

# Звіт за перше півріччя 2022 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 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>	30.06.2022	Виконано	<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 несвочасного 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». Відповідно до 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, затвердженої наказом Державної митної служби України від 23.12.2021 № 1091, 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 вимог Антикорупційної програми потягом звітнього періоду здійснювались превентивні заходи попереджувального характеру, які були спрямовані на запобігання корупційним та пов'язаним з корупцією правопорушенням. Одним з важливих напрямків роботи уповноважених підрозділів з питань запобігання та протидії корупції була роз'яснювальна робота, спрямована на забезпечення належного рівня розуміння посадовими особами положень антикорупційного законодавства, необхідності суворого їх дотримання та недопущення протиправних вчинків. Для досягнення мети Антикорупційної програми та реалізації загальної відомчої політики щодо запобігання та протидії корупції проводилися заходи з поширення інформації антикорупційного спрямування, особовому складу митних органів надавалися індивідуальні роз'яснення, методична і консультативна допомога щодо дотримання антикорупційного законодавства. Заходи в системі професійного навчання з питань етичної поведінки, антикорупційного законодавства проводилися у вигляді доведення до відома особовому складу відповідних матеріалів для самостійного вивчення. Посадові особи апарату та митниці Держмитслужби ознайомилися та активно приймали участь у навчальних заходах, організованих Національним агентством з питань запобігання корупції з питань роз'яснення та застосування антикорупційного законодавства у вигляді проходження онлайн-тренінгів та тестувань, у тому числі з наданням відповідних сертифікатів. Слід зауважити, що у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України та введенням воєнного стану з 24.02.2022 в Україні згідно з Указом Президента України № 64/2022, виконання окремих завдань уповноваженими підрозділами (уповноваженими особами) з питань запобігання корупції обмежено, а саме: - надання інформації Національному агентству з питань запобігання корупції про результати своєї діяльності у 2021 році та про виконання заходів, передбачених антикорупційною діяльністю; - проведення внутрішніх навчань; - перевірка факту подання декларацій суб'єктами декларування та повідомлення Національного агентства з питань запобігання корупції про випадки неподання чи несвочасного подання таких декларацій у визначеному порядку до Закону України «Про запобігання корупції» порядку; - здійснення перевірочної організації роботи із запобігання та виявлення корупції в територіальних органах та підвідомчих юридичних особах; - організація роботи з оцінки корупційних ризиків у діяльності організації та підготовки заходів щодо їх усунення; - підготовка та прийняття антикорупційної програми, змін до неї.</p>
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>	30.06.2022	Виконано	<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. На 03.03.2022 була запланована робоча нарада з керівниками уповноважених підрозділів (особами) з питань запобігання та протидії корупції з питань організації антикорупційної роботи, та навчальні заходи з міжнародними експертами. Заходи не були проведені у зв'язку із збройною агресією російської федерації. Організовано роз'яснювальну роботу щодо ознайомлення та опрацювання вимог антикорупційного законодавства, зокрема: - направлено низку методичних роз'яснень з питань фінансового контролю щодо порядку заповнення декларацій, строків їх подання, у тому числі роз'яснення, пов'язані із введенням в Україні воєнного стану; - скеровано роз'яснення щодо проведення у період дії воєнного стану спеціальних перевірок стосовно осіб, які претендують на зайняття посад, які передбачають зайняття відповідального або особливо відповідального становища, а також посад з підвищеним корупційним ризиком - організовано роз'яснювальну роботу щодо недопущення та врегулювання конфлікту інтересів, дотримання встановлених Законом України «Про запобігання корупції» заборон та обмежень, зокрема щодо заборони одержувати від фізичних, юридичних осіб безоплатно грошові кошти або інше майно, нематеріальні активи, майнові переваги, пільги чи послуги, крім випадків, передбачених законами або чинними міжнародними договорами, згоду на обов'язковість яких надано Верховною Радою України; - стосовно наявності/відсутності конфлікту інтересів під час реалізації керівниками повноважень з питань оплати праці; - перевірки контрагентів шляхом надання ними довідки з Єдиного державного реєстру осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення. Надано Тимчасової слідчої комісії Верховної Ради України з питань розслідування фактів можливих корупційних дій посадових осіб Державної податкової служби України, Державної митної служби України від 01.06.2022 № 173д9/7-2022/88947 пропозиції щодо заходів, які під час реформування Державної митної служби України позитивно вплинуть на зниження корупційних факторів.</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
3	<p>Опис заходу: Удосконалення нормативної бази, розроблення наказів та розпоряджень Держмитслужби з питань формування та реалізації антикорупційної політики</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції апарату Держмитслужби</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	30.06.2022	Виконано	<p>Розроблено та запроваджено доручення Голови Держмитслужби від 11.02.2022 № 15-09/1-Д «Про організацію та контроль процедури декларування за 2021 рік», до якого у зв'язку із введенням в Україні воєнного стану внесені зміни (доручення Голови Держмитслужби від 13.05.2022 № 43-9/1-Д). Крім того, з метою забезпечення дотримання антикорупційного законодавства та недопущення можливих корупційних ризиків надано пропозиції та зауваження до проектів розпорядчих документів Держмитслужби: - внесення змін до Порядку здійснення контролю за дотриманням посадовими особами Державної митної служби законодавства у сфері державної служби та умов контракту про проходження державної служби, затвердженого наказом Держмитслужби від 14.07.2021 № 530; - Порядок організації та здійснення внутрішнього контролю в Державній митній службі України; - Порядок обробки персональних даних у Державній митній службі України; - Порядок організації роботи зі здійснення дисциплінарних проваджень у Державній митній службі України; - Порядок доступу до інформації в інформаційних, телекомунікаційних та інформаційно-телекомунікаційних системах Державної митної служби України; - доручення в. о. Голови Держмитслужби «Про виконання окремих митних формальностей».</p>
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>	30.06.2022	Виконано	<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 звернулися. Методичну і консультативну допомогу 100% співробітникам, які за ними звернулись. Листами до територіальних органів Держмитслужби та до структурних підрозділів апарату Держмитслужби направлено інформацію щодо: - роз'яснення Національного агентства з питань запобігання корупції щодо особливостей реалізації заборони на одержання послуг та майна, можливості одержання Держмитслужбою адресної цільової безоплатної допомоги з дотриманням при цьому вимог антикорупційного законодавства; - запуску Національного агентства з питань запобігання корупції в Єдиному державному реєстрі декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, спеціальних функцій «Дані для декларації»; - створення та розміщення в розділі «Запобігання просявам корупції» вебсайту Держмитслужби презентації на тему електронного декларування за 2021 рік; - Роз'яснення Національного агентства з питань запобігання корупції від 29.12.2021 № 11 щодо застосування окремих положень Закону України «Про запобігання корупції» стосовно заходів фінансового контролю (подання декларації, повідомлення про суттєві зміни в майновому стані чи про відкриття валютного рахунку); - Роз'яснення Національного агентства з питань запобігання корупції від 13.06.2021 № 11 щодо наявності/відсутності конфлікту інтересів під час реалізації керівниками повноважень з окремих питань оплати праці.</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>	30.06.2022	Виконано	<p>За результатами здійснення контролю щодо дотриманням вимог статей 27 та 28 Закону України «Про запобігання корупції» врегульовано 5 конфліктів інтересів у посадових осіб, які відносяться до номенклатури Голови Держмитслужби. Стосовно інших категорій посади кількості фактів конфлікту інтересів - 140. Кількість вжитих заходів врегулювання: - усунення особи від виконання завдань - 60; - зовнішній контроль - 85; - обмеження доступу - 7. Кількість повідомлень, направлених до НАЗК - 12. 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>	30.06.2022	Виконано	<p>У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України та введенням воєнного стану з 24.02.2022 в Україні згідно з Указом Президента України № 64/2022 перевірка факту подання декларацій суб'єктами декларування та повідомлення Національного агентства з питань запобігання корупції про випадки неподання чи несвоєчасного подання таких декларацій у визначеному відповідно до Закону України «Про запобігання корупції» порядку не здійснювалась, кампанія декларування 2022 року відтермінована.</p>
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</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>	30.06.2022	Виконано	<p>Відповідно до 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, затвердженої наказом Державної митної служби України від 23.12.2021 № 1091, здійснюється: - 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. Загалом протягом звітного періоду виявлено 3 випадки недотримання обмежень, встановлених Законом України «Про запобігання корупції» (запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка та поводження з ними), за результатами чого інформація направлена до спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції.</p>
8	<p>Опис заходу: Розгляд у межах повноважень повідомлень про порушення посадовими особами Держмитслужби вимог Закону</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>	30.06.2022	Виконано	<p>Протягом I півріччя 2022 року в межах компетенції, визначеної антикорупційним законодавством, Відділом з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби та територіальними підрозділами з питань запобігання та протидії корупції розглянуто 34 повідомлення щодо можливих корупційних дій співробітників Держмитслужби та її територіальних органів, 9 з яких внесені викривачами. За результатами розгляду таких повідомлень: - призначено та проведено 5 внутрішніх перевірок; - сім матеріалів направлено до правоохоронних органів, з них до спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції для розгляду та надання правової оцінки - 5; - притягнуто одну особу до дисциплінарної відповідальності; - внесено одну особу до Єдиного державного реєстру осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення; - з метою запобігання вчиненню корупційних чи пов'язаних з корупцією правопорушень проведена 1 загальна та 2 індивідуальні профілактичні бесіди.</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</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>	30.06.2022	Виконано	<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 митниці 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 митниці 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>
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>	30.06.2022	Виконано	<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 поштову скриньку vczprk@customs.gov.ua, 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>	30.06.2022	Виконано	<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 заочечення викривачів та формування культури повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції».</p>
12	<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>	30.06.2022	Виконано	<p>У звітному періоді Голові Держмитслужби скеровано: - 10 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 яких скеровано дві інформації до спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції; - результати двох службових розслідувань, за результатами до однієї посадової особи застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді зауваження та засідчену паперову копію направлено до Національного агентства з питань запобігання корупції для внесення відповідних відомостей до Єдиного державного реєстру осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення. У звітному періоді в межах перевірки повідомлень про факти порушення законодавства у сфері запобігання і протидії корупції направлено 7 інформації до спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції, з них 5 – до Національного агентства з питань запобігання та протидії корупції. Крім того, направлено до Національного агентства з питань запобігання та протидії корупції та інших спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції: - 12 повідомлень щодо порушення обмежень, пов'язаних з конфліктом інтересів; - 2 повідомлень щодо порушення обмежень, пов'язаних з фінансовим контролем; - 4 повідомлень щодо порушення інших обмежень.</p>
13	<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>	30.06.2022	Виконано	<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 7 інформації до спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції, з них 5 – до Національного агентства з питань запобігання та протидії корупції. Крім того, направлено до Національного агентства з питань запобігання та протидії корупції: - 12 повідомлень щодо порушення обмежень, пов'язаних з конфліктом інтересів; - 2 повідомлень щодо порушення обмежень, пов'язаних з фінансовим контролем.</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
14	<p>Опис заходу: Організація діяльності уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та протидії 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>	30.06.2022	Виконано	<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. Порядок визначено: - повноваження уповноважених підрозділів (осіб) та їх керівництва; - основні завдання уповноважених підрозділів (осіб); - повноваження уповноважених підрозділів (осіб); - права уповноважених підрозділів (осіб); - питання надання методичної, консультативної допомоги та проведення роз'яснювальної роботи з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства; - відповідальність уповноважених підрозділів (осіб). На 03.03.2022 була запланована робоча нарада з керівниками уповноважених підрозділів (особами) з питань запобігання та протидії корупції з питань організації антикорупційної роботи, та навчальні заходи з міжнародними експертами. Заходи не були проведені у зв'язку із збройною агресією російської федерації. В результаті самостійних контрольних-аналітичних заходів, здійснених уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції, у звітному періоді: - виявлено 46 фактів, що свідчать про вчинення посадовими особами митних органів правопорушень, пов'язаних з корупцією, та інформовано спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції; - за результатами розгляду інформації спеціально уповноваженими суб'єктами у сфері протидії корупції складено 43 адміністративні протоколи; - проведено одну внутрішню перевірку; - стосовно 7 посадових осіб порушено дисциплінарні провадження; - притягнуто одну особу до дисциплінарної відповідальності.</p>
15	<p>Опис заходу: Проведення внутрішніх перевірок та службових розслідувань, створення умов невідворотності покарання осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення 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>	30.06.2022	Виконано	<p>За приписом Національного агентства з питань запобігання корупції Відділом розпочато службове розслідування стосовно посадової особи Департаменту адміністративно-господарської діяльності Держмитслужби з метою виявлення причин і умов, що призвели до вчинення нею правопорушення, пов'язаного з корупцією, передбаченого частиною 1 статті 36 Закону України «Про запобігання корупції», а саме не передача корпоративних прав протягом 60 днів з моменту призначення на посаду. За результатами службового розслідування факт порушення посадовою особою Департаменту адміністративно-господарської діяльності Держмитслужби частини 1 статті 36 Закону України «Про запобігання корупції» підтвердився. Комісія запропоновано доручити Дисциплінарній комісії з розгляду дисциплінарних справ Держмитслужби відкрити дисциплінарне провадження стосовно посадової особи Департаменту адміністративно-господарської діяльності Держмитслужби за фактами, викладеними у Акті службового розслідування. За результатами проведеного дисциплінарного провадження факт вчинення дисциплінарного проступку підтвердився. Наказом Держмитслужби до посадової особи Департаменту адміністративно-господарської діяльності Держмитслужби застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді зауваження та засвідчену паперову копію направлено до Національного агентства з питань запобігання корупції для внесення відповідних відомостей до Єдиного державного реєстру осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення. Також, за поданням Херсонської обласної прокуратури Відділом розпочато службове розслідування стосовно посадової особи митниці в Херсонській області, Автономній Республіці Крим та м. Севастополі з метою виявлення причин та умов, що сприяли можливому невиконанню вимог Закону України «Про запобігання корупції» (далі - Закон). На підставі отриманих в ході розслідування фактичних даних, комісія дійшла висновку про дотримання вимог та строків, передбачених Законом. Проте при направленні інформації до Херсонської обласної прокуратури, посадовою особою митниці в Херсонській області, Автономній Республіці Крим та м. Севастополі не враховано, що ненадання наявних матеріалів, отриманих під час попередньої перевірки, не дозволяє Херсонській обласній прокуратурі як спеціально уповноваженому суб'єкту у сфері протидії корупції повно і всебічно розглянути справу по суті та надати обґрунтовану правову оцінку та призвело до висновку Херсонської обласної прокуратури про можливе невиконання вимог Закону. Територіальними органами Держмитслужби у звітному періоді проведено: - 5 внутрішніх перевірок за фактами, викладеними у повідомленнях про можливі корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення; - 1 внутрішню перевірку за фактами, виявленими під самостійно проведених контрольних-перевірочних заходів; - 3 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 11 дисциплінарних проваджень; - притягнуто 3 особи до дисциплінарної відповідальності; - скеровано 30 інформацій до спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції.</p>
16	<p>Опис заходу: Заохочення та формування культури повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень 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>	30.06.2022	Виконано	<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». 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.</p>
17	<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>	30.06.2022	Виконано	<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.</p>
18	<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>	30.06.2022	Виконано	<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; - рахунок 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>
19	<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>	30.06.2022	Виконано	<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 проведених внутрішніх перевірок та у дисциплінарних провадженнях. Протягом звітного періоду до Національного агентства з питань запобігання та протидії корупції скеровано 2 інформації про притягнення посадових осіб до дисциплінарної відповідальності за порушення правил етичної поведінки, за результатами розгляду яких до Єдиного державного реєстру осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення внесена одна особа.</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>	30.06.2022	Виконано	<p>21.02.2022 відбулась зустріч керівництва Держмитслужби з міжнародним експертом з питань митниці та управління кордонами в межах реалізації проекту міжнародної технічної допомоги «Нова митниця» міжнародної організації з міграції. Обговорено питання удосконалення митного законодавства, яке б обмежило можливу корупційну складову під час контролю митної вартості товарів, надання митниці статусу правоохоронного органу, та використання антикорупційними підрозділами своїх повноважень. 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. Держмитслужбою та її територіальними органами організовано прийом та розгляд повідомлень громадян та громадських організацій про корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення.</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>	30.06.2022	Виконано	<p>Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Державної митної служби України, Департамент забезпечує створення, розвиток, впровадження та технічне супроводження інформаційних, комунікаційних та інформаційно-комунікаційних систем митних органів. Відділом інформаційної безпеки Держмитслужби здійснюються організаційні заходи із захисту інформації, періодичне проведення аналізу та оцінки ризиків інформаційної безпеки, 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. У I півріччі 2022 року Департаментом розпочато роботу по формуванню Стратегічного плану цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Державної митної служби України та її територіальних підрозділів.</p>
22	<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>	30.06.2022	Виконано	<p>Вимоги до змісту, порядку розроблення, погодження та затвердження концепції та стратегії розвитку інформаційної безпеки в державному органі на сьогодні чинними законодавчими та нормативно-правовими актами не регламентовано. Службовою запискою від 31.05.2022 № 27/36 до Департаменту бухгалтерського обліку, звітності та планово-фінансової роботи надано пропозицій щодо проекту кошторису на 2023 рік з оплати послуг з розроблення та впровадження КСЗІ в ІТС ЄАІС В Пропозиціях Держмитслужби до завдань (проектів) Національної програми інформатизації на 2022 бюджетний рік передбачаються видатки на «Послуги із створення проектної документації на побудову комплексної системи захисту інформації з підтвердженою відповідністю» (лист Держмитслужби від 13.06.2022 № 08-5/23/5.12/3277).</p>
23	<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>	30.06.2022	Виконано	<p>Відділом інформаційної безпеки Держмитслужби здійснюються організаційні заходи із захисту інформації, періодичне проведення аналізу та оцінки ризиків інформаційної безпеки, 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. Держмитслужба з метою підвищення рівня захищеності та виявлення критичних вразливостей в інформаційно-комунікаційних системах Державної митної служби України звернулася листом від 14.02.2022 № 08-1/23-01/8.18/1165 до Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України щодо перевірки стану захищеності. 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)».</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
24	<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>	30.06.2022	Виконано	<p>У відповідності до завдань, визначених Положенням про Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Державної митної служби України, Департамент забезпечує створення, розвиток, впровадження та технічне супроводження інформаційних, комунікаційних та інформаційно-комунікаційних систем митних органів. В рамках проекту міжнародної технічної допомоги та підтримки Програми USAID «Конкурентоспроможна економіка України» та Програми ЄС з підтримки управління державними фінансами (EU4PFM) Держмитслужбою ще у 2020 році на базі використання платформи Qlik Analytics було впроваджено онлайн-сервіс «Модуль Business Intelligence для Держмитслужби» (ВІ-система Держмитслужби) – в дослідній експлуатації згідно наказу Держмитслужби № 497 від 03.11.2020. Для забезпечення працездатності ВІ-системи Держмитслужби необхідно щорічно закуповувати (подовжувати) ліцензії технічної підтримки Qlik Sense, на якій розміщено модуль управління аналітики. ВІ система надає можливість, як загального огляду статистичної інформації за обраними Вимірами та Показниками, так і детального аналізу у розрізі заданих періодів, підкатегорій УКТЗЕД, режимів, митних постів тощо (<a href="https://bi.customs.gov.ua">https://bi.customs.gov.ua</a>). У зв'язку з широкомасштабним вторгненням російської федерації в Україну, введеним в Україні воєнного стану з 24 лютого 2022 року (Указ Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення в дію воєнного стану в Україні») та обмеженням фінансуванням, у 2022 році компанією Qlik було подовжено ліцензію на технічну підтримку онлайн сервісу «Модуль Business Intelligence для Держмитслужби» (ВІ-система Держмитслужби). Крім цього, у 2022 році силами Спеціалізованого підрозділу було виконано наступні розробки та впровадження ПІК ЄАІС та АСМО: Гуманітарна допомога в умовах воєнного стану На виконання вимог Постанови Кабінету Міністрів України від 1 березня № 174 «Деякі питання пропуску гуманітарної допомоги через митний кордон України в умовах воєнного стану» (зі змінами) Державною митною службою України було розроблено систему електронного декларування вантажів гуманітарної допомоги. Станом на сьогодні особи, які ввозять в Україну гуманітарну допомогу, тепер мають можливість створити е-декларацію для гуманітарного вантажу в Особистому кабінеті на Єдиному державному інформаційному веб-порталі «Єдине вікно для міжнародної торгівлі» (<a href="https://cabinet.customs.gov.ua">https://cabinet.customs.gov.ua</a>). Для цього таким особам необхідно ідентифікуватися за допомогою особистого кваліфікованого електронного підпису (КЕП) або будь-яким із засобів Інтегрованої системи електронної ідентифікації id.gov.ua. Також на офіційному сайті Офісу Президента України, спільними зусиллями ІТ підрозділу Офісу Президента та Державної митної служби України створений електронний сервіс «Державна система гуманітарної допомоги», за допомогою якого е-декларацію для гуманітарного вантажу можна подати заздалегідь з будь-якої країни світу, у тому числі і нерезидентом. Крім того, Державною митною службою України розроблено програмне забезпечення для впровадження інформаційного обміну з Офісом Президента України та Міністерством економіки України, яке наразі дозволяє зазначеним вище органам влади України в режимі реального часу отримувати актуальну інформацію стосовно ввезення на митну територію вантажів з гуманітарною допомогою. Реєстр митних брокерів з урахування положень пункту 2 наказу Міністерства фінансів України від 27 вересня 2021 року № 517 «Про деякі питання провадження митної брокерської діяльності», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2021 року за № 1673/37295 Департаментом було розроблено та введено в дослідну експлуатацію програмно-інформаційний комплекс «Реєстр митних брокерів», затверджено наказом Державної митної служби України від 11.02.2022 № 88 «Про введення в дослідну експлуатацію програмно-інформаційного комплексу "Реєстр митних брокерів" Єдиної автоматизованої інформаційної системи Державної митної служби України» що включає: - реалізацію механізму подачі заяв про надання, переформування, анулювання та зупинення дії дозволу на провадження митної брокерської діяльності через особистий кабінет Єдиного державного інформаційного веб-порталу «Єдине вікно для міжнародної торгівлі» та автоматичний розгляд окремих їх типів; - реалізацію інструментів ведення «Реєстру митних брокерів» в Єдиній автоматизованій інформаційній системі. 3) Створення та впровадження інформаційної системи «Митний аудит» Протягом звітного періоду Департаментом, з метою впровадження у митній справі новітніх, багатифункціональних, інформаційно-телекомунікаційних систем, що базуються на сучасних підходах у сфері інформаційних технологій, цифрових трансформацій і цифровізації було розроблено модуль "Реєстр податкових повідомлень-рішень" Єдиної автоматизованої інформаційної системи», що введено в експлуатацію наказом Державної митної служби України від 30.10.2022 № 471 «Про введення в дослідну експлуатацію модуля "Реєстр податкових повідомлень-рішень" Єдиної автоматизованої інформаційної системи». 4) Санкції У 2022 році Департаментом було проведено низку заходів щодо впровадження Реєстру санкцій Ради національної безпеки і оборони України в Єдиній автоматизованій інформаційній системі Державної митної служби України та реалізовано зручний механізм створення/перегляду/редагування записів Реєстру (регламентований доступ). У програмно-інформаційному комплексі автоматизованої системи митного оформлення «Інспектор» реалізовано механізм використання цього Реєстру. 5) Підтримка та розвиток АСМО «Інспектор» Впроваджено Модуль супроводження автоматичного випуску митних декларацій. Впроваджено Модуль супроводження пільгового митного оформлення автомобілів. 6) Супроводження та розвиток порталу «Єдине вікно для міжнародної торгівлі» Реалізовано механізм повернення коштів з бюджету через електронні заяви. Проведені доопрацювання функціоналу «Єдине вікно для міжнародної торгівлі» для контролюючих органів. Додатково реалізовано механізм отримання 4 - типів нових дозвільних документів: 2-х документів від Державної служби України з питань безпеки харчових продуктів та захисту споживачів, та 2-х документів від Міністерства аграрної політики України. 7) Облік заяв про переміщення через митний кордон України трун з тілами (урн з прахом) чи останків померлих Слід також зазначити, що з урахуванням положень восьмої статті 365 Митного Кодексу України, статті 22 Закону України від 10 липня 2003 року № 1102-IV «Про поховання та похорону справу» та з метою належної організації обліку заяв громадян про переміщення через митний кордон України трун з тілами (урн з прахом) чи останків померлих, Департаментом було розроблено Модуль обліку заяв про переміщення через митний кордон України трун з тілами чи останками померлих (урн з прахом) та впроваджено в дослідну експлуатацію згідно наказу Державної митної служби України від 22.01.2022 № 172 «Про введення в дослідну експлуатацію програмно-інформаційного комплексу "Облік заяв про переміщення через митний кордон України трун з тілами (урн з прахом) чи останків померлих" єдиної автоматизованої системи митних органів».</p>
25	<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</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>	30.06.2022	Виконано	<p>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) здійснюється в митних органах згідно з наказом митного органу. 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. 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. З метою забезпечення моніторингу та логування дій адміністраторів ЄАІС в рамках побудови інформаційної безпеки функціонування ІТ-систем Держмитслужби, у 2022 році Державною митною службою України листом від 13.06.2022 № 08-5/23/5.12/3277 було надано пропозиції Міністерству цифрової трансформації України для включення їх до Національної програми інформатизації за рахунок видатків бюджетної програми КПКВК 2911040 "Національна програма інформатизації" (далі - НПІ). Проте, Міністерство цифрової трансформації України у 2022 році коштів для реалізації розробки та впровадження ІТ-систем та програмних продуктів в рамках НПІ не виділило.</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	<b>Найменування заходу:</b> Запровадження онлайн-моніторингу пунктів пропуску та місць митного оформлення. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше до 31.12.2021 <b>Відповідальні виконавці</b> Департамент профілювання митних ризиків Координаційно- моніторингова митниця <b>Індикатор виконання</b> Виявлення під час онлайн-моніторингу ознак неправомірних дій з боку посадових осіб митних органів.	31.12.2021	Виконано

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

Результат зазначено у звіті за 2021 рік

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<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. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Квартал рік з 01.04.2021 до 30.06.2021 <b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення <b>Індикатор виконання</b> Удосконалення порядків здійснення митного оформлення, схем митного контролю.	30.06.2022	Виконано

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

В умовах воєнного стану Департаментом вживались оперативні заходи з метою, зокрема, забезпечення безперервності виконання митних формальностей митними органами, які працюють в звичайному порядку, окрім тих, що тимчасово зупинені у зв'язку із веденням активних бойових дій в

зоні їх діяльності. В рамках відповідної координації роботи митниць, підготовлено листи Держмитслужби: від 17.03.2022 № 08-1/17/7/1537 щодо митного оформлення та визнання недійсними митних декларацій у зв'язку з встановленням простою в роботі окремих митних органів; від 23.03.2022 № 08-1/17/7/1586 щодо зняття резервування з коштів, зарезервованих за попередніми митними деклараціями типу ІМ40ЕА, оформлених митними органами, у яких встановлено простій у роботі, та оформлення додаткових декларацій на такі товари; від 06.04.2022 № 08-1/17/7/1713 щодо окремих питань виконання митних формальностей митними органами, що працюють в звичайному режимі, у зв'язку з встановленням простою у роботі окремих митних органів та внесенням Законом України від 24.03.2022 № 2142 «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо вдосконалення законодавства на період дії воєнного стану» змін до Митного кодексу України. У зв'язку з прийняттям 25.01.2022 Закону України «Про внесення змін до Митного кодексу України (щодо оподаткування митними платежами товарів, що переміщуються (пересилаються) у міжнародних поштових відправленнях, міжнародних експрес-відправленнях та порядку їх декларування» на сьогодні Мінфіном спільно з Держмитслужбою у робочому порядку створено відповідну робочу групу з питань розробки підзаконних нормативних документів. Положеннями Закону передбачається запровадження процедури автоматизації та електронного декларування міжнародних поштових та експрес-відправлень (далі - МПВ та МЕВ) шляхом подання операторами поштового зв'язку та експрес-перевізниками відповідних реєстрів, визначення відомостей, що вносяться у такі реєстри, встановлення процедури та строків їх подання митному органу. Відповідно до Закону має бути здійснена побудова кардинально нової моделі декларування, адміністрування та забезпечення обліку товарів, що переміщуються у МПВ та МЕВ, у тому числі, яка повністю базується на використанні ІТ-інструментів. За результатами роботи розроблена частина необхідних документів, зокрема, зміни до постанови Кабінету Міністрів України від 21.05.2012 № 450 та наказу Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 651. На сьогодні робота з Мінфіном ведеться відповідно до листа Мінфіну від 16.06.2022 № 34050-07-61/12532. Надані пропозиції Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації: щодо надання можливості внесення митними органами, що працюють в звичайному режимі, змін до митних декларацій, оформлених митницями, у яких встановлено простій у роботі (лист від 31.05.2022 № 17-02-01/443). щодо необхідності оновлення переліку інформації про місця митного оформлення та відповідні їм підрозділи уповноважених органів, які проводять заходи офіційного контролю товарів, за принципом «єдиного вікна» (лист від 31.05.2022 № 17-02-01/448). 11 лютого 2022 року в газеті «Урядовий кур'єр» опубліковано постанову Кабінету Міністрів України від 9 лютого 2022 року № 94 «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». Цією постановою внесено зміни до деяких типових технологічних схем, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 21.05.2012 № 451 «Питання пропуску через державний кордон осіб, автомобільних, водних, залізничних та повітряних транспортних засобів перевізників і товарів, що переміщуються ними» та визнано такими, що втратили чинність, постанову Кабінету Міністрів України від 02.04.2009 № 320 «Про затвердження Порядку переміщення товарів у пунктах пропуску через державний кордон, що розташовані на території морських портів України, під час контейнерних перевезень у прямому змішаному сполученні», а також зміни до цієї постанови, внесені постановами Уряду, та у зв'язку з цим Типову технологічну схему пропуску через державний кордон осіб, автомобільних, водних, залізничних та повітряних транспортних засобів перевізників і товарів, що переміщуються ними доповнено нормами щодо застосування до суден «вільної практики».



