телекомунікаційної системи щодо контролю осіб, транспортних засобів та вантажів, які перетинають державний кордон України (далі - АРМ «Аркан»), яке розгортається в складі інформаційно-телекомунікаційної системи, що належить Держмитслужбі. Здійснюється взаємодія Держмитслужби з Адміністрацією Державної прикордонної служби України із зазначеного питання. Для системи ЄАІС написано технічне завдання на розробку КСЗІ і готуються заходи з закупівлі послуг та впровадження КСЗІ ЄАІС. У березні 2021 року проведено сканування на предмет вразливості державних інформаційних ресурсів Держмитслужби, розміщених в інтернеті. У рамках проведення сканування вебресурсів Держмитслужби виявлено вразливості, наявність яких могла призвести до виникнення загроз інформації, що зберігається та/або циркулює в інформаційно-комунікаційних системах Держмитслужби. За результатами аналізу загроз (ризиків) вжито низку заходів із захисту ресурсів, розміщених в інтернеті, які обробляються в інформаційно-комунікаційних системах Держмитслужби. З метою регламентації процесів обміну інформацією в Держмитслужбі та мінімізації ризиків від витоку інформації внаслідок несанкціонованого доступу до облікових записів користувачів цифрових сервісів обміну миттєвими повідомленнями (месенджерів типу Viber, Telegram тощо) було підготовлено наказ Держмитслужби від 17.01.2022 № 29 «Про використання цифрових сервісів обміну миттєвими повідомленнями (месенджерів)».

#### Навчання та заходи з поширення антикорупційної інформації

№	Навчальний захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Кількість осіб, які взяли участь у навчанні
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Основні положення Закону України «Про запобігання корупції», що стосуються державних службовців</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b> лекція</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Липень 2021 року Серпень 2022 року</p>	31.07.2021	Виконано	9800
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Декларування та інші вимоги фінансового контролю</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b> тренінг</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Липень 2021 року Січень 2022 року</p>	31.07.2021	Виконано	9650
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Управління корупційними ризиками</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b> тренінг</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Вересень 2021 року Лютий 2022 року</p>	30.09.2021	Виконано	9910
4	<p><b>Найменування заходу:</b> Декларування та інші вимоги фінансового контролю</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b> лекція</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Вересень 2021 року Березень 2022 року</p>	30.09.2021	Виконано	9840
5	<p><b>Найменування заходу:</b> Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Права та обов'язки державного службовця, а також обмеження щодо призначення на посаду, визначені Законом України «Про державну службу».</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b> лекція</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Вересень 2021 року Червень 2022 року</p>	30.09.2021	Виконано	9910
6	<p><b>Найменування заходу:</b> Дотримання антикорупційних заборон і обмежень</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b> лекція</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Вересень 2021 року Липень 2022 року</p>	30.09.2021	Виконано	9790
7	<p><b>Найменування заходу:</b> Дотримання антикорупційних заборон і обмежень</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b> тренінг</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Серпень 2021 року</p>	31.08.2021	Виконано	9870

№	Навчальний захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Кількість осіб, які взяли участь у навчанні
8	<p><b>Найменування заходу:</b> Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Механізми участі громадськості у контролі за діяльністю Дермитслужби</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b> лекція</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Серпень 2021 року</p>	31.08.2021	Виконано	9890
9	<p><b>Найменування заходу:</b> Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення. Їх види.</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b> лекція</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Вересень 2021 року</p>	30.09.2021	Виконано	9740
10	<p><b>Найменування заходу:</b> Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Відповідальність за корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення та усунення їх наслідків.</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b> лекція</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Листопад 2021 року</p>	30.11.2021	Виконано	9900
11	<p><b>Найменування заходу:</b> Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b> тренінг</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Вересень 2022 року</p>	30.09.2022	Строк виконання заходу не настав	9890
12	<p><b>Найменування заходу:</b> Дотримання вимог етичної поведінки і доброчесності</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b> лекція</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Жовтень 2022 року</p>	31.10.2022	Строк виконання заходу не настав	9906
13	<p><b>Найменування заходу:</b> Ознайомлення з механізмами повідомлення про можливі факти корупційних правопорушень в органі та захистом викривачів</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b> тренінг</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Травень 2022 року</p>	31.05.2022	Строк виконання заходу не настав	9866
14	<p><b>Найменування заходу:</b> Ознайомлення з механізмами повідомлення про можливі факти корупційних правопорушень в органі та захистом викривачів</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b> лекція</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Грудень 2022 року</p>	31.12.2022	Строк виконання заходу не настав	9789