№	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 довідки за результатами перевірок документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей.</p>	30.06.2022	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управління внутрішньої безпеки Упродовж 1 кварталу 2022 року посадовими особами Управління внутрішньої безпеки опрацьовано понад 90 документів, за якими вживались заходи щодо перевірки інформації, зазначеної, зокрема, у листах ВРУ, КМУ, Офісу Президента України, Міністерств, правоохоронних органів, зверненнях/запитах народних депутатів України, тощо. В окремих 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. За звітний період проведено 3 перевірки (правомірність дій посадових осіб Енергетичної (2 перевірки) та Івано-Франківської митниці (накази Держмитслужби від 19.10.2021 № 796, від 09.02.2022 № 77 та від 28.12.2021 № 1097 відповідно). За результатами перевірок (Акт про результати перевірки від 21.01.2022 № 1/25, від 11.02.2022 № 3 та Акт про результати перевірки від 09.02.2022.№ 1) – Доповідна записка від 21.02.2022 № 25/141, від 18.02.2022 № 25/137 та доповідна записка від 08.02.22 №25/111. Ініційовано порушення проваджень у дисциплінарних справах стосовно 36 осіб. Упродовж 2 кварталу 2022 року посадовими особами Управління внутрішньої безпеки опрацьовано понад 100 документів, за якими вживались заходи щодо перевірки інформації, зазначеної, зокрема, у листах ВРУ, КМУ, Офісу Президента України, Міністерств, правоохоронних органів, зверненнях/запитах народних депутатів України, тощо. В окремих 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. За звітний період завершено 3 перевірки (правомірність дій посадових осіб Полтавської, Одеської та Волинської митниць (накази Держмитслужби від 20.12.2021 № 1082, від 18.04.2022 № 161 та від 03.05.2022 № 183 відповідно). За результатами перевірок (Акт про результати перевірки від 28.04.2022 № 4/25, від 25.05.2022 № 5 та Акт про результати перевірки від 03.06.2022.№ 3) – Доповідна записка від 06.05.2022 № 25/191, від 07.06.2022 № 25/252 та доповідна записка від 23.06.2022 №25/291. Ініційовано порушення проваджень у дисциплінарних справах стосовно 16 осіб. 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. Скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД чи громадян відсутні. Відсутні виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці. Волинська митниця Проводяться вибірково щоквартальні перевірки документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей. Скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД чи громадян розглядаються з дотриманням чинного законодавства. Скарга адвоката з приводу затримки митного оформлення ( відповідь надана в листі Волинської митниці від 27.06.2022 №7.3-25/7026) Дніпровська митниця На виконання наказу Дніпровської митниці від 06.07.2022 № 6 «Про проведення перевірок митних оформлень» здійснювались вибірково 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 № 631; - надання дозволу на відкриття 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 товарів відповідно до митних режимів тимчасового ввезення та переробки; - здійснення контролю нехарчової продукції при ввезенні на митну територію України; - дотримання законодавство з питань митного оформлення товарів військового призначення та подвійного використання при проведенні митного контролю та митного оформлення. Результат проведення перевірки доведений до керівництва митниці доповідною запискою від 20.05.22 №7.5-17/123. За результатами перевірок застосовано профілактичні заходи загального характеру. За результатами розгляду звернення ФОП Баля В.В. від 13.04.2022, на дії головного державного інспектора митного поста «Дніпро - лівобережний» Стеценка С.Л. при митному оформленні товару за ЕМД №UA110140/2022/001978, яке надійшло листом Державної митної служби України ( вхідний ДМ від 22.04.2022 №3866/4-7.5-08-01-03), на підставі доповідної записки ВВБ від 11.05.2022 №7.5-25/27, до Стеценка С.Л. застосовано заходи матеріального впливу у вигляді позбавлений надбавки за виконання особливо важливої роботи за червень 2022 року. Енергетична митниця На постійній основі проводяться вибіркові щоквартальні перевірки документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей. Реагування на скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД чи громадян здійснюються у найкоротші терміни відповідно до чинного законодавства. Розроблено План заходів Енергетичної митниці на 2022 рік з питань проведення вибірових перевірок функціонування митних складів та зон митного контролю затверджений начальником Енергетичної митниці 05.01.2022 Житомирська митниця У 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 службову записку щодо якості та повноти заповнення гр. 31 МД. Митницею розглянуто одну скаргу щодо дій посадових осіб у пункті пропуску аеропорт «Житомир». Встановлено, що посадова особа митниці діяла в межах повноважень та у спосіб, що передбачений Конституцією та законами України з питань митної справи. Скаржнику надано аргументовану відповідь. Митницею розглянуто скаргу щодо дій посадових осіб митного поста «Житомир-центральный». Встановлено, що посадови особи діяли в межах повноважень та у спосіб, що передбачений Законом України від 03.03.2022 № 2116-IX «Про основні засади примусового вилучення в Україні об'єктів права власності Російської Федерації та її резидентів» Конституцією та законами України з питань митної справи. Скаржнику надано аргументовану відповідь. Закарпатська митниця За 1 квартал 2022 року зареєстровано та опрацьовано 40 скарг від суб'єктів ЗЕД та громадян (з них на онлайн-систему «Нова митниця» звернулось 26 громадян). Основні питання, стосовно яких зверталися громадяни та суб'єкти ЗЕД у вказаний період поточного року: черги перед пунктами пропуску - 21, затримки у митному оформленні - 7, затримки при видачі поштових відправлень - 2, сканування транспортних засобів - 8, питання митної вартості - 2. Слід зазначити, що всі звернення виконавцями були належним чином опрацьовані та відповіді були надані без порушень термінів, визначених законодавством щодо звернень громадян. 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. Керівництвом постів здійснюється контроль о формлених митних декларацій, наявність документів, що були підставою для здійснення митних формальностей у митному режимі імпорту. Вибірково здійснюється перевірка оформлених транспортних засобів особистого користування, заявлених громадянами - резидентами у режим тимчасового ввезення та засобів комерційного призначення, що переміщують вантажі нетиповими маршрутами. За 2 квартал 2022 року зареєстровано та опрацьовано 5 скарг від суб'єктів ЗЕД та громадян (з них на онлайн-систему «Нова митниця» звернулось 3 громадян). Основні питання, стосовно яких зверталися громадяни та суб'єкти ЗЕД у вказаний період

поточного року: черги перед пунктами пропуску - 2, затримки у митному оформленні - 3. Слід зазначити, що всі звернення виконавцями були належним чином опрацьовані та відповіді були надані без порушень термінів, визначених законодавством щодо звернень громадян. 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. Керівництвом постів здійснюється контроль оформлених митних декларацій, наявність документів, що були підставою для здійснення митних формальностей у митному режимі імпорту. Вибірково здійснюється перевірка оформлених транспортних засобів особистого користування, заявлених громадянами - резидентами у режим тимчасового ввезення та засобів комерційного призначення, що переміщують вантажі нетиповими маршрутами. Запорізька митниця з метою зниження ймовірності виникнення корупційного ризику, організовано проведення вибіркової перевірки документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей, результати яких викладено у службових та доповідних записках: № 7.20-17/7 від 06.01.2022 «Щодо моніторингу виконання митних формальностей, сформованих за результатами застосування АСУР»; № 7.20-28.3-01-64/13 від 10.01.2022 «Щодо дотримання порядку митного оформлення та контролю за переміщенням припасів (запасів споживання), що постачались на борт іноземного повітряного судна»; № 7.20-17/15 від 11.01.2022 «Про проведення перевірки неналежного оформлення карток відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні, випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення через митний кордон України» (за результатами перевірки застосовано відповідні заходи впливу - чотирьом посадовим особам зменшено розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи у січні 2022 року на 50%); № 7.20-17/59 від 04.02.2022 «Щодо моніторингу виконання митних формальностей, сформованих за результатами застосування АСУР»; № 7.20-28.3-01-64/111 від 10.02.2022 «Щодо правильності заповнення графі 31 митної декларації, зокрема зазначення виробника товару у разі наявності таких даних» (запропоновано застосувати до посадової особи митного поста заходи матеріального впливу); № 7.20-28.3-02-72/137 від 30.03.2022 «Щодо здійснення обліку товарів, що зберігаються під митним контролем»; № 7.20-28.3-02-72/139 від 05.04.2022 «Щодо здійснення митних формальностей щодо товарів, відправником/отримувачем яких виступають суб'єкти господарювання рф та республіки білорусь». На виконання листа Держмитслужби від 30.05.2022 № 17-1/17-02-02/7.20/476 проведено перевірку митних оформлень товарів на відповідність вимогам ЗУ від 24.03.2022 № 2142-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо вдосконалення законодавства на період воєнного стану» в частині звільнення від сплати митних платежів за окремими митними деклараціями. Порушення відсутні. Запроваджено щомісячний моніторинг прийнятих рішень про коригування митної вартості на предмет дотримання правил їх заповнення відповідно до вимог наказу Міністерства фінансів України від 24.05.2012 № 598. Інформація про виявлені недоліки надана керівництву митниці доповідними записками від 14.01.2022 № 7.20-15/39 та від 21.02.2022 № 7.20-15/129. В умовах воєнного стану, суттєвих змін митного та податкового законодавства, у зв'язку з оформленням у звітному періоді незначної кількості митних декларацій типу ІМ40 та ІМ41 (1019 шт.) перевірка документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей забезпечувалась в режимі online. Додаткові вибіркової перевірки не проводились. На митних постах митниці визначено окремо уповноважених посадових осіб на проведення моніторингу виконання митних формальностей, що можуть бути визначені за результатами застосування АСУР (далі - СУР). Про результати перевірок надається інформація керівництву митниці. У разі виявлення недоліків та помилок вживаються заходи щодо їх усунення. За результатами контролю за дотриманням підприємствами і громадянами вимог законодавства з питань митної справи під час переміщення товарів через МК України та їх митного оформлення у період звітного періоду стосовно фізичних осіб та посадових осіб підприємств підрозділами митниці складено 57 протоколів про порушення митних правил на суму 337 582,20 грн. За ст. 485 - на суму 3 935 420,20 грн. У звітному періоді розглянуто скаргу фізичної особи щодо не ввічливого відношення працівників митного поста «Запоріжжя-аеропорт» від 07.02.2022 (вх. № 1127/14-24 від 09.02.2022). В ході проведення перевірочних заходів щодо скарги встановлено: співробітники митниці діяли в межах чинного законодавства України,

порушень етики поведінки державного службовця не допускали, результати направлені доповідними записками начальнику митниці від 09.02.2022 № 7.20-28.3-02-56/104, від 17.02.2022 № 7.20-25/10.

Київська митниця I квартал 2022 року Здійснювалось проведення вибіркового моніторингу за напрямком організації митного контролю та оформлення, карток відмови, часу митного оформлення, відмовлених у митному оформленні та відкликаних за заявою декларанта митних декларацій. За результатами проведених заходів керівництву митниці підготовлено 10 доповідних записок щодо виявлених недоліків та вжиття заходів по їх усуненню. Здійснення вибіркового моніторингу митного оформлення товарів при розміщенні у митні режими переробки на митній території та тимчасового ввезення. Підготовлено 7 листів до Держмитслужби з питань стану організації митного контролю та митного оформлення в митних органах Держмитслужби. У II-ому кварталі 2022 року здійснювалось проведення вибіркового моніторингу за напрямком організації митного контролю та оформлення, карток відмови, часу митного оформлення, відмовлених у митному оформленні та відкликаних за заявою декларанта митних декларацій. За результатами проведених заходів керівництву митниці підготовлено 10 доповідних записок щодо виявлених недоліків та вжиття заходів по їх усуненню. Здійснення вибіркового моніторингу митного оформлення товарів при розміщенні у митні режими переробки на митній території та тимчасового ввезення. Підготовлено 4 листи до Держмитслужби з питань стану організації митного контролю та митного оформлення в митних органах Держмитслужби.

За I квартал 2022 року відділом внутрішньої безпеки забезпечено розгляд 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. В рамках здійснення контролю за дотриманням посадовими особами (працівниками) Київської митниці норм Законодавства України при виконанні ними службових (посадових) обов'язків відділом опрацьовано та направлено до Управління власної безпеки Держмитслужби інформацію у кількості 14 листів. Відповідно до вимог наказу Державної митної служби України від 22.10.2020 № 471 «Про організацію роботи щодо протидії корупційним та іншим зловживанням і забезпечення безпеки в митних органах» постійно здійснюється інформування Управління внутрішньої безпеки Державної митної служби України щодо проведених слідчих (розшукових) дій, посадових осіб, яким вручено повідомлення про підозру у вчиненні кримінального правопорушення, посадових осіб, яких затримано тощо. За звітний період направлено 15 листів. За II квартал 2022 року відділом внутрішньої безпеки забезпечено розгляд 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. Відповідно до вимог наказу Державної митної служби України від 22.10.2020 № 471 «Про організацію роботи щодо протидії корупційним та іншим зловживанням і забезпечення безпеки в митних органах» постійно здійснюється інформування Управління внутрішньої безпеки Державної митної служби України щодо проведених слідчих (розшукових) дій, посадових осіб, яким вручено повідомлення про підозру у вчиненні кримінального правопорушення, посадових осіб, яких затримано тощо. За звітний період направлено 22 листи.

В структурних підрозділах Київської митниці в I кварталі 2022 року забезпечено проведення перевірок документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей та складено 39 щомісячних аналітичних довідок щодо діяльності роботи в розрізі підпорядкованих структурних підрозділів. Також із врахуванням методики розрахунку Наказу Держмитслужби від 11.09.2020 №382 «Про затвердження Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби» складено 39 щомісячних довідки щодо діяльності роботи митних постів в розрізі підпорядкованих структурних підрозділів з метою забезпечення оптимального режиму роботи. За результатами вибіркового щоквартального перевірок документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей структурними підрозділами Київської митниці на ім'я начальника Київської митниці підготовлено службові записки щодо виявлених порушень та притягнення винних службових осіб до відповідальності (проведено профілактичні заходи, навчання з приводу не допущення помилок в подальшому, обмежилися заходами матеріального впливу). В I півріччі 2022 року до Київської митниці надійшло 291 звернення від суб'єктів ЗЕД та громадян, з яких: - 230 звернень щодо роз'яснень питань що стосуються вимог митного оформлення; - 60 скарг на ймовірні протиправні дії посадових осіб структурних підрозділів, не пов'язані з порушенням антикорупційного законодавства. На урядовий контактний центр надійшло 23 звернення, письмові звернення громадян - 72, по онлайн системі «Скарги на роботу митниці Держмитслужби» надійшло

196 звернень Зазначені звернення (скарги) розглянуто та опрацьовано у встановлені законом строки. За результатами опрацювання скаржникам надіслано змістовні відповіді. У II кварталі 2022 року структурними підрозділами Київської митниці здійснено вибіркові перевірки документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей, а саме: проведення внутрішніх перевірок митних оформлень товарів в частині правильності заповнення митних декларацій відповідно до поданих ТСД, а також повноту декларування товарів, заявлених у відповідний режим. За результатами перевірок складено 26 службових записок та 39 доповідних записок; виявлено випадки перевищення часу митного оформлення часу митного оформлення, визначеного статтею 255 Митного кодексу України, під час митного оформлення ЕМД ІМ40ЕА від 17.06.2022 № UA100350/2022/606266, від 15.06.2022 № UA100350/2022/606270, від № UA100350/2022/606271, № UA100350/2022/606272, № UA100350/2022/606273, № UA100350/2022/606274. Недоліки виправлено (внесено вірний час затримки митного оформлення). Виявлені недоліки обговорені на нарадах з особовим складом з метою усунення та недопущення подібних випадків у майбутньому. Посадові особи, які допустили помилки при здійсненні митних формальностей, залучені до роботи (з детальним вивченням законодавства та здобуття практичних знань і навиків митного оформлення) в підрозділах митниці, не пов'язаних з митним оформленням терміном на 14 днів (наказ Київської митниці від 30.06.2022 № 694-о). Аналітичні довідки щодо діяльності структурних підрозділів Київської митниці склалися і виконувались вчасно, без порушень контрольних термінів виконання. Координаційно-моніторингова митниця За результатами розгляду 2-х скарг, які надійшли від громадян, відповідними листами Управління таргетингу Координаційно-моніторингової митниці (далі - Митниця) проінформовано про виконання додаткових митних формальностей під час перетину митного кордону України та митного оформлення товарів. Центром митних компетенцій (далі - Центр) на постійній основі 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 Митниці для подальшого забезпечення застосування додаткових заходів контролю за попередніми митними деклараціями шляхом внесення зауважень до модуля «Попередні ВМД» та ПІК «Орієнтування». Про результати аналізу здійснення зовнішньоекономічних операцій та виявлені ризики порушення митного законодавства Центром надано 63 доповідні записки керівництву Митниці для вжиття необхідних заходів. За результатами виконання митних формальностей забезпечено додаткові надходження до бюджету в сумі понад 3060,7 тис. грн. Також за результатами відпрацювання ініційованих посадовими особами Центру додаткових форм митного контролю складено 3 протоколи про порушення митних правил за статтями 472 та 485 Митного кодексу України. 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 унеможливити корупційні правопорушення з боку посадових осіб Центру так, як відсутній безпосередній контакт зі суб'єктами ЗЕД та посадовими особами, які здійснюють митне оформлення. За звітний період корупційного ризику не виявлено. Кропивницька митниця з метою забезпечення перевірок повноти, якості, результативності виконання митних формальностей та дотримання вимог законодавств з питань митної справи під час переміщення товарів через митний кордон України окремим Розпорядженням по підрозділу від 28.01.2021 №1 створено та координується діяльність робочої групи, якою здійснюються перевірки митних декларацій оформлених м/п «Кропивницький» за напрямками: • застосування системи управління ризиками; належної фіксації результатів виконання митних формальностей; • якості проведення митних оглядів товарів; дотримання порядку здійснення фото-, відеофіксації при виконанні митних формальностей; • дотримання визначеної тривалості митного оформлення, • дотримання правил заповнення митних декларацій, обґрунтованості випадків відклику МД та інших питань. Порушень вимог законодавства не виявлено. Львівська митниця 1. Керівниками структурних підрозділів митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці у I півріччі 2022 року здійснено вибіркові

перевірки обсягів та повноти виконання особовим складом митних формальностей у звітному періоді, шляхом перегляду результатів митних оформлень. В результаті перевірки було встановлено, що в основному, особовим складом належним чином та в повному обсязі здійснюється внесення інформації до відповідних функціональних модулів АСМО «Інспектор» стосовно виконання митних формальностей (службова записка начальнику митного поста «Рава-Руська» від 29.01.2022 №7.4-28-06/55/3-221. Упродовж лютого-березня зазначені перевірки не проподилися. Забезпечено своєчасне та належне реагування на скарги та зауваження, що надходять з боку громадян, перевізників та представників суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності (службові записки митного поста від 04.01.2022 №7.4-28-06/27/28, від 06.01.2022 №7.4-28-06/46, від 10.01.2022 №7.4-28-06/47, від 10.01.2022 №7.4-28-06/27/59, 10.01.2022 /№7.4-28-06/27/60, від 12.01.2022 №7.4-28-06/84, листи ЛМ від 28.01.2022 №7.4-1-28-06/10/2385; - лютий -службові записки від 10.02.2022 №7.4-28-06/302, від 11.02.2022 №7.4-28-06-24/314 від 16.02.2022 №7.4-28-24/342, від 18.02.2022 №7.4-28-06/355, від 21.02.2022 №7.4-28-06/24/373, від 23.02.2022 №7.4-28-06/24/396, від 25.02.2022 №7.4-28-06/24/403; - березень - службова записка від 18.03.2022 №7.4-28-06/25/355, листи Львівської митниці від 22.03.2022 №7.4-3-28-06/10/6128, від 25.03.2022 №7.4-1/28-06/10/6287, службові записки від 04.04.2022 №7.4-28-06/25/541, від 26.04.2022 №7.4-28-06/24/683, від 26.04.2022 №7.4-28-06/24/684, листи Львівської митниці від 21.04.2022 №7.4-3-28-06/10/7630, від 25.04.2022 №7.4-1-17.1/10/7796, листи Львівської митниці від 09.05.2022 №№7.4-1/28-06/14/8794, 7.4-3/28-06/14/8778, 7.4-1/28-06/8/8889, 7.4-1/28-06/9/8890, від 20.05.2022 №7.4-3-28-06/10/9750, від 23.05.2022 №7.4-3-28-06/16/9884, 7.4-3/28-06/10/9885, 7.4-3-28-06/16/9901, 7.4-3-28-06/10/9906, 7.4-3-28-06/10/9906; червень - службові записки від 01.06.2022 №7.4-28-06/25/914, від 08.06.2022 №7.4-28-06/25/967; листи Львівської митниці від 16.06.2022 №№7.4-3-28-06/10/11620, від 16.06.2022 7.4-3-28-06/10/11647, від 20.06.2022 №7.4-28-06/10/11743, від 23.06.2022 №7.4-28-06/10/12168, від 28.06.2022 №7.4-28-06/10). 2. У зоні діяльності 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 зацікавленого корисливого впливу 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. За результатами вибіркового перевірок порушень не виявлено. Протягом звітнього періоду суб'єктів ЗЕД чи громадян на адресу митного поста «Мостиська-залізничний» щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей не надходили. не виявлялися факти порушення посадовими особами митного поста порядку митного контролю та оформлення, а відтак, не ініціювалися питання щодо призначення та проведення внутрішніх перевірок. 3. У зоні діяльності відділу митного оформлення «Сокаль» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці проведено перевірки фактів, викладених у доповідній записці УАМП від 10.01.2022 №7.4-15/44/52 (службова записка від 14.01.2022 № 7.4-28-08-03/52). 4. У лютому 2022 року на митному посту «Угринів» Львівської митниці проведено вибіркову перевірку щодо дотримання законодавства України з питань автомобільних перевезень під час міжнародних пасажирських перевезень рейсовими автобусами. За результатами проведеного аналізу копій документів та наявної інформації у функціональних модулях АСМО «Інспектор» митного поста «Угринів» щодо фактів пропуску на митну територію України транспортних засобів комерційного призначення (автобусів), зареєстрованих у відповідних реєстраційних органах іноземних держав, не зафіксовано випадків порушення перевізниками-нерезидентами вимог Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з перевезення пасажирів, небезпечних вантажів та небезпечних відходів автомобільним транспортом, міжнародних перевезень пасажирів та вантажів автомобільним транспортом, затверджених ПКМУ від 02.12.2015 № 1001. Інформацію щодо проведеної перевірки надіслано службовою запискою митного поста «Угринів» від 28.02.2022 вих. № 7.4-28-07/163. Службовою запискою митного поста «Угринів» Львівської митниці від 22.06.2022 № 7.4-28-07/507 інформовано Управління забезпечення митного контролю та оформлення Львівської митниці про результати проведеної роботи щодо внесення повної інформації до полів ФМ «Журнал пункту пропуску» АСМО «Інспектор» (отримувач гуманітарної допомоги), проведення додаткового вивчення із особовим складом рекомендацій, надісланих у додатку до Доручення в.о. Голови Держмитслужби від 31.03.2022 №37-16/1-Д «Про організацію пропуску товарів гуманітарної допомоги» (сканкопія службової записки додається). Службовими записками

митного поста «Угринів» Львівської митниці від 18.05.2022 № 7.4-28-07/381, 23.05.2022 № 7.4-28-07/391 на адресу відділу з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці надано інформацію та копії документів щодо обставин здійснення митних формальностей 01.05.2022 стосовно громадянки України Гнаткевич О.С. (скарга громадянки Гнаткевич О.С від 01.05.2022). З метою дотримання посадовими особами ВМО № 3 митного поста «Угринів» Львівської митниці етики поведінки посадових осіб Держмитслужби, культури спілкування з громадянами при виконанні службових обов'язків, заступником начальника митного поста - начальником ВМО № 5 митного поста «Угринів» Львівської митниці Лозинським О.Р. 17.05.2022 проведено нараду, що оформлено протокольно. 5. На виконання Плану роботи Львівської митниці на I півріччя 2022 року відділом адміністрування митних платежів управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Львівської митниці здійснено аналіз та перевірку митного оформлення товарів із звільненням від оподаткування митними платежами за період січень - березень 2022 року. Інформація про результати аналізу та перевірки правомірності застосування окремих пільг надавалась в.о. першого заступника начальника митниці доповідною запискою від 29.04.2022 № 598/7.4-15/44. На підставі здійсненого аналізу та перевірки митного оформлення товарів із звільненням від оподаткування митними платежами за період січень - березень 2022 року виявлено порушення митного та податкового законодавства при наданні пільг в оподаткуванні митними платежами. На виконання пропозицій доповідної записки ВМО «Мелехів» м/п «Львів-північний» та ВМО «Стрий» м/п «Львів - південний» проведено перевірку правомірності застосування «203» та «222» преференцій наданої при митному оформленні товарів за митними деклараціями: від 19.05.2020 №UA209140/2020/041933, від 22.10.2020 №UA209140/2020/098562, від 17.09.2020 №UA209140/2020/085696, від 15.02.2021 №UA209140/2021/011967, від 28.05.2021 №UA209140/2021/053258, від 09.06.2021 №UA209140/2021/057808, від 31.07.2021 №UA209140/2021/077298, від 17.11.2021 №UA209140/2021/118185, від 02.02.2022 №UA209140/2022/008268, від 20.02.2022 №UA209140/2022/014472, від 03.04.2022 №UA209140/2022/023589 та від 25.03.2022 №UA209120/2022/008006. За результатом проведеної перевірки здійснено доплату належних митних платежів. У зв'язку із ймовірним недотриманням вимог ПКМУ від 20.03.2020 №224 «Про затвердження переліку товарів (у тому числі лікарських засобів, медичних виробів та/або медичного обладнання), необхідних для виконання заходів, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню, локалізацію та ліквідацію спалахів, епідемій та пандемій гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, операції з ввезення яких на митну територію України та/або операції з постачання яких на митній території України звільняються від оподаткування податком на додану вартість» при митному оформленні товару за митною декларацією від 24.01.22 №UA209140/2022/005437 ВМО «Малехів» м/п «Львів-північний» 05.05.2022 до Київської митниці скеровано лист щодо проведення документальної перевірки діяльності одержувача товару ТОВ "ВИРОБНИЧЕ ОБ'ЄДНАННЯ "ФАБРИКА СПЕЦОДЯГУ"", код ЄДРПОУ 35755847. 6. За скаргою гр. Зварича Тараса (вх. митниці від 30.05.2022 № 3/50). 07.06.2022 о 09-00 в приміщенні актового залу адміністративного будинку Львівської митниці за адресою: м. Львів, вул. Костюшка,1 відбулося засідання щодо розгляду скарги. За результатами розгляду скарги, гр. Зваричу Т. надано відповідь та роз'яснення чинного законодавства. 7. Посадовими особами митного поста «Львів-поштовий» Львівської митниці на виконання резолюції начальника Львівської митниці (вх. митниці №85/10-28-01 від 04.01.2022) на зверненні гр. Барана Я. від 03.01.2022 року, щодо поштового відправлення №UA3224275HR00000G та заборони і обмеження щодо переміщення (пересилання) окремих видів товарів у міжнародних поштових та експрес-відправленнях та інформування відправників про причини їх повернень за результатами опрацювання було надано чітке роз'яснення листом Львівської митниці від 17.01.2022 року №7.4-2/28-01/10/1286 (порушень не виявлено). На виконання резолюції начальника Львівської митниці (вх. 1568/10-28-01 від 19.01.2022 року) на зверненні гр. Гапченка І. від 27.12.2021 року, щодо нарахованих митних платежів згідно задекларованої відправником вартості відправлення в митній декларації форми CN23 № CY552910782DE за результатами опрацювання було надано чітке роз'яснення листом Львівської митниці 7.4-2-28-01/10/1856 від 24.01.2022 (порушень не виявлено). На виконання резолюції начальника Львівської митниці (вх. 1676/10 від 20.01.2022 року) на зверненні гр. Бачека М. щодо міжнародного поштового відправлення № CV814262255US (штрих-код CR136972805US) щодо визначення вартості товарів, що переміщуються (пересилаються) громадянами через митний кордон України, для цілей нарахування митних платежів за результатами опрацювання

було надано чітке роз'яснення листом Львівської митниці №7.4-2-28-01/10/2084 від 26.01.2022 (порушень не виявлено). На виконання резолюції начальника Львівської митниці (вх. №2004/10-28-01 від 24.01.2022 року) на зверненні гр. Солдатова О. щодо міжнародного поштового відправлення № CV946959500US та щодо термінів обробки та проходження МПВ за результатами опрацювання було надано чітке роз'яснення листом Львівської митниці №7.4-2-28-01/10/2681 від 02.02.2022 (порушень не виявлено). На виконання доручення Державної митної служби України (вх. 11575/4-28-01 від 19.04.2022 року) щодо скарги гр. Лящука Ю. від 18.04.2022 року відносно міжнародного поштового відправлення № CP460135712UA та оскарження дій оператора поштового зв'язку щодо розшуку поштового відправлення, порушень терміну доставки за результатами опрацювання було надано чітке роз'яснення листом Львівської митниці №7.4-2/28-01/10/7718 від 22.04.2022 (порушень не виявлено). На виконання резолюції начальника Львівської митниці на зверненні гр. Біленко М. від 24.03.2022 року (вх. №10300/10-28-01 від 06.04.2022) щодо міжнародного поштового відправлення № MGRMY3000223476YQ та щодо пересилання контрафактних і піратських предметів за результатами опрацювання було надано чітке роз'яснення листом Львівської митниці №7.4-2/28-01/10/6832 від 08.04.2022 (порушень не виявлено). Одеська митниця Відповідно до наказу Державної митної служби України від 24.02.2022 № 113 структурні підрозділи: митний пост «Міжнародний аеропорт «Одеса», митний пост «Кучурган» Одеської митниці, митний пост «Подільськ» Одеської митниці перебувають в стані простою. Керівництвом митних постів «Бідгород-Дністровський», «Ізмаїл», «Одеса-внутрішній», «Одеса автомобільний», «Одеса-порт», «Чорноморськ-рибпорт», «Чорномосрьк-порт», «Рені», «Південний-порт», «Орлівка», «Ізмаїл» здійснюється на постійній основі моніторинг повноти виконання митних процедур і виконання митних формальностей. Відповідно до наказу Державної митної служби України від 24.02.2022 № 113 структурні підрозділи: митний пост «Міжнародний аеропорт «Одеса», митний пост «Кучурган» Одеської митниці, митний пост «Подільськ» Одеської митниці перебувають в стані простою. Керівництвом митних постів «Бідгород-Дністровський», «Ізмаїл», «Одеса-внутрішній», «Одеса автомобільний», «Одеса-порт», «Чорноморськ-рибпорт», «Чорномосрьк-порт», «Рені», «Південний-порт», «Орлівка», «Ізмаїл» здійснюється на постійній основі моніторинг повноти виконання митних процедур і виконання митних формальностей. Оцінка результатів перевірочних заходів, буде надана на підставі результатів перевірок з окремих питань, а також дисциплінарних проваджень. Полтавська митниця В I - II кварталі 2022 проводились вибіркові перевірки документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей. Скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД чи громадян щодо неправомірного здійснення митних процедур і виконання митних формальностей не надходили. Рівненська митниця Проводились вибіркові перевірки документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і митних формальностей, моніторинг виконання митних процедур проводився вибірково. Фактів виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митного поста не виявлено. Приймали участь при підготовці відповідей на скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД та громадян в межах делегованих повноважень та у встановлені терміни. Сумська митниця Відпрацьовано звернення (скарги) громадянина Снігура С.М. від 22.12.2021 № 10690, від 23.12.2021 № 10700, від 23.12.2021 № 10701 до он-лайн системи «Скарги щодо роботи митниці». На підставі наказу Сумської митниці від 28.12.2021 № 250 проведена перевірка з окремих питань, за результатами якої складено Довідку про результати перевірки з окремих питань від 20.01.2022 № 7.24-08-25/2. Так, Снігур С.М. у скаргах від 22.12.2021 № 10690, від 23.12.2021 № 10700, від 23.12.2021 № 10701 до онлайн - системи скарг на роботу митниці скаржиться на недотримання вимог етичної поведінки працівником митниці Вознюк Олексій, а також скаржиться, що працівники Сумської митниці на пункті пропуску «Бачівськ - Троебортне» 22.12.2021 близько 15:00 год. - 17:00 год. вилучили подані до митного контролю документи, поклали їх в сейф, пояснивши свої дії не сплаченими штрафами по постановках Управління Укртрансінспекції в Чернігівській області №№ 112041 - 112079 від 13.03.2019 на транспортний засіб р.н. В697KY777 - тому доки штрафи не сплачено, документи не буде віддано. За результатами перевірки порушень у діях посадових осіб Сумської митниці не виявлено. У Сумській митниці немає та не було станом на 22.12.2021 працівника з прізвищем та ім'ям Вознюк Олексій. Про результати перевірки з окремих питань повідомлено онлайн - систему скарг на роботу митниці (Координаційно-моніторингову митницю). Відпрацьовано скаргу громадян України Байкова Андрія Миколайовича та Волощенко Дмитра Олександровича (вхідний номер Держмитслужби КО/70 від 02.02.2022) на неправомірні (на думку скаржників) дії посадових осіб



Сумської митниці під час перевірки правильності визначення митної вартості легкових автомобілів TOYOTA CAMRY та FORD ESCAPE, що були у використанні, заявлених за митними деклараціями від 31.01.2022 № UA805020/2022/001802, № UA805020/2022/001808. Порушень у діях посадових осіб Сумської митниці не виявлено. Про результати розгляду скарги повідомлено скаржників (лист митниці від 08.02.2022 № 7.24-08-1/25/10/879) та Держмитслужбу України (лист митниці від 08.02.2022 № 7.24-08-1/25/4/880). Тернопільська митниця Проведено вибірковий аналіз виконання митних формальностей в частині внесення посадовими особами підрозділів митного оформлення інформації до електронних актів огляду товарів. За результатами проведеного аналізу порушень не виявлено. У зв'язку із виявленням в соціальній мережі «Facebook» публікації щодо можливих неправомірних дій з боку працівників митниці, проведено перевірку з окремих питань щодо дотримання посадовими особами Тернопільської митниці вимог митного та антикорупційного законодавства під час здійснення митних процедур та формальностей (наказ Тернопільської митниці від 08.04.2022 №33-а). Відомості щодо конкретизації чи ідентифікації посадової особи чи групи осіб чиї дії можуть мати ознаки неправомірних, публікація не містила. В ході перевірки автор публікації заперечив факт вимагання або вчинення дій спрямованих на отримання неправомірної вигоди з боку працівників Тернопільської митниці та заперечив факт надання такої неправомірної вигоди особисто, інформація не знайшла фактичного підтвердження (Акт перевірки від 19.04.2022). Порушення антикорупційного законодавства з боку працівників митниці відсутні. Хмельницька митниця У звітному періоді систематично проводилась перевірка документів, даних та відомостей щодо стану дотримання порядку здійснення митних процедур та виконання митних формальностей. За результатами зазначених перевірок діянь, що містили б можливі ознаки корупційних правопорушень та правопорушень, пов'язаних з корупцією, з боку посадових осіб митниці не виявлено. З метою недопущення безпідставного затягування митного оформлення товарів та транспортних засобів комерційного призначення забезпечувався контроль за дотриманням часових нормативів під час здійснення митного контролю та митного оформлення. В цілому, впродовж I півріччя 2022 року середній час митного оформлення однієї митної декларації (без урахування ЕА, ЕЕ, ПД, ПДГ) склав 58 хв. При цьому, середній час оформлення однієї імпортової декларації - 1 год., 20 хв., однієї експортної - 36 хв. Значних відхилень середнього часу митного оформлення однієї митної декларації впродовж кожного окремого місяця, порівняно з середнім часом оформлення впродовж I півріччя не було. Зазначені часові показники вказують на достатню оперативність здійснення митного оформлення товарів за митними деклараціями. При цьому, витрачений на здійснення митного оформлення час є достатнім для проведення контрольних функцій на належному рівні. Час митного оформлення товарів за митними деклараціями перевищив 4 години майже за 2,7 % митних декларацій від загальної їх кількості. При цьому: 80% випадків з причин очікування пропуску через митний кордон за МД типу «ЕА»; 7% - подання додаткових документів для підтвердження митної вартості; 6% - обідня перерва чи закінчення робочого часу; 4% - затримки у пред'явленні декларантом товарів для митного контролю; 2% - відсутність зв'язку з ЄАІС; 0,5% - складання протоколів про ПМП; 0,5% відсутність електричного струму чи вихід з ладу комп'ютерної техніки. Таким чином, випадків безпідставного перевищення 4-х годинного терміну митного оформлення немає. Відповідно, підстави для ініціювання коригування часу митного оформлення товарів за митними деклараціями та виключення причин перевищення 4-х годинного терміну митного відсутні. У звітному періоді на Хмельницьку митницю із зазначеного питання 28.03.2022 надійшла 1 онлайн-скарга за №11585 від Мазурек Анастасії (вх. митниці від 29.03.2022 №М/1/ОСС) щодо можливих неправомірних дій з боку працівників Хмельницької митниці (питання щодо вилученого транспортного засобу учасника бойових дій). За результатами розгляду вказаної скарги фактів порушення нормативно-правових актів з питань митної справи та ознак неправомірних дій з боку працівників Хмельницької митниці не виявлено. Відповідь надано листом митниці від 30.03.2022 №7.26-1/17/10/1111. Додатково скаржнику надано відповідь через онлайн - систему на офіційному сайті [ss.customs.gov.ua](http://ss.customs.gov.ua). Також, 09.02.2022 митним постом «Славути» Хмельницької митниці отримано скаргу ТОВ «Аква-Родос» №09/02 стосовно можливих неправомірних дій з боку посадових осіб цього поста (можливого заниження митної вартості товарів по митній декларації від 08.02.2022 №400030/2022/000463). У зв'язку із вирішенням питання по суті під час розгляду дана скарга була відкликана. Черкаська митниця Протягом I-II кварталу 2022 року забезпечено здійснення періодичних перевірок даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей. Також здійснювався контроль за доставкою товарів у митниці

призначення. За результатами такого контролю виявлено 8 випадків перевищення строків доставки, 1 випадок часткової втрати товарів, що підлягали доставці у митницю призначення. Складено 6 протоколів про ПМП за ознаками ч.1 ст. 470 МКУ, 1 протокол про ПМП за ознаками ч.2 ст.470 МКУ, 1 протокол про ПМП за ознаками ч.3 ст.470 МКУ, 1 протокол про ПМП за ознаками ч.4 ст.470 МКУ.

Чернівецька митниця За результатами вибіркового щоквартального перевірок у 110 випадках встановлено невнесення/некоректне внесення інформації до АСМО «Інспектор». У 14 випадках складання Актів митного огляду встановлено недоліки при складанні посадовими особами ПМО Актів митного огляду. За результатами проведеної роботи виявлено 3 МД щодо недотримання посадовими особами ПМО вимог, щодо здійснення фото-, відоефіксації передбачених п. 13 та 14 ПКМУ № 370 від 08.06.2016. На виконання вимог листа Держмитслужби від 05.04.2022 №08-1/17/7/1710 встановлено, що в цілому дотримуються вимоги нормативно-правових актів. Разом з тим в окремих випадках виявлено відсутність сканкопій паспортних документів громадян. З урахуванням Доповідних записок на начальника митниці від 19.01.2022 7.2-28.3-01/82; від 17.02.2022 №7.2-28.2/155; від 15.04.2022 №7.2-17-12/57 у першому півріччі були зменшені премії посадовим особам Чернівецької митниці. На виконання Доручення Голови служби від 09.06.2022 №50-15/1-Д проводилась перевірка можливих випадків невнесення інформації щодо отримувачів вантажів гуманітарної допомоги. За результатами проведеної перевірки випадків невнесення інформації чи інших порушень не встановлено. Лист митниці від 24.06.2022 №7.2-08/1/7.2-17-01/4/2757. Проводився розгляд скарг та повідомлень суб'єктів ЗЕД та громадян. Опрацьовано інформацію у скаргах: АФ-1/ОСС/1 від 13.01.2022 – надано відповідь згідно с/з від 14.01.2022 №7.2-28.2-16/44; БЕ-2/ОСС/2 від 24.01.2022 – надано відповідь згідно с/з від 27.01.2022 №7.2-17-12/16; ПЕ-4/ОСС/4 від 25.01.2022 – надано відповідь згідно с/з від 26.01.2022 №7.2-28.1-16/73; ДР-10/ОСС/10 від 21.02.2022 – надано відповідь згідно с/з від 23.02.2022 №7.2-28.1-16/169; РО-11/ОСС/11 від 21.02.2022 – надано відповідь згідно с/з від 24.02.2022 №7.2-17-12/44 ; ДР-21/ОСС/21 від 22.06.2022 – надано відповідь згідно с/з від 23.06.2022 №7.2-17-12/80; БІ-22/ОСС/22 від 27.06.2022 – надано відповідь згідно с/з від 29.06.2022 №7.2-17-12/85.

Чернігівська митниця Протягом I півріччя 2022 року управлінням забезпечення митного контролю та оформлення Чернігівської митниці (далі – митниця) здійснено перевірки функціонування відкритих у зоні діяльності митниці 3 митних складів, які перебували в зоні ведення активних бойових дій, за результатами яких прийнято рішення про зупинення дії відповідних дозволів на відкриття та експлуатацію митних складів. Проведено аналіз митного оформлення суб'єктів ЗЕД, яких залучено до виконання митних формальностей автоматизованою системою митного оформлення в автоматичному режимі.

№	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 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>	30.06.2022	Виконано

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

Управління внутрішньої безпеки 1) Управлінням внутрішньої безпеки проведено 3 перевірки (правомірність дій посадових осіб Енергетичної (2 перевірки) та Івано-Франківської митниці (1 перевірка) (накази Держмитслужби від 19.10.2021 № 796 та від 28.12.2021 № 1097 відповідно). За результатами перевірок (Акт про результати перевірки від 21.01.2022 № 1/25, від 11.02.2022 № 3 та Акт про результати перевірки від 09.02.2022.№ 1) – Доповідна записка від 21.02.2022 № 25/141, від 18.02.2022 № 25/137 та доповідна записка від 08.02.22 №25/111. В діях посадових осіб встановлено порушення вимог ст.195, ч. 4 ст. 54, ч. 3 ст. 53 ст. 210, 260 Митного кодексу України та пункту 4.5.10

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 10 серпня 2012 р. за № 1360/21672, наказу Міністерства фінансів України від 10.03.2015 № 308 «Про затвердження Порядку виконання митних формальностей на морському та річковому транспорті», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 30.04.2015 за № 486/26931, наказу Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 629 «Про митні формальності на трубопровідному транспорті та лініях електропередачі», зареєстрований в Міністерстві юстиції України 22.06.2012 за № 1036/21348, Типового положення про уповноважений підрозділ (уповноважену особу) з питань запобігання та виявлення корупції», затвердженого наказом НАЗК від 27.05.2021 № 277/21, зареєстрованого в Мінюсті 14.07.2021 за № 914/36536 , підпунктів 6, 18, 23, 31, 39 пункту 2 Розділу II Положення про відділ по роботі з персоналом Енергетичної митниці, затверджений наказом Енергетичної митниці від 24.06.2021 № 11, вимог Інструкції про порядок ведення трудових книжок працівників № 58, пункту 11 Порядку проведення оцінювання результатів службової діяльності державних службовців, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 23 серпня 2017 р. № 640. Ініційовано порушення проваджень у дисциплінарних справах стосовно 36 осіб. 2) Управлінням внутрішньої безпеки проведено 3 перевірки (правомірність дій посадових осіб Полтавської, Одеської та Волинської митниць (накази Держмитслужби від 20.12.2021 № 1082, від 18.04.2022 № 161 та від 03.05.2022 № 183 відповідно). За результатами перевірок (Акт про результати перевірки від 28.04.2022 № 4/25, від 25.05.2022 № 5 та Акт про результати перевірки від 03.06.2022.№ 3) – Доповідна записка від 06.05.2022 № 25/191, від 07.06.2022 № 25/252 та доповідна записка від 23.06.2022 №25/291. В діях посадових осіб встановлено порушення вимог ст.494, 238 Митного кодексу України та не виконано вимоги п. 9.8. Порядку роботи складу митного органу, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 627 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 03.07.2012 за № 1097/21409, : п. 5, абз. 2 п. 28 глави 1 та абз. 4 п. 28 глави 1 розділу IV Технологічної схеми пропуску осіб, транспортних засобів та вантажів через державний кордон у міжнародному пункті пропуску для автомобільного сполучення «Ягодин», затвердженої наказом Луцького прикордонного загону Західного регіонального управління Державної прикордонної служби України від 29.04.2020 № 130-од, підпункту 1.2 п. 1 Розпорядження Волинської митниці №17-р від 27.07.2020, п. 15 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 травня 2012 року № 451, п. 11 Порядку здійснення фото-, відеофіксації митних та інших формальностей, які проводяться контролюючими органами, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 8 червня 2016 р. № 370. Ініційовано порушення проваджень у дисциплінарних справах стосовно 16 осіб. Вінницька митниця Наказ Вінницької митниці від 04.01.2022 №4 «Про проведення тематичної перевірки» (Акт про результати проведення тематичної перевірки від 18.02.2022 №17.1/61), наказ Вінницької митниці від 05.01.2022 №5 «Про проведення перевірки» (Акт про результати проведення тематичної перевірки від 10.01.2022 №20/9), наказ Вінницької митниці від 21.01.2022 №26 «Про проведення внутрішньої перевірки» (Акт про результати проведення внутрішньої перевірки від 04.02.2022 №25/16), наказ Вінницької митниці від 31.01.2022 №34 «Про проведення тематичної перевірки» (Акт про результати проведення тематичної перевірки від 17.02.2022 №17/23). За результатами проведення перевірок до посадових осіб митниці застосовано заходи матеріального впливу у вигляді позбавлення премії. Наказ Вінницької митниці від 19.05.2022 №102 «Про проведення тематичної перевірки з окремих питань» (Акт про результати проведення тематичної перевірки з окремих питань від 25.05.2022 №17/42), наказ Вінницької митниці від 31.05.2022 №119 «Про порушення дисциплінарного провадження відносно працівника митниці» ( Подання від 29.06.2022 №17/70, на розгляді у суб'єкта призначення). Волинська митниця Наказом Волинської митниці від 07.03.2022 №82 «Про проведення перевірки» призначено проведення внутрішньої перевірки з метою з'ясування обставин самовільного виїзду 25.02.2022 транспортного засобу VX8722AT/VX9811XX із зони митного контролю відділу митного оформлення №5 митного поста «Ягодин» Волинської митниці. Скеровано лист до Волинської обласної прокуратури від 18.03.2022 №7.3-25/3799. Відповідно до Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 №15, наказом Волинської митниці від 09.03.2022 №84 «Про проведення перевірки» призначено проведення внутрішньої перевірки з метою з'ясування обставин щодо дотримання

посадовими особами відділу митного оформлення №6 митного поста «Ягодин» Волинської митниці вимог законодавства України під час виконання службових обов'язків. Дніпровська митниця На виконання доручення в.о. Голови Держмитслужби від 04.01.2022 № 1-15/1-Д «Про проведення перевірки» (далі - Доручення), відповідно до наказу Дніпровської митниці від 05.01.2022 № 4 «Про проведення перевірки з окремих питань» комісією митниці проведено перевірку, щодо дотримання вимог митного законодавства під час митного оформлення товарів за митними деклараціями, наведеними у додатку до Доручення. За результатами перевірки, які викладено в Акті про результати перевірки з окремих питань від 17.01.2022 начальників митних постів «Новомосковськ», «Ліски», «Дніпро-Правобережний» зобов'язано здійснити заходів, щодо внесення змін до митних декларацій, відповідно до наказу Міністерства Фінансів України від 06.11.2012 № 1145. до головного державного інспектора митного поста «Дніпро-Правобережний» Яблонського Д.В., головного державного інспектора митного поста «Новомосковськ» Буряка І.М., державного інспектора митного поста «Новомосковськ» Бочарова В.Г. застосовано заходи матеріального впливу у вигляді зменшення на 30% надбавки за виконання особливо важливої роботи у лютому 2022 року. Листом Дніпровської митниці від 19.01.2022 № 7.5-08-01-1/15/4/349 Акт про результати перевірки з окремих питань від 17.01.2022 направлено до Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Держмитслужби. Енергетична митниця Відповідно до наказу №23 від 09.05.2022 проведено перевірку з окремих питань, щодо порушення порядку митного оформлення працівниками митного поста «Західний» Енергетичної митниці Житомирська митниця Проведено перевірку правильності застосування вимог митного законодавства України з питань митної справи про оформленні декларації окремого типу MRN. Акт про результати перевірки направлено на розгляд дисциплінарної комісії, якою дисциплінарне провадження закрити. Профілактичні заходи з посадовою особою не проводились, оскільки підрозділ, в якому вона працює, знаходиться з 24.02.2022 в простой, відповідно до наказу Держмитслужби України від 24.02.2022 № 113 «Про встановлення простою у роботі територіальних органів Держмитслужби». Розпочато проведення перевірки законності дій та дотримання законодавства при здійсненні митних формальностей під час оформлення митних декларацій службовими особами митного поста «Виступовичі -автомобільний». У зв'язку із введенням в Україні воєнного стану дану перевірку зупинено. Підрозділ перебуває в простой. Закарпатська митниця Згідно з наказом Закарпатської митниці від 21.12.2021 №608, на виконання листа Держмитслужби від 13.12.2021 №30797/13 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проведено тематичну перевірку з метою з'ясування всіх обставин здійснення митного контролю 03.11.2021 посадовими особами Митниці на території митного поста «Ужгород-автомобільний» щодо транспортних засобів з державними реєстраційними номерами АА0568ТЕ та АА6004ХН за результатом комісії не вдалося встановити факти пошкодження упаковки (біг-беги) товару «томатний порошок...» і факти порушень при виконанні посадових обов'язків, повноважень та нормативно-правових актів з питань державної митної справи України посадовими особами митного поста «Ужгород-автомобільний». Згідно з наказом Митниці від 04.02.2022 №72 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проведено тематичну перевірку з метою з'ясування всіх обставин здійснення митних формальностей упродовж серпня - вересня 2021 року посадовими особами Митниці на території митного поста «Мукачево», зазначених у листі територіального управління Державного бюро розслідувань, розташованого у місті Львові від 01.02.2022 №12-51-1662-вих.22 (Зупинена згідно з наказом Митниці від 28.02.2022 №103 у зв'язку із службовою необхідністю та наявністю обставин, які перешкоджають проведенню тематичної перевірки, а також з метою повного та якісного виконання завдань). Згідно з наказом Митниці від 31.12.2021 №640, на підставі даних викладених у доповідній записці Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Митниці від 22.12.2021 №7.7-20-07/18/6785 щодо проходження інформації від митних органів Угорщини (лист від 21.12.2021 вх.№ 14300/2-27) про виявлення 07.09.2021 в легковому автомобілі марки «KIA JC SORENTO» з р.н.з. РКК635 тютюнових виробів в кількості 2997 пачок, проведено тематичну перевірку з метою встановлення відповідності дотримання вимог нормативно-правових актів з питань державної митної справи посадовими особами Митниці під час здійснення митного контролю та оформлення 07.09.2021 вказаного транспортного засобу на митному посту «Тиса» (Зупинена згідно з наказом Митниці від 22.03.2022 №132 у зв'язку із службовою необхідністю та наявністю обставин, які перешкоджають проведенню тематичної перевірки). Згідно з наказом Митниці від 17.02.2022 №91, на підставі даних викладених у доповідній

записці Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Митниці від 02.02.202 №7.7-20-07/18/1442, проведено тематичну перевірку з метою встановлення повноти виконання митних формальностей, достовірності внесення інформації до АСМО «Інспектор» щодо митного оформлення вантажу, який переміщувався через митний кордон України 02.10.2021 вантажним автомобілем з р.н.з. Y851BP790/EP492650 (Зупинена згідно з наказом Митниці від 21.03.2022 №131 у зв'язку із введенням в Україні воєнного стану тимчасово, на період дії правового режиму воєнного стану відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 №64/2022). Згідно з наказом Митниці від 20.03.2022 №130, на підставі інформації, яка викладена в доповідній записці від 20.03.2022 №7.7-28-02/29-249, проведено тематичну перевірку з метою з'ясування та встановлення всіх фактів і обставин здійснення митних формальностей посадовими особами митного поста «Вилок» при перетині державного кордону 14.03.2022 особами на транспортному засобі з державним реєстраційним номерним знаком України АО694ЗСВ. (Зупинена згідно з наказом Митниці від 28.03.2022 №139 у зв'язку із службовою необхідністю та наявністю обставин, які перешкоджають проведенню тематичної перевірки). Згідно з наказом Митниці від 25.03.2022 №133, на підставі інформації, яка викладена в доповідній записці від 24.03.2022 №7.7-28-02/29-252, проведено тематичну перевірку з метою з'ясування та встановлення всіх фактів і обставин здійснення митних формальностей посадовими особами митного поста «Вилок» при перетині державного кордону 26.02.2022 особами на транспортних засобах з державними реєстраційними номерними знаками України АА0006ОН та КА0007ІС (Зупинена згідно з наказом Митниці від 08.04.2022 №158 у зв'язку із службовою необхідністю та наявністю обставин, які перешкоджають проведенню тематичної перевірки). Згідно з наказом Закарпатської митниці від 31.01.2022 № 55 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проведено тематичну щодо з'ясування обставин здійснення митного контролю та пропуску на митну територію України вантаж "розчинники" в митному режимі "імпорт". Порушень не виявлено. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 01.04.2022 №154 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проведено тематичну перевірку щодо з'ясування та встановлення всіх фактів та причин відсутності в архівів митного поста "косонь" контрольних талонів проходження по смузі руху "зелений коридор". За результатами перевірки наказом Закарпатської митниці від 22.04.2022 №174 порушено дисциплінарне провадження щодо Гада 3.3., заступник начальника митного поста "Косонь". За результатами дисциплінарного провадження накладено дисциплінарне стягнення у вигляді зауваження на Гада 3.3., заступника начальника митного поста "Косонь". Згідно з наказом Закарпатської митниці від 21.12.2021 № 608 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проведено тематичну перевірку з метою з'ясування та виявлення можливих порушень при виконанні посадових обов'язків співробітниками Закарпатської митниці при здійсненні митного контролю 03.11.2021 на митному посту "Ужгород - автомобільний" т/з д.р.н. АО0568ТЕ/АА6004ХН, в якому було виявлено пошкоджені 7 вантажних місць. За результатами перевірки порушення не встановлені. Запорізька митниця Проведено перевірки відповідно до наказів митниці: - від 10.02.2022 № 23 «Про проведення перевірки з окремих питань»: з'ясування причин та умов допущення посадовими особами митниці неточностей при складанні актів про проведення митного огляду. За результатами перевірки застосовано відповідні заходи впливу - двом посадовим особам зменшено розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи за лютий 2022 року на 10%. Доповідні записки від 22.02.2022 №7.20-25/12, від 03.06.2022 № 7.20-09/25; - від 20.06.2022 № 55 «Про проведення перевірки з окремих питань»: з'ясування обставин, викладених на нараді керівного складу апарату Держмитслужби, керівників митниць та митних постів від 17.06.2022 щодо оформлення митної декларації № UA112080/2022/005690 (протокол від 17.06.2022 № 19/2). За результатами перевірки застосовано заходи матеріального впливу у вигляді зменшення надбавки за виконання особливо важливої роботи за червень 2022 в розмірі 20% до головного державного інспектора митного поста «Запоріжжя». (довідна записка від 28.06.2022 №7.20-25/21). Київська митниця 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: 1. Відповідно до наказу Київської митниці від 07.02.2022 № 62 «Про проведення перевірки з окремих питань» складено Акт про результати перевірки з окремих питань від 21.02.2022 № 7.8-17-01/236 - за результатами перевірки виявлено недоліки (посадовими особами митних постів «Київ-центральный», «Східний», «Спеціалізований» та «Бориспіль» Київської митниці під час оформлення митних

декларацій, які були подані до митного оформлення товарів митним брокером ПП «ГЕО-МАКС» (код ЄДРПОУ 34344423), у графі 44 яких під кодом «4207» вказаний застарілий договір про надання митно-брокерських послуг), доведені рекомендації щодо їх усунення і забезпечення безумовного дотримання вимог законодавства під час митного контролю та митного оформлення товарів. Поручено дисциплінарні провадження по 9 службових особах (МП «Київ-центральный» - 7 осіб, МП «Східний» - 2 особи), за результатами розгляду матеріалів дисциплінарних справ, прийнято рішення про закриття дисциплінарних проваджень, обмежилися заходами матеріального впливу; 2. Відповідно до наказу Київської митниці від 10.05.2022 № 135 «Про проведення перевірки з окремих питань» складено Акт від 31.05.2022 № 7.8-28.10-02-06/296 - виявлені недоліки (посадовими особами митних постів «Ліски» та «Вишневе» не в повному обсязі дотриманні положення ч.3 ст. 53 та ст. 54 МК України), порушено дисциплінарні провадження по 5 службовим особам (МП «Ліски» - 3 особи, МП «Вишневе» - 2 особи), щодо яких отримані заперечення від посадових осіб, дисциплінарні провадження ще тривають; 3. Відповідно до наказу Київської митниці від 02.05.2022 № 122 «Про проведення перевірки з окремих питань» складено Акт від 12.05.2022 № 7.8-10/913 - виявлені недоліки (службові особи митниці завдали шкоди яка у 250 і більше разів перевищує неоподаткований мінімум доходів громадян), проводиться інвентаризація, по закінченню якої будуть порушені дисциплінарні провадження по 4 особам (управління адміністративно-господарської діяльності). За результатами опрацювання акту листом Київської митниці від 17.05.2022 №7.8-1/10/8.14/8517 на адресу ДБР направлено повідомлення про вчинення посадовими особами митниці кримінального правопорушення. Проводиться досудове розслідування. Координаційно-моніторингова митниця Відсутні підстави для вжиття зазначених заходів. Кропивницька митниця За результатами вжитих заходів не встановлено ознак корупційних ризиків у діях посадових осіб підрозділу при здійсненні процедур митного контролю та оформлення товарів. Львівська митниця 1. Відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці опрацьовано наступні повідомлення: 1.1. Повідомлення викривача (отримано від анонімної особи) про можливі корупційні дії з боку посадових осіб митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці, що надійшло до Держмитслужби України по телефонному зв'язку об 11:37 год. 22.02.2022 (вх. Держмитслужби № 4831/10 від 22.02.2022) та було отримане Львівською митницею (вх. Львівської митниці № 5006/4-09 від 22.02.2022) з листом Держмитслужби від 22.02.2022 № 09-1/09/7.4/62 для проведення в межах компетенції перевірки. За результатами проведеної перевірки, на підставі отриманих, у межах компетенції Відділу з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці в ході проведення перевірки інформації, повідомленої анонімною особою (викривачем) 22.02.2022, фактичних даних, які б вказували на можливі неправомірні дії з боку посадових осіб Львівської митниці не здобуто, інформація, надана заявником не знайшла свого підтвердження, випадків корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, за даним фактом не виявлено. Листом Львівської митниці від 23.03.2022 повідомлено Відділ з питань запобігання та протидії корупції Державної митної служби України, з одночасним направленням копій усіх матеріалів перевірки, для подальшого прийняття вказаним Відділом рішення відповідно до вимог Порядку організації в Держмитслужбі та її територіальних органах роботи з повідомленнями про корупцію, внесеними викривачами, затвердженого наказом Державної митної служби України від 04.06.2021 № 415, оскільки повідомлення Викривача надійшло безпосередньо до Держмитслужби. Поруч з цим, на підставі положень ч. 6 ст. 53 Закону України «Про запобігання корупції» матеріали повідомлення про можливі корупційні дії з боку невідомої на даний час посадової особи митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці, яке надійшло до Державної митної служби України від анонімної особи - викривача (вх. Львівської митниці № 5006/4-09 від 22.02.2022) скеровано до Національної поліції у Львівській області (лист Львівської митниці від 23.02.2022 № 7.4-1-09/8/4492) та Державного бюро розслідувань, розташованого у місті Львові (лист Львівської митниці від 23.02.2022 № 7.4-1-09/8/4494), з проханням повідомити Львівську митницю про результати розгляду. 1.2. Повідомлення викривача від 28.05.2022, отримане на електронну поштову скриньку Відділу з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці lviv.vpzvk@customs.gov.ua з електронної поштової скриньки natalya.skorobogatuh@gmail.com від заявника - громадянки Скоробогатих Наталії про можливі корупційні дії з боку посадової особи Львівської митниці. Вжитими Відділом усіма можливими заходами під час проведення у межах повноважень та компетенції попередньої перевірки повідомленої Викривачем інформації, фактичних даних, які б свідчили про вимагання, отримання 27.05.2022 в.о. державного інспектора відділу митного оформлення № 4 митного поста «Рава-Руська» Львівської

митниці Халаком Андрієм Віталійовичем неправомірної вигоди від громадянки України Кожушко Марії Віталіївни або громадянки України Шумило Надії Михайлівни, не здобуто. У зв'язку з не підтвердженням фактів, викладених у повідомленні Викривача, було прийнято рішення про закриття провадження попередньої перевірки за повідомленням Викривача (довідна записка Відділу з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці від 10.06.2022 № 7.4-09/133). Відповідь Викривачу надана листом Львівської митниці від 13.06.2022 № 7.4-1-09/10/11295. 1.3. 09.06.2022 Львівською митницею у відповідності до вимог Закону України «Про звернення громадян» розглянуто звернення гр. Гнаткевич О.С. від 12.05.2022 за вх. № 14537/10, яке стосується неетичної поведінки посадових осіб митного поста «Угринів» Львівської митниці. За результатами опрацювання в межах компетенції матеріалів вказаного вище звернення гр. Гнаткевич О.С. від 12.05.2022 та вжитих заходів, направлених на перевірку вказаної інформації, а також отримання при цьому пояснення посадових осіб Львівської митниці, копії документів, що стосуються митного оформлення та інших документів, які мають відношення до обставин, які встановлювались при розгляді звернення, фактичних даних, які б свідчили про недотримання 01.05.2022 посадовими особами Львівської митниці правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України та про порушення ними службової дисципліни при виконанні своїх службових обов'язків на митному посту «Угринів» Львівської митниці, не здобуто. 2. На митному посту «Мостиська» Львівської митниці виявлені факти неналежного контролю за граничними термінами перебування в пунктах пропуску транспортних засобів, відповідно до пунктів 1 та 2 листа Держмитслужби України від 15.12.2021 №08-6/17-01/7/11233 (проведена перевірка фактів незабезпечення виконання вимог статті 199 МКУ під час здійснення митних формальностей стосовно транспортних засобів, вказаних в додатку до листа ДМСУ. Доповідна записка УЗМКта О від 23.12.2021 №7.4-17/22/481). До керівників відділів митного оформлення №№1-4 митного поста «Мостиська» Львівської митниці застосовано заходи матеріального впливу, шляхом позбавлення надбавки за виконання особливо важливої роботи в січні 2022 року у розмірі 50%. 3. Наказом Львівської митниці від 20.01.2022 №17 «Про проведення перевірки з окремих питань» призначено перевірку. У зв'язку із надходженням на адресу Львівської митниці доповідної записки в.о. директора Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Дмитра ПАДУНА в.о. Голови Державної митної служби України В'ячеславі ДЕМЧЕНКУ від 04.01.2022 №15-02/2 (вх. митниці від 04.01.2022 №84/4-08) призначено перевірку з окремих питань стосовно дотримання працівниками митниці вимог законодавства в частині здійснення контролю за правильністю визначення митної вартості та виконання додаткових форм контролю, згенерованих СУР, під час здійснення протягом 01.07.2021 – 28.12.2021 митного контролю та митного оформлення товарів "одяг та інші вироби, що використовувалися" товарної позиції 6309 згідно з УКТ ЗЕД, рівень митної вартості яких нижчий, ніж аналогічні (подібні) митні оформлення в Україні. Наказом Львівської митниці від 11.02.2022 №35 перевірку було призупинено до 01.04.2022. Наказом Львівської митниці від 25.03.2022 №67 перевірку було призупинено у зв'язку з введенням воєнного стану. 4. Комісією, створеною відповідно до наказу Львівської митниці від 19.04.2022 № 71 «Про проведення перевірки з окремих питань», проведено перевірку з окремих питань з метою перевірки фактів, викладених в Доповідній записці управління забезпечення митного контролю та оформлення Львівської митниці від 14.04.2022 №7.4-17/21/173 щодо переміщення фізичними особами валютних цінностей, про що складено відповідний Акт про результати перевірки з окремих питань від 17.05.2022 № 7.4-17/21/211 (далі – Акт). 1. На підставі зібраних в ході перевірки документів та матеріалів, комісія прийшла до наступних висновків. 1.1. Валютна операція з транскордонного переміщення валютних цінностей шляхом їх вивезення за межі України гр. Шевкісом В.З. 04.04.2022 здійснена з дотриманням вимог Положення про заходи захисту та визначення порядку здійснення окремих операцій в іноземній валюті, затвердженого Постановою Правління Національного банку України від 02.01.2019 №5 та Положення про транскордонне переміщення валютних цінностей, затвердженого Постановою Правління Національного банку України 02.01.2019 №3. 1.2. Валютна операція з транскордонного переміщення валютних цінностей шляхом їх вивезення за межі України гр. Мінзяновим Д.Ю. 14.03.2022 здійснена шляхом подання в пункті пропуску «Рава-Руська-Хребенне» декларації транскордонного переміщення фізичними особами валютних цінностей на суму 28 000 доларів США. Документи, що підтверджують зняття Мінзяновим Д.Ю. готівки з власних рахунків у банках і квитанції про здійснення валютно-обмінної операції з цією готівкою (у разі здійснення такої операції) на суму, що перевищує на день вивезення в еквіваленті 10000 євро, в ФМ «Облік валютних цінностей» АСМО

«Інспектор» відсутні та в рамках перевірки митним постом «Рава – Руська» не надані. Виходячи з пояснень державного інспектора ВМО №3 митного поста «Рава-Руська» Горун О.А., підтвердити чи спростувати інформацію про факт наявності документів, що підтверджують зняття Мінзяновим Д.Ю. готівки з власних рахунків у банках на суму, що перевищує на день вивезення в еквіваленті 10000 євро, на момент перетину кордону, в рамках проведення перевірки, не надається можливим. Разом з тим, комісія вважає, що державний інспектор ВМО №3 митного поста «Рава-Руська» Горун О.А. за наявності документів, що підтверджують зняття Мінзяновим Д.Ю. готівки з власних рахунків у банках, як це вказано в її поясненнях, не виконала вимог листа ДМСУ від 14.03.2022 №08-1/17/7/1512 та службової записки управління забезпечення митного контролю та оформлення від 20.01.2020 №98/7.4-18/22 в частині забезпечення приєднання до ФМ «Облік валютних цінностей» АСМО «Інспектор» сканованих копій документів, що підтверджують зняття Мінзяновим Д.Ю. готівки з власних рахунків у банках. Зазначені дії мають ознаки дисциплінарного проступку, передбаченого пунктом 5 частини 2 статті 65 Закону України «Про державну службу», а саме – невиконання або неналежне виконання посадових обов'язків, актів органів державної влади, наказів (розпоряджень) та доручень керівників, прийнятих у межах їхніх повноважень. 1.3. Валютна операція з транскордонного переміщення валютних цінностей шляхом їх вивезення за межі України гр. Ніколаюк К.Ж. 24.03.2022 здійснена шляхом подання в пункті пропуску «Краківець-Корчова» декларації транскордонного переміщення фізичними особами валютних цінностей, а саме 50 000 доларів США та 10 000 євро. Документи, що підтверджують зняття Ніколаюк К.Ж. готівки з власних рахунків у банках і квитанції про здійснення валютно-обмінної операції з цією готівкою (у разі здійснення такої операції) на суму, що перевищує на день вивезення в еквіваленті 10000 євро, в ФМ «Облік валютних цінностей» АСМО «Інспектор» відсутні та в рамках перевірки митним постом «Яворів» не надані. Виходячи з пояснень державного інспектора ВМО №2 митного поста «Яворів» Шумелди М.І., підтвердити чи спростувати інформацію про факт наявності документів, що підтверджують зняття Ніколаюк К.Ж. готівки з власних рахунків у банках на суму, що перевищує на день вивезення в еквіваленті 10000 євро, на момент перетину кордону, в рамках проведення перевірки, не надається можливим. Разом з тим, комісія вважає, що державний інспектор ВМО №2 митного поста «Яворів» Шумелда М.І. за наявності документів, що підтверджують зняття Ніколаюк К.Ж. готівки з власних рахунків у банках, як це вказано в його поясненнях, не виконав вимог листа ДМСУ від 14.03.2022 №08-1/17/7/1512 та службової записки управління забезпечення митного контролю та оформлення від 20.01.2020 №98/7.4-18/22 в частині забезпечення приєднання до ФМ «Облік валютних цінностей» АСМО «Інспектор» сканованих копій документів, що підтверджують зняття Ніколаюк К.Ж. готівки з власних рахунків у банках. Зазначені дії мають ознаки дисциплінарного проступку, передбаченого пунктом 5 частини 2 статті 65 Закону України «Про державну службу», а саме – невиконання або неналежне виконання посадових обов'язків, актів органів державної влади, наказів (розпоряджень) та доручень керівників, прийнятих у межах їхніх повноважень. 1.4. Валютна операція з транскордонного переміщення валютних цінностей шляхом їх вивезення за межі України гр. Кашук Е.В. 30.03.2022 здійснена шляхом подання в пункті пропуску «Мостиська» декларації транскордонного переміщення фізичними особами валютних цінностей сумою 88 000 доларів США., на підставі наступних документів: свідоцтва про смерть Кашука А.Д. (чоловіка Кашук Е.В.), Свідоцтва про право власності на S частку готівкових коштів спільного сумісного майна подружжя (Кашук А.Д. та Кашук Е.В.), Акту приймання передачі коштів від Кашук Е.В. Кашуку Д.А. Документи, що підтверджують зняття Кашук Е.В. готівки з власних рахунків у банках і квитанції про здійснення валютно-обмінної операції з цією готівкою (у разі здійснення такої операції) на суму, що перевищує на день вивезення в еквіваленті 10000 євро, відсутні. У зв'язку з наведеним, головний державний інспектор ВМО №1 митного поста «Мостиська» Волошин Г.І. здійснила митні формальності стосовно транскордонного переміщення валютних цінностей гр. Кашук Е.В. без документів, що підтверджують зняття Кашук Е.В. готівки з власних рахунків у банках, чим не дотримано вимог Положення про заходи захисту та визначення порядку здійснення окремих операцій в іноземній валюті, затвердженого Постановою Правління Національного банку України від 02.01.2019 №5. Зазначені дії мають ознаки дисциплінарного проступку, передбаченого пунктом 5 частини 2 статті 65 Закону України «Про державну службу», а саме – невиконання або неналежне виконання посадових обов'язків, актів органів державної влади, наказів (розпоряджень) та доручень керівників, прийнятих у межах їхніх повноважень. 1.5. Валютна операція з транскордонного переміщення валютних цінностей шляхом їх вивезення за межі України гр. Молоко І.Р. та Молоко У.В. 25.03.2022 здійснена шляхом



подання в пункті пропуску «Мостиська» декларацій транскордонного переміщення фізичними особами валютних цінностей сумами по 300 000 доларів США кожна, а також Договорів дарування грошових коштів від 21.03.2022, згідно яких Молоко Р.П. (дарувальник) подарував своїй доньці – Молоко І.Р. та своїй дружині Молоко У.В. по 300 000 доларів США кожній. Документи, що підтверджують зняття гр. Молоко І.Р. та Молоко У.В. готівки з власних рахунків у банках і квитанції про здійснення валютно-обмінної операції з цією готівкою (у разі здійснення такої операції) на суму, що перевищує на день вивезення в еквіваленті 10000 євро, відсутні. Виходячи з пояснень головного державного інспектора ВМО №3 митного поста «Мостиська» Кабан Г.Г., підтвердити чи спростувати інформацію про факт наявності документів, що підтверджують зняття гр. Молоко І.Р. та Молоко У.В. готівки з власних рахунків у банках на суму, що перевищує на день вивезення в еквіваленті 10000 євро, на момент перетину кордону, в рамках проведення перевірки, не надається можливим. Разом з тим, комісія вважає, що державний інспектор ВМО №3 митного поста «Мостиська» Кабан Г.Г. за наявності документів, що підтверджують зняття гр. Молоко І.Р. та Молоко У.В. готівки з власних рахунків у банках, як це вказано в її поясненнях, не виконала вимог листа ДМСУ від 14.03.2022 №08-1/17/7/1512 та службової записки управління забезпечення митного контролю та оформлення від 20.01.2020 №98/7.4-18/22 в частині забезпечення приєднання до ФМ «Облік валютних цінностей» АСМО «Інспектор» сканованих копій документів, що підтверджують зняття гр. Молоко І.Р. та Молоко У.В. готівки з власних рахунків у банках. Зазначені дії мають ознаки дисциплінарного проступку, передбаченого пунктом 5 частини 2 статті 65 Закону України «Про державну службу», а саме – невиконання або неналежне виконання посадових обов'язків, актів органів державної влади, наказів (розпоряджень) та доручень керівників, прийнятих у межах їхніх повноважень.. Індикатор виконання: Акт про результати перевірки з окремих питань від 17.05.2022 № 7.4-17/21/211, Доповідна записка від 20.05.2022 № 7.4-17/21/218. Наказом Львівської митниці від 04.07.2022 № 71-дс до державного інспектора ВМО №3 митного поста «Рава-Руська» Горун О.А. застосовано дисциплінарне стягнення – зауваження. Наказом Львівської митниці від 04.07.2022 № 70-дс до державного інспектора ВМО №2 митного поста «Яворів» Шумелди М.І., застосовано дисциплінарне стягнення – зауваження. Наказом Львівської митниці від 04.07.2022 № 69-дс до головного державного інспектора ВМО №3 митного поста «Мостиська» Кабан Г.Г., застосовано дисциплінарне стягнення – зауваження. Наказом Львівської митниці від 04.07.2022 № 72-дс до державного інспектора ВМО №1 митного поста «Мостиська» Волошин Г.І., застосовано дисциплінарне стягнення – догана. . Одеська митниця Відповідно наказу Одеської митниці від 20.01.2022 № 53 проведена перевірка з окремих питань. За результатами перевірки наказами Одеської митниці від 15.04.2022 №№ 303-о, 304-о про притягнення до дисциплінарної відповідальності, притягнуті до дисциплінарної відповідальності посадові особи м/п «Міжнародний аеропорт «Одеса» догани та зауваження. Відповідно наказу Одеської митниці від 12.03.2022 № 138 проведена перевірка з окремих питань (оформлення митних декларацій підрозділом митного оформлення, який перебуває в стані простою). За результатами перевірки трьох посадових осіб митного поста «Подільськ» відповідно наказів Одеської митниці від 15.04.2022 №№ 336-о, 337-о, 338-о притягнуто до дисциплінарної відповідальності у вигляді зауваження та двох догани відповідно. Відповідно до наказу Одеської митниці від 16.03.2022 № 140 проведено перевірку з окремих питань. За результатами перевірки наказами відповідно наказів Одеської митниці від 25.04.2022 №№ 430-о, 423-о, 424-о, 421-о, 422-о до чотирьох посадових осіб ВМО № 4 м/п «Чорноморськ-порт» застосовані дисциплінарні стягнення у вигляді доган та зауважень. Проведено перевірку з окремих питань відповідно до наказу Одеської митниці від 15.04.2022 № 172 щодо можливих порушень при митному оформленні товару «штучні квіти» посадовими особами митного поста «Чорноморськ-порт» Одеської митниці. За результатами проведеної перевірки, згідно доповідної записки від 12.05.2022 № 7.10-25/777, з пропозиціями: порушити дисциплінарні провадження відносно трьох посадових осіб митного поста, а також запропоновано розглянути питання порушення дисциплінарного провадження відносно начальника митного поста. На теперішній час відповідно до наказів від 26.05.2022 №№ 226, 227, 228 Одеської митниці тривають дисциплінарні провадження; Проведено перевірку з окремих питань щодо дотримання посадовими особами митного поста «Чорноморськ-порт» митного законодавства під час митного оформлення. Про результати перевірки повідомлено керівника митниці доповідною запискою від 31.05.2022 № 7.10-17/386, та запропоновано порушити дисциплінарні провадження. Наказами Одеської митниці від 06.06.2022 №№ 244, 245, 246, 247. Порушені дисциплінарні провадження відносно посадових осіб митного поста, яке триває на теперішній час;

Проведено перевірку з окремих питань щодо дотримання посадовою особою ВМО №1 митного поста «Чорноморськ-порт» митного законодавств при наданні картки відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення згідно наказу Одеської митниці від 06.05.2022 № 192. За результатами перевірки (доповідна записка від 31.05.2022 № 7.10-17/390) до причетної посадової особи застосовані заходи матеріального впливу; Проведено перевірку з окремих питань щодо дотримання посадовою особою ВМО №1 митного поста «Чорноморськ-порт» митного законодавств при наданні картки відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення згідно наказу Одеської митниці від 24.05.2022 № 218. За результатами перевірки (доповідна записка від 06.06.2022 № 7.10-15-04/1) до причетної посадової особи застосовані заходи матеріального впливу. Відповідно до наказу Одеської митниці від 20.05.2022 № 235 порушено дисциплінарне провадження відносно посадової особи ВМО 1 м/п «Одеса-порт». Відповідно до наказу Одеської митниці від 06.06.2022 № 248 проведено перевірку з окремих питань щодо дотримання посадовими особами митних постів Одеської митниці порядку транскордонного переміщення фізичними особами валютних цінностей за період з 24.02.2022 по 06.06.2022. За результатами перевірки до посадових осіб митних постів застосовані заходи матеріального впливу, а до посадової особи митного поста «Старокозаче» згідно наказу від 28.06.2022 № 292 та митного поста «Білгород-Дністровський» згідно наказу від 28.06.2022 № 293 порушені дисциплінарні провадження. Полтавська митниця Відповідно до наказу митниці від 29.12.2021 № 174 проведено тематичну перевірку 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 – прокат плоский за митною декларацією № UA806020/2021/005034 від 17.11.2021, одержувач – ТОВ БФ «Астра» (код ЄДРПОУ 13938392). За результатами перевірки та за фактом невиконання головним державним інспектором митного поста «Полтава» Олегом Тобольченком вимог листа Держмитслужби від 04.11.2021 № 20/20-01-02/7/3637 та службової записки від 09.11.2021 № 7.23-20/118 управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, при проведенні ним митного оформлення товару – прокат плоский за митною декларацією № UA806020/2021/005034 від 17.11.2021, до нього застосовані заходи матеріального впливу. Матеріали перевірки на розгляд дисциплінарної комісії для розгляду питання наявності чи відсутності в його діях ознак порушення службової дисципліни не направлялися. Відповідно до наказу митниці від 14.01.2022 № 6 проведено тематичну перевірку дотримання посадовими особами митниці виконання вимог ч. 6 ст. 377 МКУ при здійсненні митного оформлення транспортного засобу у рамках дії Законів України від 15.04.2021 № 1402-IX та № 1403-IX за митною декларацією від 28.12.2021 № UA806020/2021/006460. За результатами проведеної перевірки в діях головного державного інспектора відділу митного оформлення № 1 митного поста «Полтава» Юрія Васюти вбачаються можливі ознаки неналежного виконання службових обов'язків, матеріали перевірки направлено на розгляд дисциплінарної комісії. За результатами розгляду дисциплінарної справи та згідно з наказом Полтавської митниці від 19.01.2022 № 12 до посадової особи ВМО №1 митного поста «Полтава» - Васюти Ю.В. застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді оголошення догани. Рівненська митниця Внутрішні перевірки щодо фактів порушення порядку митного контролю та оформлення не проводились. Сумська митниця На підставі наказу Сумської митниці від 16.02.2022 № 64 (у редакції наказу від 02.05.2022 № 72) проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Довідку про результати перевірки з окремих питань від 05.05.2022 № 7.24-08-25/5. На підставі наказу Сумської митниці від 16.05.2022 № 80 проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Довідку про результати перевірки з окремих питань від 13.06.2022 № 7.24-08-25/6. Тернопільська митниця Протягом I півріччя 2022 року проведено 4 внутрішніх перевірки, у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, а саме: - наказ Тернопільської митниці від 05.01.2022 № 3 проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами Тернопільської митниці вимог законодавства України під час митного оформлення товарів за окремими митними деклараціями. За результатами проведеної перевірки порушень не виявлено. - наказ Тернопільської митниці від 08.04.2022 № 33-аг проведено перевірку дотримання посадовими особами Тернопільської митниці вимог митного та антикорупційного законодавства під час здійснення митних процедур та формальностей за митною декларацією від 06.04.2022 №UA403030/2022/004385. Порушень вимог антикорупційного законодавства України з боку працівників Тернопільської митниці під час здійснення митних процедур та формальностей, не виявлено. Однак за допущену помилку при

складанні Акту огляду зменшено на 20% розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи у квітні поточного року 1 посадовій особі. - наказ Тернопільської митниці від 25.04.2022 № 40-аг, проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами вимог законодавства України під час митного оформлення товарів за окремими митними деклараціями. Встановлено нездійснення в повній мірі вимог Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 631. За допущені порушення зменшено на 20% розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи у травні поточного року 2 посадовим особам Тернопільської митниці. - наказ Тернопільської митниці від 28.04.2022 № 43-аг «Про проведення перевірки з окремих питань», проведено перевірку повноти та якості виконання митних формальностей при перевірці посадовими особами Тернопільської митниці правильності визначення митної вартості товарів. За результатами проведеної перевірки встановлено, що декларантами документально підтверджено всі числові значення складових митної вартості, які є обов'язковими при її обчисленні. Порушення з боку посадових осіб митниці відсутні. Хмельницька митниця Відповідно до вимог наказу Хмельницької митниці від 02.05.2022 №66 «Про проведення внутрішньої перевірки» проведена перевірка дотримання виконавської дисципліни посадовими особами митного поста «Кам'янець-Подільський» Хмельницької митниці під час виконання своїх службових обов'язків. За результатами перевірки комісією встановлено неналежне виконання своїх посадових обов'язків заступником начальника митного поста «Кам'янець-Подільський» Хмельницької митниці Кожемякіним А.О., що визначені пунктом 3.1 його Посадової інструкції, та державним інспектором митного поста «Кам'янець-Подільський» Хмельницької митниці Сандурською О.З. в частині невиконання пункту 261 Інструкції з діловодства у Державній митній службі України та її територіальних органах, затвердженої наказом Державної митної служби України від 29.06.2021 № 470. За допущені порушення Кожемякіну А.О. та Сандурській О.З. зменшено розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи в травні 2022 року на 30%. З метою виконання листа Департаменту організації митного контролю та митного оформлення Держмитслужби від 26.05.2022 №17-1/17-02-02/7.26/452, згідно наказу Хмельницької митниці від 27.05.2022 №75 «Про проведення тематичної перевірки» проведена перевірка законності митного оформлення в митному режимі імпорту товарів за митною декларацією від 04.05.2022 №UA400040/2022/010194 зі звільненням від оподаткування на підставі положень Закону України від 24.03.2022 № 2142-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо вдосконалення законодавства на період дії воєнного стану». За результатами проведення тематичної перевірки безпідставного звільнення від оподаткування не встановлено. Недобори митних платежів до Державного бюджету України відсутні. Поряд з цим, комісією встановлено порушення головним державним інспектором митного поста «Хмельницький» Хмельницької митниці Чахояном С.В. пункту 1 розділу 3 Посадової інструкції головного державного інспектора митного поста «Хмельницький» Хмельницької митниці в частині не забезпечення контролю правильності заповнення митної декларації. За допущені порушення Чахояну С.В. зменшено розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи в травні 2022 року на 10%. На виконання Протоколу №7 наради керівників структурних підрозділів Хмельницької митниці від 03.05.2022 та наказу Хмельницької митниці від 04.05.2022 №68 «Про проведення внутрішньої перевірки» проведена перевірка правильності декларування та здійснення митного оформлення транспортних засобів громадян, ввезених та оформлених у митному режимі імпорту зі звільненням від оподаткування митними платежами в період застосування Закону України від 24.03.2022 №2142-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо вдосконалення законодавства на період дії воєнного стану». В рамках даної перевірки, при опрацюванні інформації, надісланої Держмитслужбою листами від 17.05.2022 №15/15-02/7.26/1492 та від 17.05.2022 №15/15-02/7.26/1492, встановлено оформлення двох транспортних засобів за рівнем митної вартості нижчим, ніж аналогічні (подібні) митні оформлення по Україні. За результатами перевірки головним державним інспектором митного поста «Хмельницький» Чахояну С.В. та Баді Ю.Г. зменшено розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи на 40%. Черкаська митниця У першому кварталі 2022 року на підставі наказу Черкаської митниці від 06.01.2022 № 5 «Про проведення тематичної перевірки» здійснено перевірку щодо митних оформлень товарів, зазначених у додатку наказу, за період з 10.01.2022 по 14.01.2022 на предмет належного та ефективного контролю за виконанням митних процедур з пропуску через митний кордон, достовірністю декларування, недопущення

мінімізації митних платежів. За результатами перевірки не виявлено фактів мінімізації митних платежів при митному оформленні, але виявлено незначні порушення, що не вплинули на результати митного оформлення. Чернівецька митниця Сектор внутрішньої безпеки приймає участь у перевірці запровадженій Наказом ДМСУ №239 від 08.06.2022 «Про проведення тематичної перевірки». Перевірка триває. Пропозиції щодо притягнення посадових осіб до відповідальності відсутні. 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 митниці у I півріччі 2022 року проведено 7 перевірок з окремих питань, (накази митниці від 31.01.2022 № 35, 36; від 09.02.2022 № 51; від 16.02.2022 № 57, 61; від 27.05.2022 № 94; від 06.06.2022 № 106). За результатами 4 перевірок порушень законодавства України з питань митної справи не встановлено. За результатами 1 перевірки порушень законодавства України з питань митної справи не встановлено, однак виявлено недоліки в роботі посадових осіб митниці, які не вплинули на правомірність пропуску через митний кордон України транспортного засобу та його митне оформлення, у зв'язку з чим рекомендовано врахувати результати перевірки при визначенні розміру преміювання вказаних посадових осіб. За результатами 1 перевірки порушень нормативно-правових актів з питань митної справи не встановлено, однак виявлені недоліки, які не призвели до втрат бюджету держави, а перевізник виконав свої зобов'язання щодо доставки вантажу в митницю призначення. За результатами 1 перевірки вирішено не порушувати дисциплінарне провадження у відношенні винних матеріально відповідальних осіб у зв'язку з визнанням останніми своєї вини, бажанням відшкодувати завдану шкоду та зв'язком втрати матеріальних цінностей з активними бойовими діями на території Чернігівської області.

№	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>	30.06.2022	Виконано

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

Вінницька митниця Протокол від 25.01.2022 №14 «Про проведення профілактичних заходів з посадовими особами митного поста «Гайсин», протокол від 02.02.2022 №2 «Про проведення профілактичних заходів з посадовими особами поста «Вінниця». Протокол від 15.06.2022 №14 «Про проведення профілактичних заходів з посадовими особами митного поста «Вінниця», протокол від 15.06.2022 №13 «Про проведення профілактичних заходів з посадовими особами митного поста «Дністер». Волинська митниця Протягом I півріччя 2022 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 звітнього 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. Дніпровська митниця Протягом звітнього періоду профілактичних заходів за напрямком ризику з посадовими особами митниці не проводилось за відсутності підстав. 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 COVID-19, спричиненої корона вірусом SARS-CoV-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 В І кварталі поточного року з працівниками митниці проведено 33 індивідуальні профілактичні заходи та 12 профілактичних заходів загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. В ІІ кварталі поточного року з посадовими особами митниці проведено 5 індивідуальних профілактичних заходів та 34 профілактичні заходи загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. Закарпатська митниця В ході проведення робочих нарад - інструктажів керівниками структурних підрозділів проводиться роз'яснювальна робота для посадових осіб щодо неухильного дотримання антикорупційного законодавства. Разом з тим, у рамках професійного навчання без відриву від роботи в структурних підрозділах проведено опрацювання Закону України від 14.10.2014 № 1700-VII «Про запобігання корупції», наказу Держмитслужби України від 06.08.2021 № 609 «Про затвердження Порядку організації роботи із запобігання корупції у Держмитслужбі та її територіальних органах», наказу ДМС України 04.06.2021 № 415 «Про затвердження Порядку організації в Держмитслужбі та її територіальних органах роботи з повідомленнями про корупцію, внесеними викривачами, в митних органах». Запорізька митниця Протоколи про проведення профілактичних заходів від 18.02.2022, 30.05.2022, 31.05.2022, 01.06.2022, 30.06.2022. Доповідна записка від 03.06.2022 № 7.20-09/25. Київська митниця В структурних підрозділах Митниці на регулярній основі забезпечено проведення профілактичної роботи з посадовими особами підрозділів митного оформлення. Також з посадовими особами структурних підрозділів проводяться додаткові заняття щодо вивчення вимог антикорупційного законодавства (самостійне опрацювання законодавчого акта, спільне обговорення вимог). В період перебування Київської митниці в простой, співробітники відділу з питань запобігання та протидії корупції виконували свою роботу в дистанційному режимі, доводили нові норми антикорупційного законодавства засобами телекомунікаційного зв'язку. Відділом з питань запобігання та протидії корупції проведено 10 індивідуальних профілактичних бесід з посадовими особами підрозділів митного оформлення щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства при виконанні службових обов'язків. - 12.01.2022 у Київській митниці проведено заняття з вивчення наказу НАЗК від 23.07.2021 № 449/21 «Про затвердження форми декларації особи, уповноваженої на виконання функції держави або місцевого самоврядування та Порядок заповнення та подання декларації особи, уповноваженої на виконання функції держави або місцевого самоврядування» - 27.05.2022 у підрозділах Київської митниці проведено нараду щодо загальної профілактики з підпорядкованим особовим складом щодо запобігання корупційним діям, недопущення порушень вимог розділів V, X, XI та XIII Закону України від 14 жовтня 2014 року № 1700-VII «Про запобігання корупції»; На виконання пп 5.1 пункту 5 Протоколу наради керівного складу Київської митниці від 03.06.2022 №7/1-п з метою профілактики корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень, 15.06.2022 у підрозділах митниці проведено заняття із опрацювання та застосування положень: Закону України від 14 жовтня 2014 року № 1700-VII «Про запобігання корупції» (із змінами), Кодексу та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби, затверджених наказом Держмитслужби від 02.09.2021 №668, Методичних рекомендацій НАЗК від 02.04.2021 №5 «Щодо застосування окремих положень ЗУ «Про запобігання корупції» стосовно запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, дотримання обмежень щодо запобігання корупції, Статті 572 Митного кодексу України. Координаційно-моніторингова митниця На виконання доручення в. о. начальника Митниці від 17.08.2021 р. № 4-09/1/Д «Про забезпечення дотримання посадовими особами Координаційно-моніторингової Митниці норм антикорупційного законодавства України» у січні та лютому 2022 року проводились заходи в структурних підрозділах Митниці зі здійснення профілактичної роботи щодо додержання підлеглими посадовими особами вимог антикорупційного законодавства України. За результатами проведених заходів складались відомості та надавались до сектору, готувались доповідні записки керівництву Митниці - від 11.01.2022 №7.9-08/7.9-09/23, від 07.02.2022 № 7.9-08/7.9-09/178. З 01.03.2022 митниця працювала в дистанційному режимі. Роз'яснювальні та профілактичні заходи здійснювались у вигляді доведення до відома особового складу митниці відповідних матеріалів для самостійного навчання. Підготовлено 18 внутрішніх документів з метою надання методичної та консультаційної допомоги з питань додержання актуального законодавства щодо запобігання корупції, у тому числі в умовах діючого в Україні воєнного стану. Кропивницька митниця У проведенні профілактичної роботи не виникало потреби.

Львівська митниця 1. Відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці упродовж звітнього періоду з метою запобігання та попередження фактів порушень посадовими (службовими) особами Львівської митниці вимог законодавства України під час виконання покладених на них завдань та функцій, було проведено контрольні (профілактичні) заходи у зоні діяльності Львівської митниці, зокрема: - 1) 21.01.2022 у відділах митного оформлення №№ 1, 5 митного поста «Мостиська» Львівської митниці; 2) 21.01.2022 у відділах митного оформлення №№ 1, 2 митного поста «Городок» Львівської митниці; 3) 24.01.2022 у відділі митного оформлення № 8 митного поста «Яворів» Львівської митниці; 4) 31.01.2022 у відділі проведення митного аудиту Львівської митниці; 5) 31.01.2022 у відділі митної статистики Львівської митниці; 6) 13.04.2022 у відділі митного оформлення № 1 митного поста «Смільниця» Львівської митниці; 7) 19.04.2022 у відділах митного оформлення №№ 3,5 митного поста «Угринів» Львівської митниці; 8) 26.04.2022 у відділі митного оформлення № 8 митного поста «Яворів» Львівської митниці; 9) 28.04.2022 у відділі митного оформлення № 4 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці. 10) 04.05.2022 у відділі митного оформлення № 2 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці; 11) 18.05.2022 у відділі митного оформлення № 2 митного поста «Мостиська» Львівської митниці; 12) 24.05.2022 у відділі митного оформлення № 4 митного поста «Яворів» Львівської митниці. При проведенні заходів, посадовими особами Відділу з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці наголошено працівникам на необхідності неухильного дотримання вимог доручення в.о Голови Держмитслужби України від 31.03.2022 № 37-16/-Д «Про організацію пропуску товарів гуманітарної допомоги» при здійсненні митних формальностей щодо товарів гуманітарної допомоги, які ввозяться на територію України, до яких застосовується окремий порядок пропуску через митний кордон України на період дії воєнного стану, забезпечення ведення їх систематизованого обліку та внесення інформації про їх пропуск до інформаційних систем Держмитслужби. Акцентовано увагу посадових осіб на необхідності забезпечення безумовного дотримання вимог постанови Кабінету міністрів України від 01.03.2022 № 174 «Деякі питання пропуску гуманітарної допомоги через митний кордон України в умовах воєнного стану», зі змінами, та постанови Кабінету міністрів України від 07.03.2022 № 224 «Про затвердження переліку категорій товарів, що визнаються гуманітарною допомогою без здійснення процедури визнання таких товарів гуманітарною допомогою у кожному конкретному випадку, на період воєнного стану та внесення змін до деяких постанов Кабінету міністрів України з питань гуманітарної допомоги» при здійсненні митних формальностей щодо товарів гуманітарної допомоги, які ввозяться на територію України. Додатково, посадовим особам Львівської митниці наголошено на тому, що за порушення вимог антикорупційного законодавства передбачена кримінальна, адміністративна, цивільно-правова та дисциплінарна відповідальність. Окрему увагу посадових осіб звернуто на те, що від 03.04.2022 ст. 201-2 Кримінального кодексу України «Незаконне використання з метою отримання прибутку гуманітарної допомоги, благодійних пожертв або безоплатної допомоги» від 03.04.2022 передбачена кримінальна відповідальність за продаж гуманітарної допомоги під час воєнного стану в Україні, зокрема продаж товарів гуманітарної допомоги, використання благодійних пожертв або безоплатної допомоги чи інші дії з цим майном задля отримання прибутку: - позбавлення волі на строк від 5 до 7 років; - позбавлення права обіймати певні посади на строк до 3 років; - конфіскація майна. Також, посадовими особами Відділу з питань запобігання та протидії корупції доведено працівникам Львівської митниці інформацію про необхідність безумовного дотримання вимог Розпорядження Держмитслужби України від 18.12.2019 № 6 «Про запобігання вчиненню митних правопорушень та корупційних діянь». В рамках Кампанії декларування 2021, працівниками Відділу з питань запобігання та протидії корупції акцентовано увагу посадових осіб Львівської митниці на роз'ясненнях стосовно заходів фінансового контролю в умовах воєнного стану: подання декларації, повідомлення про суттєві зміни в майновому стані, повідомлення про відкриття валютного рахунка в установі банку-нерезидента, проведення перевірок (Роз'яснення Національного агентства з питань запобігання корупції від 07.03.2022 № 4 «Щодо застосування окремих положень Закону України «Про запобігання корупції» далі - від 07.03.2022 № 4). Доведено до відома посадових осіб, що відповідно до Роз'яснень від 07.03.2022 № 4 у 2022 році щорічна декларація за 2021 рік подається протягом трьох місяців після припинення чи скасування воєнного стану або стану війни в Україні за весь період обов'язку подати документи (період за який подається декларація становить з 01.01.2021 по 31.12.2021). Так, щорічна декларація за 2021 рік подається у період з 00 годин 00 хвилин дня, наступного за днем припинення чи скасування воєнного стану, до 00 годин 00 хвилин відповідного числа третього місяця від такого дня. Декларація

при звільненні, якщо звільнення відбулось під час дії воєнного стану, подається у період з 00 годин 00 хвилин дня, наступного за днем припинення чи скасування воєнного стану, до 00 годин 00 хвилин відповідного числа третього місяця від такого дня. Така декларація подається за період, який не був охоплений деклараціями, раніше поданими суб'єктом декларування, та містить інформацію станом на останній день такого періоду, яким є останній, день здійснення діяльності, яка передбачає обов'язок подання декларації, або перебування на посаді, яка зумовлює здійснення такої діяльності.

2. На митному посту «Мостиська» Львівської митниці 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» 05-06 січня, 04 лютого, 12 березня, 07 квітня, 06 травня, 03 червня 2022 року з підпорядкованим особовим складом відділів митного оформлення №1-5 керівництвом поста проведено наради з питань дотримання вимог законодавства України та недопущення корупційних дій та етики поведінки державних службовців, як у робочий так і в позаробочий час.

3. У зоні діяльності митного поста «Мостиська-залізничний» Львівської митниці 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» 08 лютого, 31 березня, 21 червня 2022 року з підпорядкованим особовим складом керівництвом поста проведено наради з питань дотримання вимог законодавства України та недопущення корупційних дій та етики поведінки державних службовців, як у робочий так і в позаробочий час. Крім цього, в межах професійної підготовки без відриву від роботи здійснюється профілактичні заходи з особовим складом митного поста на дотримання вимог ЗУ «Про державну службу», ЗУ «Про запобігання корупції», в тому числі щодо недопущення можливого зацікавленого корисливого впливу, міг вплинути 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.

4. Особовий склад ВМО «Сокаль» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці ознайомлено з службовою запискою Відділу з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці від 06.05.2022 №7.4-09/101, від 17.05.2022 №7.4-09/105 «Щодо подання декларацій у 2022» №11 (відомісті ознайомлення особового складу від 11.05.2022, 24.05.2022).

5. З метою упередження та запобігання вчинення посадовими особами ВМО №№ 1-5 митного поста «Яворів» Львівської митниці правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, 27-28.01.2022, 09-10.02.2022, 18.02.2022, 21.02.2022, 01.03.2022, 03.03.2022, 04.04.2022, 04.05.2022, 06.05.2022, 07.06.2022, 09.06.2022 керівником митного поста «Яворів» проведено наради з особовим складом ВМО №№ 1-5 (протоколи №№ 3, 4, 10, 11, 13, 14, 18, 19, Протоколи №12,13,14,15,16,18,19). Аналогічні наради проведено у ВМО №№6-9 митного поста «Яворів» Львівської митниці (пункт пропуску «Грушів-Будомеж» 26.01.2022; 28.01.2022; 23.02.2022; 25.02.2022; 28.03.2022; 30.03.2022, 01-03.04.2022, 02.05.2022, 07-09.05.2022, 03-06.06.2022 (Протоколи №2,3,8,9,10,11, протоколи №№ 24-27, 31, 34, 35-40). Також відповідні наради 26.01.2022, 28.01.2022, 29.01.2022, 18.02.2022, 22-23.02.2022, 04-06.03.2022, 01-03.04.2022, 02.05.2022, 07-09.05.2022, 03-06.06.2022 проведено з підпорядкованим особовим складом керівниками ВМО №№ 1-4 (протоколи №№ 2, 5-7, 12, 15-17, 20-23, протоколи №№ 24-27, 31, 34, 35-40), 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. Аналогічні наради проведено у ВМО №№6-9 (пункт пропуску «Грушів-Будомеж» 24.01.2022; 17.02.2022; 23.02.2022; 26.04.2022; 27.04.2022; 29.04.2022; 25.05.2022; 27.05.2022; 29.06.2022; 01.07.2022 (Протоколи №5,6,7, протоколи №12,13,14,15,16,18,19).

Одеська митниця В структурних підрозділах митниці забезпечено проведення навчань за тематикою визначеною розділом IV Антикорупційної програми Держмитслужби на 2021-2021 роки. Індивідуальні профілактичні заходи, з питань визначених корупційним ризиком, з посадовими особами Одеської митниці не проводились через відсутності підстав Протоколи нарад митного поста «Білгород-Дністровський» від 14.01.2022 № 3, від 28.01.2022 № 4, від 17.02.2022 № 8, від 22.02.2022 № 9. Профілактичні наради митного поста «Ізмаїл» закріплені протоколами: від 21.01.2022 № 3; від 22.02.2022 № 7. В структурних підрозділах митниці забезпечено проведення навчань за тематикою

визначеною розділом IV Антикорупційної програми Держмитслужби на 2021-2021 роки. Індивідуальні профілактичні заходи, з питань визначених корупційним ризиком, з посадовими особами Одеської митниці не проводились через відсутності підстав. Профілактичні наради на м/п «Ізмаїл» закріплені протоколами: від 29.04.2022 № 8; від 27.05.2022 № 9; від 30.06.2022 № 10. На виконання вимог Доручення в.о. начальника митниці від 19.05.2022 № 8-7.10-09/1-Д на митному посту «Одеса-внутрішній» здійснено вивчення антикорупційного законодавства. Полтавська митниця На виконання вимог листа Державної митної служби України від 09.06.2022 № 09-01/09/7/91 «Про проведення протокольної наради», сектором внутрішньої безпеки протягом I-II кварталу 2022 року з працівниками структурних підрозділів митниці проведено навчально-методичні заходи у формі нарад. Результати проведених занять внесено в протоколи нарад сектору внутрішньої безпеки та структурних підрозділів митниці. Рівненська митниця 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 проведене вивчення основних положень ЗУ від 14.10.2014 №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 На підставі службової записки від 23.02.22 № 7.24-09/40 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». Тернопільська митниця Загалом за I півріччя 2022 року проведено 3 профілактичних заходів з індивідуальної профілактики правопорушень (довідки: від 26.04.2022 №2, від 12.05.2022 № 3, від 12.05.2022 № 4). 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 звітнього періоду із зазначеного напрямку було проведено 7 індивідуальних та 3 загальних профілактичних заходи. (Доповідні записки від 11.02.2022 №7.26-28-03/50, від 11.02.2022 №7.26-28-03/51, від 13.05.2022 №7.26-25/17, від 13.05.2022 №7.26-25/18, від 24.05.2022 №7.26-25/20, від 01.06.2022 №7.26-28-01/697, від 01.06.2022 №7.26-25/21, від 14.06.2022 №7.26-28-01/748, від 14.06.2022 №7.26-28-02/217, від №7.26-28-01/793). Черкаська митниця Протягом звітнього періоду 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 Із посадовими особами Чернівецької митниці проведено 3 індивідуальних профілактичних заходи №7.2-09/14/10, №7.2-09/14/11, №7.2-09/14/12, 3 загальних профілактичних заходи №7.2-09/14/13, №7.2-09/14/14, №7.2-09/14/15 Чернігівська митниця Посадовими особами сектору проведено профілактичні бесіди щодо безумовного дотримання норм антикорупційного законодавства в ході здійснення митного контролю та оформлення з чотирма посадовими особами Чернігівської митниці.



№	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

Результат зазначено у звіті за 2021 рік

**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>	01.09.2021	Виконано

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

Результат зазначено у звіті за 2021 рік Додатково: У I кварталі 2022 року проведено нараду керівного складу апарату Держмитслужби, керівників митниць та митних постів за напрямком управління ризиками. Результати вказаної наради зафіксовано в протоколі наради керівного складу апарату Держмитслужби, керівників митниць та митних постів від 21.01.2022 №5/2-п. Крім того, за результатами аналітичної роботи, до підрозділу з питань інформаційних технологій, у разі доцільності, надаються пропозиції щодо впровадження механізмів автоматизованого формато-логічного 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. На виконання положень наказу Держмитслужби від 11.09.2020 №382 Департаментом в службовій записці від 13.05.2022 №24-01/151 надано до Управління внутрішньої безпеки зведену інформацію за I квартал (та окремі місяці) 2022 року стосовно досягнення митницями показників комплексної оцінки за напрямком застосування системи управління ризиками. У II кварталі 2022 року проведено нараду керівного складу апарату Держмитслужби, керівників митниць та митних постів за напрямком управління ризиками. Результати вказаної наради зафіксовано в протоколі наради керівного складу апарату Держмитслужби, керівників митниць та митних постів від 17.06.2022 №19/2-п. Крім того, за результатами аналітичної роботи, до підрозділу з питань інформаційних технологій, у разі доцільності, надаються пропозиції щодо впровадження механізмів автоматизованого формато-логічного контролю в програмно-інформаційних комплексах Держмитслужби, зокрема, стосовно застосування СУР.

№	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>	30.06.2022	Виконано

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

З метою забезпечення розвитку автоматизованого випуску товарів, збільшення частки митних декларацій, оформлених в автоматичному режимі, Департаментом підготовлено відповідні 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). Робота із забезпечення функціонування випуску товарів за митною декларацією в автоматичному режимі без участі посадової особи митниці продовжується в рамках Пілотного проекту з автоматичного оформлення (накази Держмитслужби № 167 від 07.05.2020 зі змінами, № 327 від 13.05.2021, далі – Пілотний проект). З метою забезпечення розвитку автоматизованого випуску товарів, збільшення частки митних декларацій, оформлених в автоматичному режимі, Департаментом проведено ряд заходів та продовжується робота: забезпечується оперативна взаємодія з митницями з питань організаційного характеру, опрацьовуються щомісячна звітність митниць про результати реалізації Пілотного проекту з автоматичного випуску, здійснюється підготовка інформаційних матеріалів керівництву Держмитслужби з цього питання; з уведенням в дослідну експлуатацію модуля «Супроводження автоматичного випуску МД» ЄАІС (наказ Держмитслужби від 16.11.2021 № 917) безпосередньо співробітниками Департаменту здійснюється внесення до ЄАІС інформації про нових учасників Пілотного проекту. Учасниками Пілотного проекту є 294 вітчизняних підприємства. На сьогодні в автоматичному режимі оформлено понад 86 тис. митних декларацій. Середньоденний показник у

червні близько 140 митних декларацій, оформлених в автоматичному режимі. Також листом Держмитслужби від 12.05.2021 № 08-3/17-02/5.1/2427 Міністерству фінансів України надано інформацію про стан впровадження центрів митних компетенцій.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення вибіркового щоквартального перевірочного 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>	30.06.2022	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управління внутрішньої безпеки 1) В окремих 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. За звітний період проведено 3 перевірки (правомірність дій посадових осіб Енергетичної (2 перевірки) та Івано-Франківської митниці (1 перевірка) (накази Держмитслужби від 19.10.2021 № 796, від 09.02.2022 № 77 та від 28.12.2021 № 1097 відповідно). За результатами перевірок (Акт про результати перевірки від 21.01.2022 № 1/25, від 11.02.2022 № 3 та Акт про результати перевірки від 09.02.2022 № 1) – Доповідна записка від 21.02.2022 № 25/141, від 18.02.2022 №25/137 та доповідна записка від 08.02.22 №25/111. Ініційовано порушення проваджень у дисциплінарних справах стосовно 36 осіб. 2) В окремих випадках інформація щодо можливих неправомірних дій посадових осіб територіальних митних органів Держмитслужби під час здійснення ними митних формальностей не знайшла свого документального підтвердження. За звітний період щодо правильності здійснення митних формальностей, зокрема, завершено 2 перевірки, в частині правомірності дій посадових осіб Полтавської, Волинської митниць (накази Держмитслужби від 20.12.2021 № 1082, від 03.05.2022 № 183 відповідно). За результатами перевірок (Акт про результати перевірки від 28.04.2022 № 4/25, Акт про результати перевірки від 03.06.2022 № 3) – Доповідна записка від 06.05.2022 № 25/191, доповідна записка від 23.06.2022 №25/291. Ініційовано порушення проваджень у дисциплінарних справах стосовно 13 осіб. Вінницька митниця В результаті здійснення вибіркової перевірки виявлено можливі порушення під час виконання посадовими особами посадових обов'язків із здійснення митних оформлень товарів ТОВ «Трансигнал ОЛК», призначено перевірку. Волинська митниця Протягом I півріччя 2022 року щодо діяльності Волинської митниці скарг не надходило. Ознак неправомірних дій з боку посадових осіб митниці не встановлено. 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 Відповідно до положення про управління забезпечення митного контролю та оформлення митниці проводився вибірково моніторинг здійснення митних процедур і виконання митних формальностей при здійсненні митного контролю та митного оформлення товарів за митними деклараціями, зокрема, щодо: - дотримання підрозділами митного оформлення середнього часу митного оформлення за травень 2022 року. Здійснення митного контролю та оформлення товарів відповідно до статті 255 Митного кодексу України. Результат доведений до керівництва митниці доповідною запискою від 09.06.2022 №7.5-17/147; - дотримання положень митного законодавства підрозділами митного оформлення товарів за ЕМД типу ІМ ЕА. Результат доведений до керівництва митниці доповідною запискою від 20.05.2022 №7.5-17/122. За результатами перевірок застосовано профілактичні заходи загального характеру. 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 14 запитів на

адресу митних органів іноземних держав. Отримано та опрацьовано 12 відповідей, в тому числі які направлені й в попередні роки, за результатами яких виявлені наступні порушення митних правил та протиправні діяння, що містить ознаки злочину: 1) за результатами опрацювання отриманих ще у 2021 році відповідей митних органів Азербайджанської Республіки та Республіки Узбекистан, відносно посадових осіб Акціонерного товариства «Дніпропетровський стрілочний завод» (код ЄДРПОУ 14367980) складені 4 протоколи про ПМП за ознаками ч. 1 ст. 483 МК України на загальну суму 87 581 932 грн.; 2) за результатами опрацювання отриманої ще у 2021 році відповіді митних органів Турецької Республіки відносно директора ТОВ НВП «Променергомаш» (49100, м. Дніпропетровськ, пр. Героїв, буд. 7, кв. 64, код ЄДРПОУ 24233045) складено протокол про ПМП за ознаками ч. 1 ст. 483 МК України на суму 2 310 502,27 грн.; 3) за результатами опрацювання відповіді митних органів Республіки Польща було направлено повідомлення №2 про протиправне діяння, що містить ознаки злочину, передбаченого ч. 1 ст. 358 Кримінального кодексу України. Енергетична митниця Керівництвом митниці поста на постійній основі здійснюється онлайн моніторинг здійснення посадовими особами митниці митних процедур і виконання митних формальностей. Скарги не надходили. Протягом звітного періоду порушень порядку митного оформлення посадовими особами підрозділів митного оформлення не виявлено. Також, посадові особи митниці на постійній основі забезпечують та здійснюють контроль за дотриманням вимог законодавства з питань митної справи та в межах повноважень, визначених законом, законодавства з інших питань, контроль за дотриманням якого покладено на митницю, під час переміщення товарів через митний кордон України та після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення Житомирська митниця Здійснюється щоквартальний моніторинг внесення в ЄАІС інформації про проведення попереднього документального контролю щодо підконтрольних товарів, що переміщуються через пункти пропуску. За результатами моніторингу керівництву митниці підготовлено аналітичну довідку, порушень не виявлено. Проведено перевірки товарів, поміщених у митний режим переробки на митній території, де під час проведення заходів комісією виявлені випадки недотримання у повному обсязі окремими суб'єктами зовнішньоекономічної діяльності, що оформлюються в зоні діяльності митних постів «Житомир-Центральний» та «Коростень» вимог глави 23 Митного кодексу України, Порядку виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 21.05.2012 № 657, Порядку заповнення митних декларацій на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 651. З особовим складом митних постів проведено заняття щодо контролю за діями суб'єктів ЗЕД при здійсненні декларування товарів, що ввозяться/вивозяться в режимі переробки. При цьому, виявлені випадки не призвели до недоборів митних платежів та перевищення законодавчо встановленого строку перебування товарів у режимі переробки, за виключенням ТОВ «ДП Рельполь Альтера» в частині недекларування відходів мідної фольги, що мають господарську цінність. УБК та ПМП митниці, відносно суб'єкта ЗЕД, складено 5 протоколів про ПМП за ознаками ст. 480 МКУ. Справи знаходяться в провадженні. Скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД чи громадян не надходили. Проводиться перевірка товарів, поміщених у митний режим переробки на митній території де під час проведення заходів комісією виявлені випадки недотримання у повному обсязі окремими посадовими особами митних постів «Житомир-Центральний» та «Новоград-Волинський» вимог глави 23 Митного кодексу України, Порядку виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 21.05.2012 № 657, Порядку заповнення митних декларацій на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 651. В рамках перевірки митницею підготовлено та направлено запит до ТПП у Житомирській області, щодо надання інформації стосовно наявності господарської (комерційної) цінності технологічних відходів, що утворюються при виробництві кабельних мереж ТОВ «МЕКОПРИНТ Україна». Відповідь не надходила. Скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД чи громадян не надходили Закарпатська митниця 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. Запорізька митниця Забезпечено організацію та проведення вибіркового моніторингу митних оформлень в частині якісного та вчасного виконання митних формальностей. Результати проведених перевірок правильності виконання митних формальностей викладено у службових та доповідних записках: від 06.01.2022 № 7.20-17/7 «Щодо моніторингу виконання митних формальностей, сформованих за результатами застосування АСУР» (керівникам наголошено на необхідності опрацювання викладених зауважень, пропозиції щодо застосування заходів впливу до посадових осіб митних постів не надавались); від 06.01.2022 № 7.20-15/15; від 19.01.2022 № 7.20-28.3-01-64/52 «Щодо проведення 12.01.2022 на митному посту «Запоріжжя-аеропорт» моніторингу виконання митних формальностей, сформованих за результатами застосування АСУР» (о/с митного поста наголошено на безумовному додержанні чинного митного законодавства); від 04.02.2022 № 7.20-17/59 та № 7.20-15/894, від 15.02.2022 № 7.20-28.3-01-64/127 «Щодо моніторингу виконання митних формальностей, сформованих за результатами застосування АСУР» (Виявлено порушення. Проведено перевірку відповідно до наказу № 23 від 10.02.2022); від 15.06.2022 № 7.20-28.3-01-72/184 «Про проведення перевірки обсягу та повноти виконання митних формальностей в частині застосування персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій) введених в дію указами Президента України» (Порушення відсутні). Додаткові вибіркові перевірки не проводились. Скарги та повідомлення щодо обсягу та повноти виконання митних формальностей від суб'єктів ЗЕД чи громадян не надходили. Київська митниця Протягом звітнього періоду структурними підрозділами Київської митниці здійснювався постійний моніторинг щодо виконання митних процедур і митних формальностей посадовими особами митниці. За результатом подальшого аналізу стану дотримання законності у Київській митниці забезпечено своєчасне інформування керівництва Київської митниці. В I півріччі 2022 року до Київської митниці надійшло 291 звернення від суб'єктів ЗЕД та громадян, з яких: - 230 звернень щодо роз'яснень питань що стосуються вимог митного оформлення; - 60 скарг на ймовірні протиправні дії посадових осіб структурних підрозділів. На урядовий контактний центр надійшло 23 звернення, письмові звернення громадян - 72, по онлайн системі «Скарги на роботу митниці Держмитслужби» надійшло 196 скарг 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. Також забезпечено надання роз'яснень (лист Київської митниці від 16.02.2022 № 7.8-4/28.3/4/6143) на звернення ТОВ «АГРОФРЕШ», що надійшли до Держмитслужби України з питань затримки у митному оформленні та корегування митної вартості, надано відповідь від 15.02.2022 № 7.8-6/28.3/13/5905 на лист скаргу ТОВ «АГРОФРЕШ». За результатом розгляду більшості звернень, заявникам надано ґрунтовну відповідь та встановлено, що посадові особи діяли в межах та у спосіб передбачені чинним законодавством. За II квартал 2022 року у структурних підрозділах Київської митниці» забезпечено: 1. Проведення перевірок правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів, у тому числі після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення: - на виконання службової записки управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД від 03.06.2022 № 7.8-15-03-04/1412 проведено перевірку правильності класифікації гнучких пористих плит, блоків та листів з пінополіуретанів, зокрема за кодом 3921131090 згідно УКТЗЕД. За результатами перевірки виявлено один випадок невірної класифікації зазначених товарів по МД № UA100320/2022/383608 ТОВ «СПІРАК ТРЕЙД». Підприємством подано заяву від 28.06.2022 № 15853/13/ЕЗ на доплату та внесення змін до митної декларації. Відповідальна особа: Віталій ГАСКЕВИЧ. Порушення вимог законодавства усунено. - проведено перевірку правомірності здійснених у січні-травні 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 ТОВ «Лаковер» за

МД від 29.03.2021 №UA100060/2021/211385 та МД від 27.05.2021 №UA100060/2021/219867. Підприємством подано заяви на внесення змін та доплату від 14.06.2021 №126 та 127.; -із застосуванням пільг в оподаткуванні відповідно до міжнародних угод про вільну торгівлю. Виявлено технічні помилки в зазначенні в графі 44 дат документів, що підтверджують преференційне походження товару в МД (№UA100060/2021/205153 від 16.02.2021; №UA100060/2021/218347 від 18.05.2021; №UA100060/2021/270368 від 15.01.2021; №UA100060/2021/273510 від 24.02.2021; №UA100060/2021/278718 від 28.04.2021) Підприємствами подано заяви на внесення змін до МД. -із надання пільги зі сплати ввізного мита товарам, що використовуються у промисловому виробництві моторних транспортних засобів, відповідно до ПКМУ від 26.10.2005 №1031. Виявлено невідповідність по МД від 18.05.2021 №UA100060/2021/218256 та МД від 17.05.2021 №UA100060/2021/280589. Підприємствами подано заяви від 10.06.2021 №2339/11/ЕЗ та від 11.06.2021 №22411/11/ЕЗ на доплату та внесення змін до митних декларацій. Перевірку проведено 05.06.2021. Порухення вимог законодавства усунуто. - здійснено перевірку митних оформлень за Угодою про асоціацію між Україною, з однієї сторони, та Європейським Союзом, Європейським співтовариством з атомної енергії і їхніми державами-членами, з іншої сторони, від 27 червня 2014 року при митному оформленні товарів, імпортованих суб'єктами ЗЕД на підставі контрактів, укладених з резидентами Сполученого Королівства Великої Британії і Північної Ірландії, із застосуванням для підтвердження режиму вільної торгівлі декларацій про походження, складених на інвойсах експортерами Сполученого Королівства Великої Британії і Північної Ірландії та сертифікатів з перевезення товару EUR-1, виданих уповноваженим органом Сполученого Королівства Великої Британії і Північної Ірландії. В результаті встановлено неправомірність застосування преференції «410» по митній декларації від 22.04.2021 №UA100070/2021/319413. Порухення усунуто шляхом внесення змін на підставі заяви декларанта. Перевірку проведено 24.05.2021 Проведено перевірки митних оформлень транспортних засобів, що були у використанні та придбані через спеціалізовані онлайн-аукціони, на предмет дотримання вимог митного законодавства у частині контролю за повнотою бази оподаткування. Перевірку здійснено з 13.05.2021 по 04.06.2021 Виявлено випадок перевищення часу проставлення відмітки в ЄАІС Держмитслужби про повне завершення переміщення за митною декларацією. Посадова особа, яка допустила зазначену помилку, залучена до роботи в підрозділі митниці, не пов'язаному з митним оформленням терміном на 30 днів (наказ Київської митниці від 15.06.2022 № 592-о). Відповідно до наказу Київської митниці від 07.02.2022 № 62 «Про проведення перевірки з окремих питань» складено Акт про результати перевірки з окремих питань від 21.02.2022 № 7.8-17-01/236 - за результатами перевірки виявлено недоліки (посадовими особами митного поста «Київ-центральный» Київської митниці під час оформлення митних декларацій, які були подані до митного оформлення товарів митним брокером ПП «ГЕО-МАКС» (код ЄДРПОУ 34344423), у графі 44 яких під кодом «4207» вказаний застарілий договір про надання митно-брокерських послуг), доведені рекомендації щодо їх усунення і забезпечення безумовного дотримання вимог законодавства під час митного контролю та митного оформлення товарів. Порухено дисциплінарні провадження по 9 службових особах (МП «Київ-центральный» - 7 осіб, МП «Східний» - 2 особи), за результатами розгляду матеріалів дисциплінарних справ, прийнято рішення про закриття дисциплінарних проваджень, обмежилися заходами матеріального впливу; У структурних підрозділах Київської митниці на постійній основі забезпечено проведення вибіркового щоквартальних перевірок документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей. Аналітичні довідки щодо діяльності структурних підрозділів митниці склалися вчасно. Координаційно-моніторингова митниця Під час аналізу повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень, виникли сумніви щодо автентичності документів, які надавались декларантом при митному оформленні товару - «Прокат арматурний періодичного профілю». За результатами підготовлено та направлено на адресу ГУ НП у Львівській області повідомлення про протиправне діяння, що містить ознаки злочину за №01, №02, №03, №04 від 23.06.2022, відносно декларанта ФОП Митрополита Тараса Ігоровича (ІПН 3258809116). Попередня правова кваліфікація кримінального правопорушення - ст. 358 КК України. Кропивницька митниця Проведення перевірки щодо обґрунтованості надання дозволів на відкриття митних декларацій на заповнення карток відмов, доповідна СЗМКО від 03.05.2022 № 7.22-17/6, проведення перевірки повноти та якості виконання митних формальностей, доповідна записка СЗМКО від 30.06.2022 №7.2217/13. Порухень вимог митного законодавства не виявлено. Львівська митниця 1. Відділом контролю за переміщенням товарів Львівської митниці здійснено аналіз

інформації 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 в ряді випадків 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 з 01.07.2021 по 31.12.2021 виявлено 451 випадок 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» службовою запискою ВКПТ від 20.01.2022 №7.4-17.1/33/48, у якій, 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 20.01.2022 №7.4-17.1/33/48 керівники митних постів «Рава-Руська», «Яворів», «Мостиська», «Мостиська-залізничний» та «Львів-аеропорт» повідомили, що посадовими особами митних постів внесено підтвердження про фактичне вивезення товарів ЕЦП за усіма експортними митними деклараціями, зазначеними у додатку до вказаної службової записки ВКПТ. Факти недотримання посадовими особами підрозділів митного оформлення вимог пункту 32 Положення детально розглянуті (пояснюється, в основному, чималим навантаженням на особовий склад), вжиті відповідні заходи щодо усунення виявлених порушень. Також підпорядкованому особовому складу наголошено на недопущенні подібних випадків в подальшій роботі. 2. У січні 2022 року здійснено перевірку 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 даної перевірки службовою запискою ВКПТ від 19.01.2022 № 7.4-17.1/33/56 доведено до відома керівників митних постів «Рава-Руська», «Яворів», «Мостиська», «Мостиська-залізничний» та «Львів-аеропорт» для невідкладного вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень та недоліків, а також унеможливлення таких випадків у майбутньому. За результатами опрацювання вказаної інформації керівники митних постів повідомили, що підпорядкованими посадовими особами внесено інформацію про завершення переміщення за вказаними попередніми митними деклараціями та митними деклараціями в митному режимі внутрішнього транзиту. 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. Службовою запискою Відділу контролю за переміщенням товарів Львівської митниці від 19.01.2022 №7.4-17.1/33/54 керівникам митних постів «Рава-Руська», «Яворів», «Мостиська» визначено провести перевірку щодо підстав для відмови підпорядкованими посадовими особами у митному оформленні транзиту товарів із застосуванням МДП-ЕПД у кожному конкретному випадку. Окремо визначено керівнику митного поста «Рава-Руська» розібратись в ситуації щодо найбільшої кількості відмов (у порівнянні з іншими митними постами) у митному оформленні транзиту товарів із застосуванням МДП-ЕПД. За результатами перевірки вжити відповідних заходів реагування до підпорядкованих посадових осіб, якими, без достатніх на те підстав, не забезпечено використання попередньої електронної інформації МДП-ЕПД під час пропуску на митну територію України товарів, що переміщувались транзитом на умовах Конвенції МДП. Одночасно визначено забезпечити в подальшому належний контроль за дотриманням підпорядкованими посадовими особами вимог Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 09.10.2012 № 1066, в частині застосування попередньої електронної інформації МДП-ЕПД. За результатами опрацювання вказаної інформації керівники митних постів Львівської митниці повідомили, що особовому складу митних постів наголошено на дотримання вимог Порядку №1066 в

частині застосування попередньої електронної інформації МДП-ЕПД. Відповідальні особи митного поста «Рава-Руська» надали інформацію, що згідно даних з протоколів отримання попередньої інформації по МДП-ЕПД від МСАТ встановлено 115 випадків оформлення транспортних засобів по книжках МДП, в яких до ЄАІС попередня інформація TIR-EPD від МСАТ надходила після завершення митного оформлення транспортного засобу за процедурою МДП (Розділ ЄАІС, Протокол обробки, Попередня інформація про TIR-EPD від МСАТ). В 49 випадках перевізники самостійно звертались до агентів з митного оформлення, для декларування переміщуваного вантажу в електронному вигляді. При перевірці встановлено неповну або недостовірну інформацію від МСАТ. 4. Відділом контролю за переміщенням товарів проведено аналіз своєчасності та повноти внесення до ЄАІС інформації про здійснення операцій МДП за період з 01.07.2021 по 17.01.2022. За результатами даного аналізу виявлено 32 митні декларації, в гр. 44 яких наявна інформація про книжку МДП, однак в ПІК «Контроль закриття книжок МДП» розділу «Книжки МДП» ЄАІС Держмитслужби відомості про здійснення Львівською митницею операцій з МДП («Часткове завершення операції МДП»/«Повне завершення операції МДП») відсутні. Крім того, виявлено 41 випадок вивезення через пункти пропуску Львівської митниці товарів за межі митної території України з використанням книжок МДП, відомості щодо яких відсутні у ПІК «Контроль закриття книжок МДП» розділу «Книжки МДП» ЄАІС Держмитслужби. Слід також зауважити, що за результатами проведеного аналізу встановлено, що за період з 01.07.2021 по 17.01.2022 у ПІК «Контроль закриття книжок МДП» міститься лише 1 книжка МДП, оформлена Львівською митницею, із видом операції «Початок операції МДП». З метою своєчасної передачі даних до SAFE TIR про здійснення операцій МДП («Початок операції МДП»; «Часткове завершення операції МДП»; «Повне завершення операції МДП»; «Припинення операції МДП») службовою запискою ВКПТ від 21.01.2022 №7.4-17.1/33/64, керівникам митних постів запропоновано забезпечити: - опрацювання інформації про виявлені факти не внесення до АСМО «Інспектор» та ЄАІС Держмитслужби інформації про здійснення операцій МДП; - вжиття заходів щодо внесення відповідної інформації до ЄАІС про завершення операції МДП за зазначеними в додатку до службової записки книжками МДП; - посилення контролю за внесенням відповідної інформації до модуля «Книжки МДП» в АСМО «Інспектор» в частині внесення інформації до відповідних інформаційних баз даних про здійснення операцій МДП. За результатами опрацювання вказаної інформації керівники митних постів повідомили, що ними опрацьовано викладену у службовій записці ВКПТ від 21.01.2022 №7.4-17.1/33/64 інформацію стосовно фактів невнесення інформації про здійснення операцій МДП та вжито заходів щодо внесення відповідних даних про завершення операції МДП до АСМО «Інспектор» та ЄАІС Держмитслужби за вказаними у додатку до зазначеної вище службової записки книжками МДП. Додатково особовому складу наголошено на необхідності невідкладного внесення відповідної інформації про здійснення операцій МДП до модуля «Книжки МДП» в АСМО «Інспектор». 5. Відділом контролю за переміщенням товарів здійснено перевірку дотримання декларантами та посадовими особами підрозділів митного оформлення Львівської митниці вимог Розділу 2 Порядку та листа Держмитслужби за період з 29.12.2021 по 18.01.2022. За результатами проведеної перевірки службовою запискою ВКПТ від 19.01.2022 №7.4-17.1/33/54 керівників митних постів та відділів митного оформлення поінформовано, що встановлено як недотримання вимог Розділу 2 Порядку в частині зазначення відомостей про адресу місця доставки товарів у доповненні до попередньої митної декларації з посиланням на графу 30, у випадках, коли у структурі кодів місць доставки, вказаних у гр. 30 таких митних декларацій зазначено цифри «888» або «999», так і повне ігнорування декларантами, через відсутність контролю з боку керівників та посадових осіб підрозділів митного оформлення митниці, вимог листа Держмитслужби. Після надсилання до підрозділів митного оформлення Львівської митниці відділом контролю за переміщенням товарів згаданої вище службової записки від 19.01.2022 № 7.4-17.1/33/52, з метою забезпечення реагування на попередньо допущені недоліки, проведено перевірку дотримання декларантами та посадовими особами підрозділів митного оформлення Львівської митниці вимог Розділу 2 Порядку заповнення митних декларацій на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Мінфіну від 30.05.2012 №651 (далі - Порядок), та вказаного листа Держмитслужби (далі - установлені вимоги), тепер уже, за період з 20.01.2022 по 25.01.2022. За результатами проведеної перевірки (додаються) знову виявлено як недотримання установлених вимог в частині зазначення відомостей про адресу місця доставки товарів у доповненні до попередньої митної декларації з посиланням на графу 30, у випадках, коли у структурі кодів місць доставки,



вказаних у гр. 30 таких митних декларацій зазначено цифри «888» або «999», так і повне ігнорування окремими декларантами, через відсутність контролю з боку керівників та посадових осіб підрозділів митного оформлення митниці, цих вимог. 6. На виконання п.8.10 Плану роботи Львівської митниці на II квартал 2022 року відділом контролю за переміщенням товарів проведено аналіз відповідності встановлення посадовими особами підрозділів митного оформлення митниці строків доставки товарів та транспортних засобів комерційного призначення до митниць призначення строкам транзитних перевезень відповідно до статті 95 Митного кодексу України (далі - Кодекс). На виконання службової записки ВКПТ від 08.04.2022 № 7.4-17.1/33/239 керівники митних постів Львівської митниці повідомили про опрацювання інформації, наведеної в службовій записці, особовому складу підрозділів митного оформлення наголошено на недопущенні подібних випадків в подальшій роботі та про проведення з підпорядкованим особовим складом додаткового вивчення вимог статті 95 Кодексу. 7. На виконання пункту 4 рішення Протоколу наради керівного складу Львівської митниці від 02.02.2022 №3, яким начальнику відділу контролю за переміщенням товарів (Василь ПРОЦАЙЛО) було доручено забезпечити надання в. о. першого заступника начальника митниці Максима ЖДАНОВИЧУ доповідної записки щодо фактів помилкового внесення інформації до відповідних документів за переміщенням товарів (ДКПТ) в ЄАІС Держмитслужби та АСМО «Інспектор» посадовими особами митниці під час здійснення митного контролю та митного оформлення, відділом контролю за переміщенням товарів (ВКПТ) було проведено відповідну перевірку за період з 01.04.2022 по 30.06.2022 (за кожен місяць окремо). Начальникам підрозділів митного оформлення Львівської митниці було запропоновано забезпечити додаткове вивчення та неухильне виконання підпорядкованим особовим складом вимог пунктів 33 - 44 Положення про митні декларації, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України від 21.05.2012 №450 «Питання, пов'язані із застосуванням митних декларацій», Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 09.10.2012 № 1066. Одеська митниця Відповідно до наказу Державної митної служби України від 24.02.2022 № 113 структурні підрозділи: митний пост «Міжнародний аеропорт «Одеса», митний пост «Кучурган» Одеської митниці, митний пост «Подільськ» Одеської митниці перебувають в стані простою. Керівництвом митних постів «Бідгород-Дністровський», «Ізмаїл», «Одеса-внутрішній», «Одеса автомобільний», «Одеса-порт», «Чорноморськ-рибпорт», «Чорномосрьк-порт», «Рені», «Південний-порт», «Орлівка», «Ізмаїл» здійснюється на постійній основі моніторинг повноти виконання митних процедур і виконання митних формальностей. Керівництвом митних постів «Бідгород-Дністровський», «Ізмаїл», «Одеса-внутрішній», «Одеса автомобільний», «Одеса-порт», «Чорноморськ-рибпорт», «Чорномосрьк-порт», «Рені», «Південний-порт», «Орлівка», «Ізмаїл» здійснюється на постійній основі моніторинг повноти виконання митних процедур і виконання митних формальностей. Оцінка результатів перевірочних заходів, буде надана на підставі результатів перевірок з окремих питань, а також дисциплінарних проваджень. Полтавська митниця В I - II кварталі 2022 проводились вибіркові перевірки документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей. Скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД чи громадян щодо неправомірного здійснення митних процедур і виконання митних формальностей не надходили. Рівненська митниця Моніторинг виконання митних процедур проводився вибірково, випадків порушень порядку здійснення митних формальностей не виявлено. 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 митних постів, інформувалось керівництвом митниці. Сумська митниця Проведено огляд митного складу ТОВ «Намтар» на предмет дотримання встановлених Митним кодексом України та іншими нормативно - правовими актами правил провадження діяльності, контроль за якою покладено на митні органи. За результатами огляду складено акт про проведення митного огляду від 24.06.2022 № 805000/2022/1-МС. На підставі наказу Сумської митниці від 28.01.2022 № 33 (у редакції наказу від 20.06.2022 № 98) проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Акт про результати перевірки з окремих питань від 30.06.2022 № 7.24-08-25/7. Виявлено, що головний державний інспектор сектору митного оформлення "Шостка" митного поста "Дружба" Сумської митниці Компанієц Людмила Миколаївна під час оформлення 05.11.2021 за митною декларацією типу ІМ 40 АА № UA805170/2021/001459 легкового автомобіля марки PEUGEOT 307, VIN-код VF33N9HZC84083052 безпідставно застосувала пільги в оподаткуванні,

передбачені законами України від 15.04.2021 №№ 1402-IX, 1403-IX, що призвело до недоборів до Державного бюджету України на суму 41 712,20 грн та не склала протокол про порушення митних правил, передбачений ст. 485 МКУ - чим не виконала вимоги ч. 1 ст. 494 МКУ, підпунктів 4.5.3 та 4.9.2 Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2021 № 631 та пунктів 2, 8 розділу 3 своєї посадової інструкції. Ініційовано дисциплінарне провадження стосовно головного державного інспектора відділу митного оформлення № 2 митного поста "Дружба" Сумської митниці (посада станом на 30.06.2022) Компанієц Л.М. Копії матеріалів перевірки з окремих питань будуть направлені до відділу проведення митного аудиту. Тернопільська митниця Проводився вибірковий аналіз обсягу та повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень. Підготовлено доповідну записку керівнику митниці від 28.01.2022 № 7.25-17/8, недоліків не виявлено. За I півріччя 2022 року до Тернопільської митниці надійшла 1 скарга на Картку відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні, випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення (вх. № 2093/14/7.25-15 від 28.04.2022). За результатами розгляду скаргу залишено без задоволення (вих. лист від 12.05.2022 №7.25-08-1/7.25-17/14/1560). За незабезпечення у повній мірі посилання на норми законодавства у Картці про відмову посадовій особі зменшено на 10% розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи в травні 2022 року. Також за звітний період митницею розглянуто 2 звернення громадян щодо зміни митного режиму тимчасово ввезених транспортних засобів, громадянам надано роз'яснення та проведено митне оформлення транспортних засобів в режимі імпорту. Порушення з боку посадових осіб митниці відсутні. Хмельницька митниця Щоденно опрацьовувалися митні декларації, які були оформлені протягом попереднього дня, з метою перевірки правильності їх заповнення відповідно до заявленого митного режиму. Перевірялася наявність актів про проведення митного огляду, цифрових фотографій, належного закриття форм митного контролю, згенерованих системою управління ризиками. За результатами проведених перевірок, за необхідності, вносилися коригуюча правильна інформація з посиленням контролю в подальшому. За результатами проведення вибіркового перегляду результатів митних оформлень порушень з боку працівників Хмельницької митниці не виявлено. Забезпечено контроль за дотриманням встановленого порядку надання та правильності заповнення карток відмов у прийнятті митних декларацій та у відмові в митному оформленні товарів і транспортних засобів комерційного призначення. Продовж I півріччя 2022 року випадків надання карток відмов у прийнятті митних декларацій не було. Надано 684 картки відмови в митному оформленні товарів і транспортних засобів комерційного призначення. Переважну більшість карток відмов надано з причин порушення порядку заповнення граф митних декларацій та неподання до митного оформлення документів, які підтверджують числове значення складових митної вартості. Випадків безпідставного надання карток відмов чи невнесення до них передбаченої законодавством інформації, не встановлено. У звітному періоді на Хмельницьку митницю із зазначеного питання 28.03.2022 надійшла 1 онлайн-скарга №11585 від Мазурек Анастасії (вх. митниці від 29.03.2022 №М/1/ОСС) щодо можливих неправомірних дій з боку працівників Хмельницької митниці (питання щодо вилученого транспортного засобу учасника бойових дій). За результатами розгляду вказаної скарги фактів порушення нормативно-правових актів з питань митної справи та ознак неправомірних дій з боку працівників Хмельницької митниці не виявлено. Відповідь надано листом митниці від 30.03.2022 №7.26-1/17/10/1111. Додатково скаржнику надано відповідь через онлайн - систему на офіційному сайті [ss.customs.gov.ua](http://ss.customs.gov.ua) Черкаська митниця Протягом звітного періоду здійснювались перевірки щодо повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень. Відділом митного оформлення №1 м/п «Черкаси» розглянуто 1 звернення громадянина від 29.06.2022 №Д/214 та за результатом розгляду 01.07.2022 надано відповідь (вих. Черкаської митниці від 05.07.2022 №7.27-1/28.1-01/4/1732). Чернівецька митниця За результатами вибіркового перегляду результатів митних оформлень інформації, що вносились посадовими особами ПМО до відповідних модулів АСМО «Інспектор» направлено доповідну записку начальнику Чернівецької митниці від 31.03.2022 №7.2-17-12/48. Шкоди репутації Держмитслужбі, як державному органу не встановлено. Чернігівська митниця Протягом I півріччя 2022 року управлінням забезпечення митного контролю та оформлення митниці на постійній основі здійснювались вибіркові 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 митниці та підрозділів митного оформлення 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 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>	30.06.2022	Виконано

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

Управлінням внутрішньої безпеки проведено 3 перевірки (правомірність дій посадових осіб Енергетичної (2 перевірки) та Івано-Франківської митниці (1 перевірка) (накази Держмитслужби від 19.10.2021 № 796 та від 28.12.2021 № 1097 відповідно). За результатами перевірок (Акт про результати перевірки від 21.01.2022 № 1/25, від 11.02.2022 № 3 та Акт про результати перевірки від 09.02.2022. № 1) - Доповідна записка від 21.02.2022 № 25/141, від 18.02.2022 № 25/137 та доповідна записка від 08.02.22 №25/111. В діях посадових осіб встановлено порушення вимог ст.195, ч. 4 ст. 54, ч. 3 ст. 53 ст. 210, 260 Митного кодексу України та пункту 4.5.10 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 10 серпня 2012 р. за № 1360/21672, наказу Міністерства фінансів України від 10.03.2015 № 308 «Про затвердження Порядку виконання митних формальностей на морському та річковому транспорті», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 30.04.2015 за № 486/26931, наказу Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 629 «Про митні формальності на трубопровідному транспорті та лініях електропередачі», зареєстрований в Міністерстві юстиції України 22.06.2012 за № 1036/21348, Типового положення про уповноважений підрозділ (уповноважену особу) з питань запобігання та виявлення корупції», затвердженого наказом НАЗК від 27.05.2021 № 277/21, зареєстрованого в Мініюсті 14.07.2021 за № 914/36536 , підпунктів 6, 18, 23, 31, 39 пункту 2 Розділу II Положення про відділ по роботі з персоналом Енергетичної митниці, затверджений наказом Енергетичної митниці від 24.06.2021 № 11, вимог Інструкції про порядок ведення трудових книжок працівників № 58, пункту 11 Порядку проведення оцінювання результатів службової діяльності державних службовців, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 23 серпня 2017 р. № 640. Ініційовано порушення провадження у дисциплінарних справах стосовно 36 осіб. 2) Управлінням внутрішньої безпеки проведено 3 перевірки, щодо неналежного виконання митних формальностей 2 перевірки (правомірність дій посадових осіб Полтавської, Волинської митниць (накази Держмитслужби від 20.12.2021 № 1082, від 18.04.2022 № 161 та від 03.05.2022 № 183

відповідно). За результатами перевірок (Акт про результати перевірки від 28.04.2022 № 4/25, Акт про результати перевірки від 03.06.2022. № 3) – Доповідна записка від 06.05.2022 № 25/191, доповідна записка від 23.06.2022 №25/291. В діях посадових осіб встановлено порушення вимог ст.494, 238 Митного кодексу України, п. 5, абз. 2 п. 28 глави 1 та абз. 4 п. 28 глави 1 розділу IV Технологічної схеми пропуску осіб, транспортних засобів та вантажів через державний кордон у міжнародному пункті пропуску для автомобільного сполучення «Ягодин», затвердженої наказом Луцького прикордонного загону Західного регіонального управління Державної прикордонної служби України від 29.04.2020 № 130-од, підпункту 1.2 п. 1 Розпорядження Волинської митниці №17-р від 27.07.2020, п. 15 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 травня 2012 року № 451, п. 11 Порядку здійснення фото-, відеофіксації митних та інших формальностей, які проводяться контролюючими органами, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 8 червня 2016 р. № 370. Ініційовано порушення проваджень у дисциплінарних справах стосовно 13 осіб. Вінницька митниця За виявленими можливими порушеннями під час виконання посадовими особами посадових обов'язків із здійснення митних оформлень товарів ТОВ «Транссигнал ОЛК» наказом Вінницької митниці від 14.06.2022 №131 «Про проведення тематичної перевірки». Перевірка триває. Волинська митниця Наказом Волинської митниці від 22.12.2021 №439 «Про проведення перевірки» призначено проведення внутрішньої перевірки з метою визначення обставин виконання та відпрацювання митних формальностей, посадовими особами митного поста "Ягодин" та управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Волинської митниці під час переміщення транспортного засобу "МАН" з реєстраційним номером АС2021ЕМ. Наказом Волинської митниці від 22.12.2021 №439 «Про проведення перевірки» призначено проведення внутрішньої перевірки з метою з'ясування правомірності дій посадових осіб під час виконання митних формальностей при ввезенні на митну територію України транспортних засобів, які переміщувалися через митний пост «Ягодин», відповідно 08.03.2020, 11.03.2020, 25.05.2020 та 16.06.2020. Наказом Волинської митниці від 08.04.2022 №99 «Про проведення перевірки» призначено проведення внутрішньої перевірки з метою з'ясування обставин щодо можливих неправомірних дій працівника митного поста «Ягодин» Волинської митниці при митному оформленні 26.03.2022 транспортного засобу AUDI A8L з номерним знаком \*В-70012\* (VIN: WAUZZZ4E8AN009778). Дніпровська митниця На виконання наказу Дніпровської митниці від 28.12.2021 № 263 комісією митниці проведено перевірку з окремих питань, щодо дотримання посадовими особами митниці вимог митного законодавства під час здійснення ними митного контролю та митного оформлення «сонячних фотогальванічних елементів» за кодом УКТЗЕД 8541409000. За результатами проведеної перевірки та на підставі доповідної записки керівника комісії від 12.01.2022 №7.5-28-05-59/25, до посадових осіб митного поста «Дніпро - лівобережний» Віннікова А.М., Соловкова Ю.В., Стеценко С.Л. та Галагана А.О. застосовано заходи матеріального впливу у вигляді позбавленні надбавки за виконання особливо важливої роботи за січень 2022 року. Стосовно посадових осіб митного поста були порушені дисциплінарні провадження: - Наказ ДМ від 11.02.2022 №11-о «Про порушення дисциплінарного провадження стосовно Буженіка Д.М.»; - Наказ ДМ від 11.02.2022 №12-о «Про порушення дисциплінарного провадження стосовно Гапотченко А.М.»; - Наказ ДМ від 11.02.2022 №13-о «Про порушення дисциплінарного провадження стосовно Соловкова Ю.В.»; - Наказ ДМ від 11.02.2022 №14-о «Про порушення дисциплінарного провадження стосовно Кошака А.А.»; - Наказ ДМ від 11.02.2022 №15-о «Про порушення дисциплінарного провадження стосовно Віннікова А.М.»; - Наказ ДМ від 11.02.2022 №16-о «Про порушення дисциплінарного провадження стосовно Стеценко С.Л.»; - Наказ ДМ від 11.02.2022 №17-о «Про порушення дисциплінарного провадження стосовно Джур В.В.»; - Наказ ДМ від 11.02.2022 №18-о «Про порушення дисциплінарного провадження стосовно Галагана А.О.». За результатами розгляду Дисциплінарною комісією митниці дисциплінарних справ, встановлено відсутність у діях державних службовців дисциплінарного проступку. Накази ДМ про закриття дисциплінарного провадження: №92-о від 25.02.2022 стосовно Буженіка Д.М., №93-о від 25.02.2022 стосовно Гапотченко А.М., №94-о №94-о від 25.02.2022 стосовно Кошака А.А., №95-о від 25.02.2022 стосовно Джур В.В., №96-о від 25.02.2022 стосовно Соловкова Ю.В., №97-о від 25.02.2022 стосовно Галагана А.О., №98-о від 25.02.2022 стосовно Стеценко С.Л., №99-о від 25.02.2022 стосовно Віннікова А.М. На виконання наказу Дніпровської митниці від 19.11.2021 № 224 комісією митниці проведено перевірку з окремих питань, щодо встановлення правомірності здійснення митного

оформлення транспортних засобів, ввезених з Республіки Корея у зоні діяльності Дніпровської митниці за період з 01.07.2021 по 21.11.2021. За результатами проведеної перевірки та на підставі доповідної записки від 16.05.2022 №7.5-28-01/127, до посадових осіб митного поста «Дніпро - лівобережний» Кошака А.А., Віннікова А.М., Соловкова Ю.В., Стеценко С.Л., Джур В.В. та Галагана А.О. застосовано заходи матеріального впливу у вигляді позбавлені надбавки за виконання особливо важливої роботи за лютий 2022 року. Енергетична митниця Фактів неналежного виконання митних формальностей з боку посадових осіб митних органів не виявлено Житомирська митниця Проводиться перевірка законності дій дотримання законодавства при здійсненні митних формальностей під час оформлення митних декларацій. За результатами перевірки законності дій дотримання законодавства при здійсненні митних формальностей під час оформлення митних декларацій, розпочатої в I кварталі 2022 року, в діях однієї посадової особи встановлено ознаки дисциплінарного проступку у вигляді невиконання або неналежного виконання посадових обов'язків, актів органів державної влади, наказів (розпоряджень) та доручень керівників, прийнятих у межах їхніх повноважень, однак дисциплінарне провадження не ініціювалось у зв'язку з закінченням строків, передбачених ч.3 ст.65 ЗУ «Про державну службу». До однієї посадової особи застосовано заходи фінансового впливу. У зв'язку в встановленими фактами неправомірного внесення інформації в бази даних АСМО «Інспектор» митних органів України з порушенням нормативно-правових документів з питань митної справи, матеріали перевірки направлено до Державного бюро розслідувань. Закарпатська митниця Згідно з наказом Закарпатської митниці від 21.12.2021 №608, на виконання листа Держмитслужби від 13.12.2021 №30797/13 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проведено тематичну перевірку з метою з'ясування всіх обставин здійснення митного контролю 03.11.2021 посадовими особами Митниці на території митного поста «Ужгород-автомобільний» щодо транспортних засобів з державними реєстраційними номерами AA0568TE та AA6004XH за результатом комісії не вдалося встановити факти пошкодження упаковки (біг-беги) товару «томатний порошок...» і факти порушень при виконанні посадових обов'язків, повноважень та нормативно-правових актів з питань державної митної справи України посадовими особами митного поста «Ужгород-автомобільний». Згідно з наказом Митниці від 04.02.2022 №72 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проведено тематичну перевірку з метою з'ясування всіх обставин здійснення митних формальностей упродовж серпня - вересня 2021 року посадовими особами Митниці на території митного поста «Мукачево», зазначених у листі територіального управління Державного бюро розслідувань, розташованого у місті Львові від 01.02.2022 №12-51-1662-вих.22 (Зупинена згідно з наказом Митниці від 28.02.2022 №103 у зв'язку із службовою необхідністю та наявністю обставин, які перешкоджають проведенню тематичної перевірки, а також з метою повного та якісного виконання завдань). Згідно з наказом Митниці від 31.12.2021 №640, на підставі даних викладених у доповідній записці Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Митниці від 22.12.2021 №7.7-20-07/18/6785 щодо проходження інформації від митних органів Угорщини (лист від 21.12.2021 вх.№ 14300/2-27) про виявлення 07.09.2021 в легковому автомобілі марки «KIA JC SORENTO» з р.н.з. РКК635 тютюнових виробів в кількості 2997 пачок, проведено тематичну перевірку з метою встановлення відповідності дотримання вимог нормативно-правових актів з питань державної митної справи посадовими особами Митниці під час здійснення митного контролю та оформлення 07.09.2021 вказаного транспортного засобу на митному посту «Тиса» (Зупинена згідно з наказом Митниці від 22.03.2022 №132 у зв'язку із службовою необхідністю та наявністю обставин, які перешкоджають проведенню тематичної перевірки). Згідно з наказом Митниці від 17.02.2022 №91, на підставі даних викладених у доповідній записці Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Митниці від 02.02.202 №7.7-20-07/18/1442, проведено тематичну перевірку з метою встановлення повноти виконання митних формальностей, достовірності внесення інформації до АСМО «Інспектор» щодо митного оформлення вантажу, який переміщувався через митний кордон України 02.10.2021 вантажним автомобілем з р.н.з. Y851BP790/EP492650 (Зупинена згідно з наказом Митниці від 21.03.2022 №131 у зв'язку із введенням в Україні воєнного стану тимчасово, на період дії правового режиму воєнного стану відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 №64/2022). Згідно з наказом Митниці від 20.03.2022 №130, на підставі інформації, яка викладена в доповідній записці від 20.03.2022 №7.7-28-02/29-249, проведено тематичну перевірку з метою з'ясування та встановлення всіх фактів і обставин здійснення митних формальностей посадовими особами митного поста «Вилок» при перетині

державного кордону 14.03.2022 особами на транспортному засобі з державним реєстраційним номерним знаком України АО6943СВ. (Зупинена згідно з наказом Митниці від 28.03.2022 №139 у зв'язку із службовою необхідністю та наявністю обставин, які перешкоджають проведенню тематичної перевірки). Згідно з наказом Митниці від 25.03.2022 №133, на підставі інформації, яка викладена в доповідній записці від 24.03.2022 №7.7-28-02/29-252, проведено тематичну перевірку з метою з'ясування та встановлення всіх фактів і обставин здійснення митних формальностей посадовими особами митного поста «Вилок» при перетині державного кордону 26.02.2022 особами на транспортних засобах з державними реєстраційними номерними знаками України АА0006ОН та КА0007ІС (Зупинена згідно з наказом Митниці від 08.04.2022 №158 у зв'язку із службовою необхідністю та наявністю обставин, які перешкоджають проведенню тематичної перевірки). Згідно з наказом Закарпатської митниці від 21.12.2021 №608 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проведено тематичну перевірку з метою з'ясування та виявлення можливих порушень при виконанні посадових обов'язків співробітниками Закарпатської митниці при здійсненні митного контролю 03.11.2021 на митному посту "Ужгород - автомобільний" т/з д.р.н. АО0568ТЕ/АА6004ХН, в якому було виявлено пошкоджені 7 вантажних місць. За результатами перевірки порушення не встановлені. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 31.01.2022 № 55 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проведено тематичну щодо з'ясування обставин здійснення митного контролю та пропуску на митну територію України вантаж "розчинники" в митному режимі "імпорт". Порушень не виявлено. Запорізька митниця Проведено перевірки відповідно до наказів митниці: - від 10.02.2022 № 23 «Про проведення перевірки з окремих питань»: з'ясування причин та умов допущення посадовими особами митниці неточностей при складанні актів про проведення митного огляду. За результатами перевірки застосовано відповідні заходи впливу – двом посадовим особам зменшено розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи за лютий 2022 року на 10%. Доповідні записки від 22.02.2022 №7.20-25/12, від 03.06.2022 № 7.20-09/25; - від 20.06.2022 № 55 «Про проведення перевірки з окремих питань»: з'ясування обставин, викладених на нараді керівного складу апарату Держмитслужби, керівників митниць та митних постів від 17.06.2022 щодо оформлення митної декларації № UA112080/2022/005690 (протокол від 17.06.2022 № 19/2). За результатами перевірки застосовано заходи матеріального впливу у вигляді зменшення надбавки за виконання особливо важливої роботи за червень 2022 в розмірі 20% до головного державного інспектора митного поста «Запоріжжя». (довідна записка від 28.06.2022 №7.20-25/21). Київська митниця Відповідно до наказу Київської митниці від 04.01.10.2021 № 3 «Про проведення перевірки з окремих питань» проведено перевірку з метою встановлення можливих правопорушень вимог чинного законодавства з питань митної справи при здійсненні митного контролю та митного оформлення товарів, нехарчової продукції. Опрацьовані та зібрані у ході проведення перевірки з окремих питань матеріали дають підстави вважати, що митні оформлення здійснені не належним чином. За результатами перевірки керівництву митних постів «Вишневе», «Ліски», «Аеропорт «Київ»(Жуляни)», «Східний», «Чайки» доручено розглянути питання щодо притягнення до відповідальності у вигляді застосування заходів матеріального впливу до посадових осіб підпорядкованих підрозділів у порядку, визначеному законодавством. Координаційно-моніторингова митниця Відсутні підстави для вжиття зазначених заходів. Кропивницька митниця Внутрішні перевірки до наказу Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не призначались. Львівська митниця 1. Відповідно до наказу Львівської митниці від 29.12.2021 №446 «Про проведення перевірки з окремих питань», комісією митниці (керівник комісії – заступник начальника ВКПТ Ігор Каламуняк) проведено перевірку 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 з цього приводу. Наказом Львівської митниці від 25.03.2022 № 38 – дс до головного державного інспектора відділу складського обліку, зберігання, оцінки вилученого майна та розпорядження ним управління інфраструктури, держмайна та господарської діяльності Коновалика І.М. застосовано дисциплінарне стягнення – зауваження. 2. За результатами опрацювання листа Департаменту організації митного контролю та оформлення Держмитслужби від 23.12.2021 №17-1/17-02-03/7.4/3261 (вх. ЛМ №18860/4-17.1 від 23.12.2021) щодо перевірки дотримання вимог законодавства з питань митної справи під час митного оформлення товару за митною декларацією

ТР80АА №UA209030/2021/07475 від 12.11.2021, причин анулювання митної декларації і обставин скасування відмітки про пропуск товару в ЄАІС Держмитслужби встановлено наступне. Зважаючи на наявні ознаки порушення державними інспекторами відділу митного оформлення №2 митного поста «Яворів» Львівської митниці Аківою О.О. та Боцьком С.Т. вимог нормативно-правових актів з питань митної справи (зокрема, Порядку №1066 та Порядку №631) при митному оформленні та пропуску на митну територію України в митному режимі прохідного транзиту транспортного засобу марки «MAN», модель «TGS», VIN: WMA21SZZ6EM633852, відповідно до статті 68 Закону України «Про державну службу», доповідною запискою ВКПТ від 05.01.2022 №7.4-17.1/33/14 запропоновано розглянути питання щодо порушення дисциплінарних проваджень стосовно Аківи О.О. та Боцька С.Т. Наказом Львівської митниці від 18.02.2022 № 32 – дс до державного інспектора відділу митного оформлення № 2 митного поста «Яворів» Львівської митниці Аківи О.О. застосовано дисциплінарне стягнення – догана.. Наказом Львівської митниці від 18.02.2022 № 33 – дс до державного інспектора відділу митного оформлення № 2 митного поста «Яворів» Львівської митниці Боцька С.Т. застосовано дисциплінарне стягнення – зауваження.. 2. За неналежний контроль за дотриманням законодавства України з питань автомобільних перевезень під час здійснення міжнародних пасажирських перевезень рейсовими автобусами застосовано заходи матеріального впливу, а саме позбавлено надбавки за виконання особливо важливої роботи за лютий 2022 року державного інспектора відділу митного оформлення № 1 Шпека Р.В. (доповідна записка УЗМКтаО від 16.02.2022 № 7.4-17/21/116) За результатами проведення перевірки з окремих питань, призначеної наказом Львівської митниці від 20.12.2021 № 433 головного державного інспектора відділу митного оформлення № 1 м/п «Яворів» Гірняка В.Я. позбавлено надбавки за виконання особливо важливої роботи за лютий-березень 2022 року (доповідна записка ВМІТ від 09.02.2022 № 7.4-23/29). За результатами проведення перевірки з окремих питань, призначеної наказом Львівської митниці від 27.01.2022 № 14-аг, головного державного інспектора відділу митного оформлення № 3 м/п «Яворів» Яворського А. Б., начальника відділу митного оформлення № 3 м/п «Яворів» Ганущак А. П. позбавлено надбавки за виконання особливо важливої роботи за лютий 2022 року (доповідна записка УЗМКтаО від 14.02.2022 № 7.4-17/21/107). Наказом Львівської митниці від 04.01.2022 № 02-дс до головного державного інспектора відділу митного оформлення № 1 м/п «Яворів» Гірняка В.Я. застосовано дисциплінарне стягнення – зауваження. Наказом Львівської митниці від 04.01.2022 № 04-дс до державного інспектора відділу митного оформлення № 2 м/п «Яворів» Чернацького Ю.О. застосовано дисциплінарне стягнення – догану. Наказом Львівської митниці від 24.01.2022 № 15-дс до державного інспектора відділу митного оформлення № 3 м/п «Яворів» Кушпіта А.В. застосовано дисциплінарне стягнення – догану. Наказом Львівської митниці від 28.01.2022 № 16-дс до державного інспектора відділу митного оформлення № 4 м/п «Яворів» Белзи І.В. застосовано дисциплінарне стягнення – зауваження. Наказом Львівської митниці від 03.02.2022 № 19-дс до державного інспектора відділу митного оформлення № 1 м/п «Яворів» Багнюка С.П. застосовано дисциплінарне стягнення – зауваження. Наказом Львівської митниці від 03.02.2022 № 21-дс до головного державного інспектора відділу митного оформлення № 1 м/п «Яворів» Гірняка В.Я. застосовано дисциплінарне стягнення – зауваження. Наказом Львівської митниці від 18.02.2022 № 32-дс до державного інспектора відділу митного оформлення № 2 м/п «Яворів» Аківи О.О. застосовано дисциплінарне стягнення – догану. Наказом Львівської митниці від 18.02.2022 № 33-дс до державного інспектора відділу митного оформлення № 2 м/п «Яворів» Боцька С.Т. застосовано дисциплінарне стягнення – зауваження. Наказом Львівської митниці від 09.03.2022 № 35-дс до державного інспектора відділу митного оформлення № 3 м/п «Яворів» Дуткевича В.М. застосовано дисциплінарне стягнення – звільнення з посади державної служби. Наказом Львівської митниці від 30.03.2022 № 43-дс до державного інспектора відділу митного оформлення № 3 м/п «Яворів» Іжаківського Д.А. застосовано дисциплінарне стягнення – звільнення з посади державної служби. За допущені помилки в оформленні карток відмов, на підставі резолюції керівництва митниці на доповідній записці УЗМКтаО від 14.01.2022 №7.4-17/21/23, зменшено у лютому 2022 року надбавку за виконання особливо важливої роботи на 50% Смажєвському В.В., державному інспектору ВМО №8 та Щербиненко Ю.В. державному інспектору ВМО №7. 3. За неналежне виконання вимог постанови Кабінету Міністрів України від 01.03.2022 № 174 «Деякі питання пропуску гуманітарної допомоги через митний кордон України в умовах воєнного стану» застосовано заходи матеріального впливу, а саме позбавлено надбавки за виконання особливо важливої роботи за червень 2022 року у розмірі 10% головного державного інспектора відділу митного оформлення № 1 Залізняка М.С., державних

інспекторів відділу митного оформлення № 1 Гелеша Р.І., Тринядка В.Р., державного інспектора відділу митного оформлення № 2 Озарківа Л.О. (доповідна записка УЗМКтаО від 26.05.2022 № 7.4-17/21/235) Наказом Львівської митниці від 21.04.2022 № 47-дс до головного державного інспектора відділу митного оформлення № 3 м/п «Яворів» Прасулова О.О.. застосовано дисциплінарне стягнення - зауваження. Наказом Львівської митниці від 23.05.2022 № 52-дс до головного державного інспектора відділу митного оформлення № 1 м/п «Яворів» Конанця А.О. застосовано дисциплінарне стягнення - догану. Наказом Львівської митниці від 26.05.2022 № 60-дс до державного інспектора відділу митного оформлення № 4 м/п «Яворів» Лопаєвої Я.О. застосовано дисциплінарне стягнення - догану. Одеська митниця Протягом звітного періоду внутрішні перевірки за питань визначених корупційним напрямком не проводились. Проведено перевірку з окремих питань відповідно до наказу Одеської митниці від 19.04.2022 № 174 щодо можливих порушень при виконанні митних формальностей під час ввезення на митну територію України та оформлення у вільний обіг транспортного засобу марки SMART. На підставі доповідної записки керівника комісії з перевірки від 04.07.2022 № 7.10-28.1-02/1649 триває підготовка наказів на порушення дисциплінарних проваджень відносно посадових осіб ВМО № 2 митного поста «Чорноморськ-порт» Одеської митниці; Відповідно наказу Одеської митниці від 20.05.2022 № 217 проведено перевірку виконання митних формальностей посадовими особами ВМО № 1 митного поста «Одеса-порт» Одеської митниці під час митного оформлення контейнерів з перевищення часу завершення митного оформлення. На теперішній час триває оформлення наказів про відкриття дисциплінарних проваджень відносно посадових осіб ВМО № 1 митного поста «Одеса-порт»; Відповідно наказу Одеської митниці від 30.05.2022 № 234 про проведення перевірки з окремих питань триває перевірка дотримання посадовими особами митного поста «Одеса-порт» норм митного закону виконання митних формальностей посадовими особами ВМО № 1 митного поста «Одеса-порт» Одеської митниці під час митного оформлення контейнерів з перевищення часу завершення митного оформлення. Акт про результати перевірки від 24.06.2022 № 7.10.-25/906 з порушеннями порушити дисциплінарне провадження. На теперішній час триває оформлення наказів про порушення дисциплінарних проваджень відносно посадових осіб ВМО № 1 митного поста «Одеса-порт»; Відповідно наказу Одеської митниці від 06.06.2022 № 248 проведена перевірка з окремих питань дотримання вимог законодавства з питань митної справи при транскордонному переміщенні фізичними особами валютних цінностей за період 24.02.2022-06.06.2022. За результатами перевірки на підставі доповідної записки від 17.06.2022 № 7.10-17/452 до причетних посадових осіб застосовані заходи матеріального впливу. Крім того, наказами Одеської митниці від 28.06.2022 №№292, 293 порушені дисциплінарні провадження відносно цих осіб. Відповідно до наказу Одеської митниці від 24.04.2022 № 218 проведено перевірку з окремих питань відносно посадової особи сектору митного оформлення №2 м/п «Білгород-Дністровський» щодо дотримання вимог митного законодавства України під час оформлення картки відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні, випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення №UA500220/2022/000015. За результатами перевірки до посадової особи підрозділу митного оформлення застосовані заходи дисциплінарного впливу. Полтавська митниця Відповідно до наказу митниці від 22.02.2022 № 31 (зі змінами) проведено тематичну перевірку виконання вимог ч. 6 ст. 377 МКУ стосовно перевірки інформації щодо зняття з обліку у реєстраційних органах іноземних держав транспортних засобів, оформлених з метою вільного обігу, а також відповідність поданих до митного оформлення документів відомостям, що підтверджують правомірність розпорядження цими транспортними засобами. Дотримання посадовими особами митниці виконання вимог 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 Порядку заповнення митних декларацій на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 651, при здійсненні митного оформлення. За результатами розгляду дисциплінарних справ та згідно з наказом Полтавської митниці від 24.02.2022 № 42 (зі змінами) до посадових осіб ВМО №1 митного поста «Полтава» - Васюти Ю.В., Жульміної О.В., Пекута М.М. застосовано дисциплінарні стягнення у вигляді оголошення догани. До посадової особи ВМО №1 митного поста «Кременчук» - Сафронова В.Ю. застосовані заходи матеріального впливу. Рівненська митниця Відповідно до наказу Рівненської митниці від 16.12.2021 року №279 «Про поновлення перевірки з окремих питань» зі змінами проведено перевірку з окремих питань щодо



дотримання посадовими особами Рівненської митниці вимог законодавства України з питань державної митної справи під час здійснення митного контролю та митного оформлення товарів, що надійшли на адресу ТОВ «ПАНТЕОН ГЕЛЕКСІ» (код ЄДРПОУ 43293186) у 2020 - 2021 роках. За результатами перевірки, на підставі аналізу відомостей з АСМО «Інспектор», дійшла висновків про відсутність порушень вимог 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 10.08.2012 за №1360/21672 (із змінами і доповненнями, внесеними наказами Міністерства фінансів України від 28.03.2016 №395, від 09.06.2020 №281), 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, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 21.08.2015 №1021/27466 (із змінами і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України від 08.04.2019 №146), наказу ДФСУ 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 положень Митного кодексу України. Сумська митниця На підставі наказу Сумської митниці від 16.02.2022 № 64 (у редакції наказу від 02.05.2022 № 72) проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Довідку про результати перевірки з окремих питань від 05.05.2022 № 7.24-08-25/5. На підставі наказу Сумської митниці від 16.05.2022 № 80 проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Довідку про результати перевірки з окремих питань від 13.06.2022 № 7.24-08-25/6. Тернопільська митниця Внутрішні перевірки у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не проводились, у зв'язку із відсутністю підстав для проведення. Хмельницька митниця На виконання вимог листа Державної митної служби України від 16.06.2022 № 24/24-01/7/15 та наказу Хмельницької митниці від 20.06.2022 №82 «Про проведення внутрішньої перевірки» проведена перевірка законності митного оформлення в митному режимі імпорту транспортного засобу за митною декларацією від 07.06.2022 №UA400040/2022/016111. За результатами перевірки комісією встановлено порушення головним державним інспектором митного поста «Хмельницький» Грушковиком В.О. в частині не внесення відомостей про визначені форми та обсяги митного контролю. За результатами роботи в червні 2022 року Грушковіку В.О. зменшено розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи на 40%. Черкаська митниця За результатами проведених митних оформлень 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 Черкаської митниці відсутні. Чернівецька митниця За звітний період внутрішні перевірки не проводились. Пропозиції щодо притягнення посадових осіб до відповідальності відсутні Чернігівська митниця Протягом I півріччя 2022 року внутрішні перевірки не проводились.

№	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>	30.06.2022	Виконано

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

Вінницька митниця Відсутні підстави для проведення профілактичної роботи з посадовими особами. 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 Протягом звітного періоду проведено профілактичні заходи індивідуального характеру у відношенні посадових осіб митного поста «Ліски» Кульбачко Є.О., Щербак Ю.В., Будков Б.В. Результати проведення заходу внесено до «Журналу особистого прийому завідувача сектору з питань запобігання та протидії корупції». Енергетична митниця 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 шляхом проведення нарад та у вигляді проведення професійного навчання без відриву від роботи з метою обговорення та роз'яснення законодавства України з питань митної справи, антикорупційного законодавства та підвищення професійної компетентності працівників. Розроблено доручення Енергетичної митниці від 16.02.2022 № 4-д, від 20.05.2022 № 8-д. Проведено наради та протоколом №1 від 10.01.2022, №9 від 25.05.2022 та №12 від 07.06.2022 доведено вимоги антикорупційного законодавства. Направлено службову записку від 30.06.2022 № 7.6-09/13. Житомирська митниця В І кварталі поточного року з працівниками митниці проведено 33 індивідуальні профілактичні заходи та 12 профілактичних заходів загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. З трьома посадовими особами проведено індивідуальні профілактичні заходи щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. Всього в II кварталі поточного року з посадовими особами митниці проведено 5 індивідуальних профілактичних заходів та 34 профілактичні заходи загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. Закарпатська митниця В ході проведення робочих нарад - інструктажів керівниками структурних підрозділів та відділом з питань запобігання та протидії корупції проводиться роз'яснювальна робота для посадових осіб щодо неухильного дотримання антикорупційного законодавства. Разом з тим, у рамках професійного навчання без відриву від роботи в структурних підрозділах проведено опрацювання Закону України від 14.10.2014 № 1700-VII «Про запобігання корупції», наказу Держмитслужби України від 06.08.2021 № 609 «Про затвердження Порядку організації роботи із запобігання корупції у Держмитслужбі та її територіальних органах», наказу ДМС України 04.06.2021 № 415 «Про затвердження Порядку організації в Держмитслужбі та її територіальних органах роботи з повідомленнями про корупцію, внесеними викривачами, в митних органах». Запорізька митниця Протоколи про проведення профілактичних заходів від 18.02.2022, 30.05.2022, 31.05.2022, 01.06.2022, 30.06.2022. Доповідна записка від 03.06.2022 № 7.20-09/25. Київська митниця 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 ПМО митних формальностей. 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 10 індивідуальних профілактичних бесід з посадовими особами підрозділів митного оформлення щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства, а також 4 загальні профілактичні заходи з направленням матеріалів для ознайомлення до всіх структурних підрозділів митниці (службові записки від 13.01.2022 №7.8-09/6, від 17.05.2022 №7.8-09/48, від 23.05.2022 №7.8-1/09/10/8771, від 24.05.2022 №7.8-09/64, доручення Київської митниці від 08.02.2022 №2-09/1-Д, від 17.02.2022 №3-09/1-Д, від 19.05.2022 №5-25/1-Д). Проведення профілактичної роботи з посадовими особами стосовно попередження та недопущення порушення

порядку митного контролю та митного оформлення у вигляді занять відповідно до навчально-тематичного плану та додаткових занять стосовно контролю за дотриманням підприємствами і громадянами вимог законодавства з питань митної справи під час переміщення товарів через митний кордон України та їх митного оформлення. Координаційно-моніторингова митниця Відсутні підстави для вжиття зазначених заходів. Кропивницька митниця У проведенні профілактичної роботи не виникало потреби. Львівська митниця 1. Відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці, у відповідності до вимог пункту 3.2.1 Положення про профілактику правопорушень, пов'язаних із здійсненням службової діяльності працівниками митної служби України, затвердженого наказом Держмитслужби України від 24.05.2004 № 380, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 13.07.2004 за № 875/9474, проведено 25 індивідуальних профілактик правопорушень з наступними посадовими особами Львівської митниці: 1) 19.01.2022 з головним державним інспектором відділу митного оформлення № 1 митного поста «Львів-аеропорт» Волинцем Олександром Борисовичем. 2) 28.01.2022 з в.о. начальника митного поста «Львів-поштовий» Львівської митниці Гнатівим Андрієм Олексійовичем. 3) 01.02.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 4 митного поста «Рава-Руська» Юрчиком Андрієм Петровичем. 4) 14.02.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 1 митного поста «Смільниця» Львівської митниці Балабанським Миколою Богдановичем. 5) 21.02.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 1 митного поста «Мостиська» Львівської митниці Яворським Романом Юрійовичем. 6) 21.02.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 1 митного поста «Мостиська» Львівської митниці Біласом Василем Осиповичем. 7) 21.02.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 1 митного поста «Городок» Львівської митниці Лисак Ольгою Сергіївною. 8) 21.02.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 1 митного поста «Городок» Львівської митниці Козорізом Тарасом Йосиповичем. 9) 21.02.2022 з головним державним інспектором відділу митного оформлення № 3 митного поста «Городок» Львівської митниці Бегійовичем Романом Зіновійовичем. 10) 22.02.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 2 митного поста «Угринів» Бобком Олександром Володимировичем. 11) 22.02.2022 з головним державним інспектором відділу митного оформлення № 8 митного поста «Яворів» Львівської митниці Круковським Віталієм Едуардовичем. 12) 24.02.2022 з головним державним інспектором відділу митного оформлення № 2 митного поста «Рава-Руська» Кордобою Романом Володимировичем. 13) 21.04.2022 з заступником начальника відділу митного оформлення № 1 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці Кордобою Володимиром Васильовичем. 14) 27.04.2022 з заступником начальника управління - начальником відділу управління персоналом, кадрового забезпечення, адаптації та організації конкурсів персоналу управління по роботі з персоналом Тетяною Михайлівною Дацій. 15) 19.05.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 1 митного поста «Мостиська» Львівської митниці Статкевичем Степаном Мирославовичем. 16) 19.05.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 1 митного поста «Мостиська» Львівської митниці Поповичем Андрієм Івановичем. 17) 25.05.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 4 митного поста «Угринів» Львівської митниці Дидою Вірою Олексіївною. 18) 26.05.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 5 митного поста «Угринів» Львівської митниці Петрусем Володимиром Петровичем. 19) 25.05.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 2 митного поста «Мостиська» Львівської митниці Вернігором Михайлом Юрійовичем. 20) 01..2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 3 митного поста «Мостиська» Львівської митниці Марціяшем Володимиром Петровичем. 21) 01.06.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 1 митного поста «Смільниця» Львівської митниці Пелехом Олексієм Васильовичем. 22) 02.06.2022 з начальником відділу митного оформлення № 1 митного поста «Яворів» Львівської митниці Бараном Олегом Мирославовичем. 23) 03.06.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 1 митного поста «Городок» Львівської митниці Мельниковою Ольгою Валеріївною. 24) 09.06.2022 з головним державним інспектором відділу митного оформлення № 2 митного поста «Яворів» Львівської митниці Леськівим Василем Івановичем. 25) 09.06.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 6 митного поста «Яворів» Львівської митниці Мартинюк Юлією Петрівною. 2. Особовий склад ВМО «Сокаль» митного поста «Львів-північний» ознайомлено з доповідною запискою Відділу з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби від 31.01.2022 №7.4-09/35 «Про проведення заходів» та вимог доручення Держмитслужби України від 11.02.2022 №15-09/1-Д «Про організацію та контроль процедури декларування за 2021 рік» (відомість ознайомлення від 22.02.2022). 3. З метою

упередження та запобігання вчинення посадовими особами ВМО №№ 1-5 правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, 27-28.01.2022, 09-10.02.2022, 18.02.2022, 21.02.2022, 01.03.2022, 03.03.2022, 04.04.2022, 04.05.2022, 06.05.2022, 07.06.2022, 09.06.2022 керівником митного поста «Яворів» проведено наради з особовим складом ВМО №№ 1-5 (протоколи №№ 3, 4, 10, 11, 13, 14, 18, 19, протоколи №№ 28, 29, 32, 33, 41, 42). Аналогічні наради проведено у ВМО №№6-9 (пункт пропуску «Грушів-Будомеж» 26.01.2022; 28.01.2022; 23.02.2022; 25.02.2022; 28.03.2022; 30.03.2022, 26.04.2022; 27.04.2022; 29.04.2022; 25.05.2022; 27.05.2022; 29.06..2022; 01.07.2022 (Протоколи №2,3,8,9,10,11, протоколи №12,13,14,15,16,18,19). Також відповідні наради 26.01.2022, 28.01.2022, 29.01.2022, 18.02.2022, 22-23.02.2022, 04-06.03.2022, 01-03.04.2022, 02.05.2022, 07-09.05.2022, 03-06.06.2022 проведено з підпорядкованим особовим складом керівниками ВМО №№ 1-4 (протоколи №№ 2, 5-7, 12, 15-17, 20-23, протоколи №№ 24-27, 31, 34, 35-40), 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. Аналогічні наради проведено у ВМО №№6-9 (пункт пропуску «Грушів-Будомеж» 24.01.2022; 17.02.2022; 23.02.2022; 26.04.2022; 27.04.2022; 29.04.2022; 25.05.2022; 27.05.2022; 29.06..2022; 01.07.2022 (Протоколи №5,6,7, протоколи №12,13,14,15,16,18,19). 4. З метою упередження та запобігання вчинення посадовими особами ВМО №№1-5 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, упродовж звітнього періоду керівництвом митного поста «Рава-Руська» та керівниками структурних підрозділів проводились наради профілактичного характеру Мета профілактичного заходу досягнута (службові записки від 11.01.2022 №7.4-28-06/27/73; від 10.02.2022 №7.4-28-06/27/309; від 16.03.2022 №7.4-28-06/27/473, від 07.04.2022 №7.4-28-06/27/567, від 13.05.2022 №7.4-28-06/27/788). Разом з тим, керівниками ВМО №№1-4 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. 5. Упродовж звітнього періоду 2022 року керівництвом митного поста «Угринів» Львівської митниці проводилися профілактичні заходи із посадовими особами 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. Результати про проведені заходи оформлено протоколами нарад, копії яких надіслано службовими записками на адресу відділу з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці: - від 11.01.2022 вих. № 7.4-28-07/27; - від 10.02.2022 вих. № 7.4-28-07/118; - від 03.03.2022 вих. № 7.4-28-07/189; - від 31.03.2022 вих. № 7.4-28-07/231; - від 29.04.2022 № 7.4-28-07/320; - від 15.06.2022 № 7.4-28-07/494. Також, з метою доведення письмово до відома підпорядкованих осіб ВМО № 1-5 митного поста «Угринів» доручень керівництва Державної митної служби України, що надані на нарадах керівного складу Держмитслужби (проведених у режимах відеоконференції) від 20.01.2022, 21.01.2022 та забезпечення їх виконання, заступником начальника митного поста - начальником ВМО № 5 митного поста «Угринів» Олегом ЛОЗИНСЬКИМ проведено наради у періоди 24.01.2022 - 27.01.2022, що оформлено протокольно (зберігаються у справах митного поста «Угринів» (номенклатурна справа № 7.4-28-07/16), скан копія додається). На виконання п. 3 рішення наради керівного складу Львівської митниці від 02.02.2022, протокол № 3, з метою забезпечення виконання вимог наказу Львівської митниці від 31.01.2022 № 27 «Про посилення заходів митного контролю», а також дотримання вимог антикорупційного законодавства України, професійної етики та культури спілкування із громадянами, заступником начальника митного поста - начальником ВМО № 5 митного поста «Угринів» Олегом ЛОЗИНСЬКИМ проведено наради з підпорядкованими особами у періоди 07.02.2022 - 10.02.2022, що оформлено протокольно (зберігаються у справах митного поста «Угринів» (номенклатурна справа № 7.4-28-07/16), сканкопія додається). З метою дотримання вимог Закону України 30.06.1993 № 3353-XII «Про дорожній рух» та запобігання дорожньо-транспортним пригодам за участю працівників митного поста «Угринів», а також на виконання наказу Львівської митниці від 08.02.2022 № 21-аг «Про безпеку дорожнього руху», заступником начальника митного поста - начальником ВМО № 5 митного поста «Угринів» Олегом ЛОЗИНСЬКИМ проведено наради з підпорядкованим особовим складом у періоди 17-18.02.2022, 21.02.2022, 23.02.2022. Результати про проведені заходи оформлено протоколами нарад, копії яких надіслано службовою запискою на адресу організаційно-розпорядчого управління Львівської митниці від 28.02.2022 вих. № 7.4-28-07/166. Разом з

тим, проводиться навчання з підпорядкованим особовим складом з питань вивчення положень чинного антикорупційного та митного законодавства України в системі професійного навчання без відриву від роботи відповідно до затвердженого Навчально-тематичного плану професійної підготовки без відриву від роботи на I навчальний період 2022 року, а також проводиться вивчення рекомендованих тем відділу з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці (на виконання наказу Львівської митниці від 30.07.2021 № 112, а також службових записок) Результати навчання оформлено відомостями, копії яких надіслано разом із службовими записками на адресу управління по роботі з персоналом Львівської митниці: - від 28.01.2022 вих. № 7.4-28-07/86, - від 28.02.2022 вих. № 7.4-28-07/167, - від 31.03.2022 вих. № 7.4-28-07/220; - 29.04.2022 № 7.4-28-07/321; - 31.05.2022 № 7.4-28-07/434; - 29.06.2022 № 7.4-28-07/549; - 30.06.2022 № 7.4-28-07/556 та відділу з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці: - від 27.01.2022 вих. № 7.4-28-07/84; - від 04.02.2022 вих. № 7.4-28-07/117; - від 16.02.2022 вих. № 7.4-28-07/148; - від 28.02.2022 вих. № 7.4-28-07/165; - від 04.03.2022 вих. № 7.4-28-07/190; - від 12.03.2022 вих. № 7.4-28-07/197; - від 18.03.2022 вих. № 7.4-28-07/202; - 07.04.2022 № 7.4-28-07/251; - 29.04.2022 № 7.4-28-07/317; - 17.05.2022 № 7.4-28-07/374; - 17.05.2022 № 7.4-28-07/375; - 24.05.2022 № 7.4-28-07/396; - 27.06.2022 № 7.4-28-07/536; - 30.06.2022 № 7.4-28-07/557. Одеська митниця В структурних підрозділах митниці забезпечено проведення навчань за тематикою визначеною розділом IV Антикорупційної програми Держмитслужби на 2021-2021 роки. Індивідуальні профілактичні заходи, з питань визначених корупційним ризиком, з посадовими особами Одеської митниці не проводились через відсутності підстав. Протоколи нарад митного поста «Білгород-Дністровський» від 14.01.2022 № 3, від 28.01.2022 № 4, від 17.02.2022 № 8, від 22.02.2022 № 9 . Профілактичні наради митного поста «Ізмаїл» закріплені протоколами: від 21.01.2022 № 3; від 22.02.2022 № 7. В структурних підрозділах митниці забезпечено проведення навчань за тематикою визначеною розділом IV Антикорупційної програми Держмитслужби на 2021-2021 роки. Індивідуальні профілактичні заходи, з питань визначених корупційним ризиком, з посадовими особами Одеської митниці не проводились через відсутність підстав. Протоколи нарад митного поста «Білгород-Дністровський» від 30.05.2022 № 12, від 06.06.2022 № 13. Профілактичні наради на м/п «Ізмаїл» закріплені протоколами: від 29.04.2022 № 8; від 27.05.2022 № 9; від 30.06.2022 № 10. Полтавська митниця На виконання вимог листа Державної митної служби України від 09.06.2022 № 09-01/09/7/91 «Про проведення протокольної наради», сектором внутрішньої безпеки протягом I-II кварталу 2022 року з працівниками структурних підрозділів митниці проведено навчально-методичні заходи у формі нарад. Результати проведених занять внесено в протоколи нарад сектору внутрішньої безпеки та структурних підрозділів митниці. Рівненська митниця 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 На підставі службової записки від 23.02.22 № 7.24-09/40 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». Тернопільська митниця Профілактична робота не проводилась у зв'язку із відсутністю підстав для її проведення, з даного питання. 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 звітнього періоду із зазначеного напрямку було проведено 3 індивідуальних та 4 загальних профілактичних заходи. (Доповідні записки від 11.02.2022 №7.26-28-03/50, від 11.02.2022 №7.26-28-03/51, від 24.05.2022 №7.26-25/20, від 01.06.2022 №7.26-28-01/697, від 01.06.2022 №7.26-25/21, від 14.06.2022 №7.26-28-01/748, від 14.06.2022 №7.26-28-02/217). Черкаська митниця Протягом звітнього періоду 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. Чернівецька митниця Проведено індивідуально з кожною посадовою особою Чернівецької митниці Загальний профілактичний захід щодо вимагання (спонукання) неправомірної вигоди правоохоронними органами та проведено роз'яснювально - консультаційну роботу щодо прав та гарантій захисту викривача відповідно до розділу VIII Закону України «Про запобігання корупції» Чернігівська митниця Посадовими особами сектору, постійно проводиться профілактична робота щодо безумовного дотримання вимог антикорупційного законодавства в цілому та зокрема під час виконання митних формальностей. Шляхом надсилання листів - роз'яснень на відповідні структурні підрозділи Чернігівської митниці, а за окремою потребою проводяться навчання (лекції). Разом з тим, з п'ятьма посадовими особами митниці проведено профілактичні бесіди щодо дотримання антикорупційного законодавства під час виконання митних формальностей.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
6	<p><b>Найменування заходу:</b> Реагування на скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД чи громадян. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно <b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішньої безпеки Митниці <b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки, Акти внутрішніх перевірок.</p>	30.06.2022	Виконано

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

Київська митниця В I півріччі 2022 року до Київської митниці надійшло 291 звернення від суб'єктів ЗЕД та громадян, з яких: - 230 звернень щодо роз'яснень питань що стосуються вимог митного оформлення; - 60 скарг на ймовірні протиправні дії посадових осіб структурних підрозділів. На урядовий контактний центр надійшло 23 звернення, письмові звернення громадян - 72, по онлайн системі «Скарги на роботу митниці Держмитслужби» надійшло 196 скарг 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. Також забезпечено надання роз'яснень (лист Київської митниці від 16.02.2022 № 7.8-4/28.3/4/6143) на звернення ТОВ «АГРОФРЕШ», що надійшли до Держмитслужби України з питань затримки у митному оформленні та корегування митної вартості, надано відповідь від 15.02.2022 № 7.8-6/28.3/13/5905 на лист скаргу ТОВ «АГРОФРЕШ». За результатом розгляду більшості звернень, заявникам надано ґрунтовну відповідь та встановлено, що посадові особи діяли в межах та у спосіб передбачені чинним законодавством. Тернопільська митниця За I півріччя 2022 року до Тернопільської митниці надійшла 1 скарга на Картку відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні, випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення (вх. № 2093/14/7.25-15 від 28.04.2022). За результатами розгляду скаргу залишено без задоволення (вих. лист від 12.05.2022 №7.25-08-1/7.25-17/14/1560). За незабезпечення у повній мірі посилання на норми

законодавства у Картці про відмову посадовій особі зменшено на 10% розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи в травні 2022 року. Також за звітний період митницею розглянуто 2 звернення громадян щодо зміни митного режиму тимчасово ввезених транспортних засобів, громадянам надано роз'яснення та проведено митне оформлення транспортних засобів в режимі імпорту. Порухення з боку посадових осіб митниці відсутні. Хмельницька митниця У звітному періоді на Хмельницьку митницю із зазначеного питання 28.03.2022 надійшла 1 онлайн-скарга №11585 від Мазурек Анастасії (вх. митниці від 29.03.2022 №М/1/ОСС) щодо можливих неправомірних дій з боку працівників Хмельницької митниці (питання щодо вилученого транспортного засобу учасника бойових дій). За результатами розгляду вказаної скарги фактів порушення нормативно-правових актів з питань митної справи та ознак неправомірних дій з боку працівників Хмельницької митниці не виявлено. Відповідь надано листом митниці від 30.03.2022 №7.26-1/17/10/1111. Додатково скаржнику надано відповідь через онлайн - систему на офіційному сайті [ss.customs.gov.ua](http://ss.customs.gov.ua) Черкаська митниця Відділом митного оформлення №1 м/п «Черкаси» розглянуто 1 звернення громадянина від 29.06.2022 №Д/214 та за результатом розгляду 01.07.2022 надано відповідь (вих. Черкаської митниці від 05.07.2022 №7.27-1/28.1-01/4/1732).

**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	<p><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.</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>	30.06.2022	Виконано

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

Департамент організації митного контролю та оформлення Департаментом здійснюється оперативний моніторинг з питань координації діяльності територіальних органів Держмитслужби при випуску товарів у відповідний митний режим і правильності застосування митних режимів. 1. Здійснено моніторинг дотримання митницями законодавства з питань оподаткування при здійсненні митного оформлення товарів із застосування пільг зі сплати митних платежів відповідно до положень Закону України від 24 березня 2022 року № 2142-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо вдосконалення законодавства на період дії воєнного стану». За результатами здійснення згаданого моніторингу листами Департаменту доручено шістнадцятьом митницям провести перевірку виявлених митних оформлень. Відповідні матеріали перевірок надіслано до структурних підрозділів Держмитслужби для опрацювання. З цього питання зроблено доповідь на селекторній нараді з митницями, за результатами наради складено протокол від 16.06.2022 № 18/06-п.

Також за результатами опрацювання цього питання Департаментом підготовлено доповідну записку від 21.06.2022 № 17-02-02/530 на ім'я в.о. Голови Служби з пропозиціями провести перевірку додержання посадовими особами митниць, вимог Закону під час митного оформлення товарів після 06 квітня 2022 року із застосуванням пільг зі сплати ввізного мита за кодом «223», податку на додану вартість за кодом «224» та ввізного мита, акцизного податку та податку на додану вартість за кодом «311». За результатами вжитих заходів додатково перераховано до Державного бюджету - Житомирською митницею - 837 732,48 грн, Чернігівською митницею - 612 746,59 грн та Одеською митницею 244 302,46 грн. 2. За результатами вибіркового аналізу поміщення товарів у митний режим тимчасового ввезення виявлено випадки порушення вимог статті 106 Митного кодексу України (тимчасове ввезення з умовним частковим звільненням від оподаткування). За вказівкою Департаменту по результатам оперативного моніторингу митницями додатково донараховано митні платежі: Одеською - 148 818,86 грн за МД № від 09.02.2022 №№ UA500110/2022/2833-2835; Волинською - 927,71 грн за МД (від 10.02.2022 № UA205140/2022/13332); 3. За результатами аналізу даних митних декларацій виявлено випадки поміщення товарів у митний режим реекспорту з порушенням вимог щодо забезпечення сплати митних платежів. Надані доручення Львівській та Тернопільській митницям провести перевірки з питання необґрунтованих випадків митного оформлення товарів без застосування заходів гарантування (МД Львівської митниці від 10.03.2022 № UA209190/2022/5965; від 11.03.2022 № UA209140/2022/17866; від 29.03.2022 № UA209170/2022/19373; від 06.04.2022 № UA209190/2022/7812, МД Тернопільської митниці від 13.05.2022 № UA403020/2022/7703) та Волинській митниці - з питання необґрунтованого нарахування гарантії за МД від 10.06.2022 № UA205030/2022/016299. 4. Департаментом опрацьовувалась скарга ТОВ «Рейл Лоджистікс» (вх. Держмитслужби № 4680 від 21.02.2022) щодо необґрунтованої відмови Закарпатської митниці продовжити строк тимчасового ввезення вагонів понад 3 роки. За результатом розгляду направлено лист Держмитслужби від 23.05.2022 №17-1/17-02-01/13/426 на адресу ТОВ «Рейл Лоджистікс» та Закарпатської митниці щодо можливості здійснення продовження строку тимчасового ввезення товарів (вагонів) понад три роки з моменту поміщення таких товарів у митний режим тимчасового ввезення. Вінницька митниця Здійснюється вибіркового контролю стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням. Відсутні виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці. Волинська митниця Постійно проводиться контроль щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контроль за їх застосуванням (лист до Держмитслужби від 23.06.2022 №7.3-17/6911, доповідні записки керівнику митниці від 04.01.2022 №7.3-17/18/1, від 10.01.2022 №7.3-17/18/3 Дніпровська митниця УЗМКО проводиться засобами автоматизованої системи митного оформлення вибіркового поточного контролю 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 травень та червень 2022 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 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 08.06.2022 №7.5-17/145; від 01.07.2022 №7.5-17/173. З метою вжиття заходів контролю щодо товарів, поміщених у відповідний митний режим, контролю за застосуванням митних режимів, цільовим використанням товарів, поміщених у відповідний митний режим у звітному періоді не направлялись відповіді отримані від компетентних органів іноземних держав, до підрозділів проведення митного аудиту для можливого вжиття заходів відповідно до положень ст. 345, 346 МК України. Енергетична митниця На постійній основі засобами автоматизованої системи митного оформлення проводиться вибіркового контролю щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням. Житомирська митниця Відділом контролю за переміщенням товарів щомісячно, з метою дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням, здійснюється 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 використовуватися замість митної декларації відповідно до статті 94 Митного кодексу України. За результатами проведеної роботи направляються керівництву митниці доповідні записки. 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. 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. Здійснюється перевірка та необхідне листування із суб'єктом ЗЕД - ТзОВ «ФЕМ БУД» (Код ЄДРПОУ 41379884), яким за митною декларацією типу ІМ31АА № UA305030/2020/001331 від 24.12.2020 року було поміщено у митний режим «тимчасового ввезення» товари «моторні транспортні засоби спеціального призначення самохідний підйомний автокран марки TATRA». Строк тимчасового ввезення вказаних товарів було встановлено до 30.11.2021 року, який ТзОВ «ФЕМ БУД» не дотриманий, а транспортні засоби за межі МТУ не вивезені. На даний час розглядається питання щодо запровадження протоколу про ПМП за ст.481 МКУ. За наявності ознак порушення митних правил, передбаченого (передбачених) ч. 4 статті 481 Митного кодексу України 20.05.2022 р. посадовою особою ВМО № 2 м/п «Чоп-залізничний» складено протокол про ПМП №0537/30500/22 щодо гр. України Човарги Тетяни Іванівни - керівника ТзОВ «ФЕМ БУД» Україна, 88000, Закарпатська область, м.Ужгород, вул. Гагаріна, буд. 34, кв. 7, по факту перевищення встановленого відповідно до Митного кодексу України строку тимчасового ввезення товару на митну територію України більше ніж на 20 діб. Також, для проведення відповідної перевірки в управлінні боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Закарпатської митниці був направлений лист митного поста від 27.06.2022 №7.7-28-16/20/865 щодо ПП «РОТАВА» м. Одеса з метою виявлення та ліквідації злочинних схем, які можуть діяти при переміщенні через державний кордон України товарів, зокрема сільгосппродукції в режимі «експорт» та недопущення нанесення збитків державі з проханням дати доручення відповідним підрозділам Управління провести відповідну перевірку, в т.ч. направити відповідні запити до правоохоронних органів (податкова служба, ДСР національної поліції, СБУ). Так, з часу воєнної агресії, значна кількість суб'єктів ЗЕД з інших областей України перемістились на Закарпаття та розпочали свою діяльність та оформлення товарів, зокрема оформлення в режимі «експорт» сільгосппродукції (кукурудза, ячмінь, соєві боби, пшениця тощо) в зоні діяльності Закарпатської митниці. При аналізі таких оформлень в зоні діяльності митного поста «Чоп-залізничний», та аналізу інформації яка міститься в доступних відкритих джерелах інформації встановлено підприємство, яке має ознаки ризикованості. Враховуючи той факт, що митні органи не наділені правом оперативно-розшукової діяльності, а при оформленні МД, якщо не спрацював ПІК «Орієнтування» та відсутні спрацювання ризиків по АСУР, посадова особа митного органу не в змозі, за визначений час оформлення МД, встановити законне походження експортованої сільгосппродукції, прослідкувати ланцюг постачання товару від виробника до експортера, яким чином і за які кошти придбана продукція, чи законно була вона придбана, чи відображена купівля такої продукції в бухгалтерському та податковому обліку тощо. Зовнішньоекономічні операції ПП РОТАВА» можуть бути пов'язані з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом та у подальшому, можуть призвести до несплати обов'язкових податкових платежів та неповернення валютної виручки. Запорізька митниця Дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням забезпечено. Інформацію про результати перевірки митного оформлення транспортних засобів в зоні діяльності Запорізької митниці за процедурою тимчасового спрощення, а також для учасників бойових дій, правильності оформлення карток відмови, доведено під час наради митниці 11.02.2022. На виконання листа Держмитслужби від 30.05.2022 №17-1/17-02-02/7.20/476 митницею проведено перевірку митних оформлень товарів на відповідність вимогам ЗУ від 24 березня 2022 року № 2142-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо вдосконалення законодавства на період воєнного стану» в частині звільнення від сплати митних платежів за окремими митними деклараціями. Порушення відсутні. Інформація про порушення умов митних режимів, що призвело до виникнення несплати митних платежів у повному обсязі не

надходила. Відповідно до ПКМУ 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» щомісячно опрацьовувались звіти суб'єктів літакобудування АТ «Мотор Січ» та ДП ЗМКБ «Прогрес» про цільове використання з подальшим направлення по 1 прим. до контролюючих органів за місцем обліку суб'єктів літакобудування та щокварталу до Мінекономіки. По фактам використання товарів не за призначенням суб'єкт літакобудування АТ «Мотор Січ» відповідно до ст. 50 Податкового кодексу України надавав в митницю уточнюючий розрахунок податкових зобов'язань та здійснював доплату сум податків та штрафів. Забезпечено щоденну перевірку вибіркового поточного контролю щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням на митному посту. 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 митниці. Про результати перевірок та у разі виявлення недоліків та помилок вживаються заходи щодо їх усунення та, за необхідності, інформується керівництво митниці. Київська митниця В І кварталі 2022 року управлінням забезпечення митного контролю та оформлення Київської митниці надано до Держмитслужби щомісячний звіт за січень 2022 року «Щодо посилення контролю за діяльністю магазинів безмитної торгівлі». У період з лютого 2022 року звіти не надавалися, у зв'язку з введеним воєнного стану в Україні. Відповідно до п.1 розпорядження Кабінету Міністрів України від 26.02.2022 №188-р «Про тимчасове закриття деяких пунктів пропуску через державний кордон та пунктів контролю» та наказу Держмитслужби від 24.02.2022 №113 встановлено простій в роботі митних постів «Аеропорт «Київ» (Жуляни)» та «Бориспіль». В ІІ кварталі 2022 року в структурних підрозділах Київської митниці 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: 1. Виявлено факт порушення порядку митного контролю та митного оформлення у митному режимі тимчасового ввезення ТОВ НАПОЇ ПЛЮС, складено протокол про порушення митних правил від 15.06.2022 №1397/1000/22 за частиною 4 статті 481 Митного кодексу України. 2. Відповідно до вимог Доповідної записки управління забезпечення митного контролю та оформлення від 18.05.2022 № 7.8-17-01/333 на митному посту «Столичний» проведено перевірку митних декларацій щодо дотримання строків перебування товарів у митному режимі ІМ31. 3. На виконання службової записки управління забезпечення митного контролю та оформлення від 29.06.2022 № 7.8-17-01/484 на митному посту «Столичний» проведено перевірку випадків припинення митного режиму переробки при вирішенні складних питань за період з 01.01.2022 по 28.06.2022, в тому числі пов'язаних з дією воєнного стану в Україні. 4. Опрацьовано 170 заяв суб'єктів ЗЕД щодо продовження терміну зворотнього ввезення/вивезення товарів, поміщених в митні режими «тимчасове ввезення» та «тимчасове вивезення». 5. За звітний період складено 60 протоколів про порушення митних правил. За ознаками ст.ст.472-5 ПМП, ст.483ч.1-1 ПМП,ст.472-4 ПМП, ст.469ч.4-50 ПМП. У ІІ кварталі 2022 року у структурних підрозділах Київської митниці опрацьовано 141 заяву суб'єктів ЗЕД щодо продовження терміну зворотнього ввезення/вивезення товарів, поміщених в митні режими «тимчасове ввезення» та «тимчасове вивезення». Складено 5 протоколів про порушення митних правил. За ознаками ст.485-1 - 1 протокол про ПМП, за ознаками ст.469ч.2-2 - 1 ПМП, ст.470ч.2-1 - 1 ПМП, ст.470ч.4-1- 1 ПМП. Координаційно-моніторингова митниця Направлено лист від 18.02.2022 № 7.9-1/20-2/7/393 до Дніпровської митниці про надання матеріалів стосовно проведеної документальної виїзної перевірки дотримання Представництвом «Лімак Іншаат Санаї ве Тіджарет Анонім Шіркети» (код ЄДРПОУ 26511979) вимог законодавства України з питань митної справи під час поміщення у митний режим «тимчасове ввезення» товару «Бурова установка BAUGER BG28». Направлено лист від 03.02.2022 № 7.9-1/24-1/7/253 до Одеської митниці про надання засвідчених копій документів ТОВ «ФК Соната Фінанс» та ТОВ «Дріллтех», що підтверджують використання в період 2021 - 2022 років на митній території України товару «Бурова установка МАІТ, модель HR260» та відібрання письмових пояснень у службових осіб ТОВ «ФК Соната Фінанс» та ТОВ «Дріллтех», щодо декларування ними зазначеного товару, його подальшого використання та передачу в оперативний лізинг. За результатами проведення засобами автоматизованої системи митного оформлення вибіркового поточного контролю щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням, відсутні випадки виявлення ознак неправомірних дій, недотримання

нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб Митниці. Посадовими особами Центру забезпечено постійний моніторинг митних оформлень ризикових груп товарів, перевірку та аналіз поміщення товарів у митні режими шляхом проведення перевірки документів, які містять необхідні відомості для митного оформлення, виявлення розбіжностей чи неправдивих відомостей. Так, здійснено аналіз зовнішньоекономічної та фінансово-господарської діяльності суб'єктів ЗЕД, які імпортують паливно-мастильні матеріали та сільськогосподарську продукцію через порти Південного регіону. За результатами аналізу до Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Митниці передано матеріали з пропозиціями направлення запитів до компетентних органів щодо 14 компаній-нерезидентів з метою підтвердження достовірності документів, поданих до митного оформлення. Також, проведено аналіз митного оформлення товарів, що поміщені в митний режим «експорт» з метою визначення ризикових зовнішньоекономічних операцій та суб'єктів ЗЕД. Згідно ІТС «ДПС «Податковий блок» та «Єдине вікно подання електронної звітності» здійснено аналіз їх фінансово-господарської діяльності. За результатами аналізу підготовлено 6 доповідних записок від 01.02.2022 №7.9-08/7.9-27/131, від 08.02.2022 №7.9-08/7.9-27/185, від 11.02.2022 №7.9-08/7.9-27/207, від 14.02.2022 №7.9-08/7.9-27/222, від 22.02.2022 №7.9-08/7.9-27/267, від 10.05.2022 №7.9-08/7.9-27/302, які направлено до Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Митниці для подальшого відпрацювання та застосування додаткових форм митного контролю. Направлено лист до Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Держмитслужби від 23.06.2022 №7.9-1/27/4/684 до відома та можливого вжиття відповідних заходів згідно законодавства щодо ймовірного порушення посадовими особами Одеської митниці вимог митного законодавства та Закону України від 24.03.2022 року № 2142-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо вдосконалення законодавства на період дії воєнного стану» при митному оформленні товарів. За звітний період корупційного ризику не виявлено. Кропивницька митниця У звітному періоді постійно проводився вибірковий контроль щодо митного оформлення товарів та транспортних засобів, зокрема, проводилась перевірка щодо можливих випадків митного оформлення транспортних засобів на підставі анульованих довідок щодо встановлення екологічних норм, доповідна записка СЗМКО від 06.01.2022 №7.22-1/1; перевірка дотримання законодавства України з питань митної справи при здійсненні митного оформлення транспортних засобів з гібридними двигунами, доповідна записка СЗМКО від 07.02.2022 №7.22-1/5. Перевірка дотримання вимог пункту 6.1. Протоколу наради керівного складу апарату Держмитслужби від 17.02.2021 № 8/14-п щодо випадків реекспорту товарів, які після ввезення на митну територію України не були поміщені в митний режим (у тому числі у зв'язку з обмеженнями чи заборонами щодо ввезення таких товарів на митну територію, інформація направлена на Державну митну службу України листами: від 01.02.2022 №7.22-08-01/17/4/441, від 04.04.2022 №7.22-08-01/17/4/940, від 02.05.2022 №7.22-08-01/17/4/1189, від 03.06.2022 №7.22-08-01/17/4/1572. Порушень вимог законодавства не виявлено. Львівська митниця Відділом митного оформлення «Сокаль» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці на виконання доручення начальника Львівської митниці від 17.11.2021 № 11/7.4-08(17)-д скеровано копії документів щодо продовження строку переробки товарів на митній території України згідно ст.151 МКУ. Службові записки від 12.01.2022 №7.4-28-08-03/10, від 11.03.2022 №7.4-28-08-03/80 Одеська митниця Відповідно до наказу Державної митної служби України від 24.02.2022 № 113 структурні підрозділи: митний пост «Міжнародний аеропорт «Одеса», митний пост «Кучургун» Одеської митниці, митний пост «Подільськ» Одеської митниці перебувають в стані простою. Керівництвом митних постів «Бідгород-Дністровський», «Ізмаїл», «Одеса-внутрішній», «Одеса автомобільний», «Одеса-порт», «Чорноморськ-рибпорт», «Чорномоськ-порт», «Рені», «Південний-порт», «Орлівка», «Ізмаїл» забезпечений вибірковий поточний контроль щодо стану поміщення товарів у відповідний митний режим та контроль за їх застосуванням, у тому числі, на постійному контролі знаходиться цільове використання товарів, поміщених у митний режим тимчасового ввезення/вивезення, та інших митних режимах, контроль за якими покладено на митні органи. У випадку виявлення факту неподання або несвоєчасного подання відповідної митної декларації, посадовою особою митного поста вживаються заходи відповідно до законодавства митним законодавством. При цьому, за результатами контролю посадовими особами: м/п «Білгород-Дністровський» під час контролю щодо стану дотримання режиму тимчасового ввезення на митну територію України транспортних засобів особистого користування складені 6 протоколів про ПМП за ознаками статті 481 МКУ; м/п «Старокозаче» під час контролю за дотриманням режиму

тимчасового ввезення на митну територію України транспортних засобів особистого користування складено 9 протоколи про ПМП за ознаками статті 481 та 485 МКУ. Відповідно до наказу Державної митної служби України від 24.02.2022 № 113 структурні підрозділи: митний пост «Міжнародний аеропорт «Одеса», митний пост «Кучурган» Одеської митниці, митний пост «Подільськ» Одеської митниці перебувають в стані простою. Керівництвом митних постів «Бідгород-Дністровський», «Ізмаїл», «Одеса-внутрішній», «Одеса автомобільний», «Одеса-порт», «Чорноморськ-рибпорт», «Чорноморськ-порт», «Рені», «Південний-порт», «Орлівка», «Ізмаїл» забезпечений вибірковий поточний контроль щодо стану поміщення товарів у відповідний митний режим та контроль за їх застосуванням, у тому числі, на постійному контролі знаходиться цільове використання товарів, поміщених у митний режим тимчасового ввезення/вивезення, та інших митних режимах, контроль за якими покладено на митні органи. У випадку виявлення факту неподання або несвоечасного подання відповідної митної декларації, посадовою особою митного поста вживаються заходи відповідно до законодавства митним законодавством. При цьому, за результатами контролю посадовими особами: м/п «Південний-порт» установлених строків завершення митного режиму переробки на митній території, у відношенні представника ТОВ «Олсідз Блек Сі» складений протокол про ПМП за ознаками ст.480 МКУ; м/п «Білгород-Дністровський» під час контролю щодо стану дотримання режиму тимчасового ввезення на митну територію України транспортних засобів особистого користування складені 13 протоколів про ПМП за ознаками статті 481 МКУ; м/п «Старокозаче» під час контролю за дотриманням режиму тимчасового ввезення на митну територію України транспортних засобів особистого користування складено 4 протоколи про ПМП за ознаками статті 481 та 485 МКУ.

Полтавська митниця Контроль за поміщенням товарів у відповідні митні режими здійснюється на постійній основі. Фактів неправомірного поміщення товарів у відповідний митний режим протягом першого півріччя 2022 року не було. Рівненська митниця Перевірки не проводились. 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 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 оформлення митних декларацій; - відкликання МД (вибіркова перевірка) - забезпечення ідентифікації товарів та/або транспортних засобів шляхом здійснення цифрової фотозйомки; - ефективність здійснення посадовими особами митниці контролю за діяльністю митних брокерів під час оформлення товарів із застосуванням МД. Тернопільська митниця Засобами АСМО проводився вибірковий поточний контроль щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контроль за їх застосуванням, як наслідок підготовлено 2 доповідні записки щодо недоставки товарів до визначених місць прибуття від 04.05.2022 № 7.25-17.1/17, від 23.05.2022 № 7.25-17.1/20. Про результати вибіркового поточного контролю інформація направлялася до Департаменту організації митного контролю та оформлення Державної митної служби України (вих. листи: від 04.01.2022 № 7.25-08-1/7.25-17/4/23, від 04.02.2022 № 7.25-08-1/7.25-17/4/428, від 04.03.2022 № 7.25-08-1/7.25-17/4/835, від 05.04.2022 № 7.25-08-1/7.25-17/4/1120, від 04.05.2022 № 7.25-08-1/7.25-17/4/1492, від 02.06.2022 № 7.25-08-1/7.25-17/4/1867). У відповідності до положень наказу Міністерства фінансів України від 28.12.2015 № 1204 «Про затвердження Порядку надіслання контролюючими органами податкових повідомлень-рішень платникам податків», за неподання митної декларації 1 підприємству виставлено податкові зобов'язання (податкове повідомлення-рішення № 403/001 від 15.03.2022). Порушення з боку посадових осіб Тернопільської митниці відступі.

Хмельницька митниця За результатами вибіркового поточного контролю дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими, які проводились з використання засобів автоматизованої системи митного оформлення, порушень з боку працівників Хмельницької митниці 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. Черкаська митниця Забезпечено організацію та координацію роботи митних постів (секторів митного оформлення) щодо контролю за дотриманням порядку

заповнення всіх видів митних декларацій суб'єктами ЗЕД. Керівництвом митних постів за допомогою АСМО «Інспектор» постійно здійснюється вибірковий поточний контроль щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням. Чернівецька митниця За результатами вибіркового поточного контролю та перевірки направлено доповідні записки начальнику митниці: від 04.02.2022 №7.2-17-12/23, від 31.03.2022 №7.2-17-12/48. Порушень не виявлено. Здійснювались заходи щодо координації контролю за дотриманням законодавства у галузі державного експортного контролю. Результати проведеної роботи викладено службовою запискою від 19.05.2022 №7.2-17-12/71 на начальників митних постів щодо вжиття заходів та недопущення порушень. За результатами виконання вимог протоколу наради керівництва Держмитслужби України та митниць від 16.06.2022 №18/6-п проведено направлено листи Чернівецької митниці. Чернігівська митниця Протягом I півріччя 2022 року управлінням забезпечення митного контролю та оформлення 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 контроль за дотриманням законодавства України з питань митної справи під час перебування товарів у митних режимах тимчасового ввезення та тимчасового вивезення; проводився щотижневий контроль дотримання строків зберігання товарів під митним контролем на митних складах, складах тимчасового зберігання, які функціонують у зоні діяльності митниці; - здійснювався постійний моніторинг перебування товарів у митному режимі переробки на митній території України, реекспорту товарів, що після ввезення на митну територію України перебували під митним контролем та не були поміщені у митний режим (у тому числі у зв'язку з обмеженнями чи заборонами щодо ввезення таких товарів на митну територію України); - відповідно до введеного в дію розпорядчого документу митниці (наказ від 31.12.2021 № 360) здійснювався моніторинг 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 за № 1669/21981; - надано підрозділам митного оформлення митниці методологічну допомогу (рекомендації, роз'яснення) під час розгляду заяв та прийняття відповідних рішень при завершенні митного режиму переробки на митній території, проведення операцій із залишками та відходами, що утворилися в результаті переробки товарів. 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>	30.06.2022	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 (Київська конвенція) та є актуальними. Протягом звітнього періоду 20.01.2022 проведено нараду керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби з окремих питань тимчасового ввезення товарів і транспортних засобів комерційного призначення під головуванням заступника Голови Служби Руслана Черкаського. На нараді розглянуті актуальні питання застосування митного режиму тимчасового ввезення. За результатами митницям направлено протокольне доручення № 3/6-п.

№	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>	30.06.2022	Виконано

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

Управлінням внутрішньої безпеки проведено 3 перевірки (правомірність дій посадових осіб Енергетичної (2 перевірки) та Івано-Франківської митниці (1 перевірка) (накази Держмитслужби від 19.10.2021 № 796 та від 28.12.2021 № 1097 відповідно). За результатами перевірок (Акт про результати перевірки від 21.01.2022 № 1/25, від 11.02.2022 № 3 та Акт про результати перевірки від 09.02.2022 № 1) - Доповідна записка від 21.02.2022 № 25/141, від 18.02.2022 № 25/137 та доповідна записка від 08.02.22 №25/111. В діях посадових осіб встановлено порушення вимог ст.195, ч. 4 ст. 54, ч. 3 ст. 53 ст. 210, 260 Митного кодексу України та пункту 4.5.10 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 10 серпня 2012 р. за № 1360/21672, наказу Міністерства фінансів України від 10.03.2015 № 308 «Про затвердження Порядку виконання митних формальностей на морському та річковому транспорті», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 30.04.2015 за № 486/26931, наказу Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 629 «Про митні формальності на трубопроводному транспорті та лініях електропередачі», зареєстрований в Міністерстві юстиції України 22.06.2012 за № 1036/21348, Типового положення про уповноважений підрозділ (уповноважену особу) з питань запобігання та виявлення корупції», затвердженого наказом НАЗК від 27.05.2021 № 277/21, зареєстрованого в Мінюсті 14.07.2021 за № 914/36536, підпунктів 6, 18, 23, 31, 39 пункту 2 Розділу II Положення про відділ по роботі з персоналом Енергетичної митниці, затверджений наказом Енергетичної митниці від 24.06.2021 № 11, вимог Інструкції про порядок ведення трудових книжок працівників № 58, пункту 11 Порядку проведення оцінювання результатів службової діяльності державних службовців, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 23 серпня 2017 р. № 640. Ініційовано порушення проваджень у дисциплінарних справах стосовно 36 осіб. 2) Управлінням внутрішньої безпеки проведено 3 перевірки (правомірність дій посадових осіб Полтавської, Одеської та Волинської митниць (накази Держмитслужби від 20.12.2021 № 1082, від 18.04.2022 № 161 та від 03.05.2022 № 183 відповідно). За результатами перевірок (Акт про результати перевірки від 28.04.2022 № 4/25, від 25.05.2022 № 5 та Акт про результати перевірки від 03.06.2022 № 3) - Доповідна записка від 06.05.2022 № 25/191, від 07.06.2022 № 25/252 та доповідна записка від 23.06.2022 №25/291. В діях посадових осіб встановлено порушення вимог ст.494, 238 Митного кодексу України та не виконано вимоги п. 9.8. Порядку роботи складу митного органу, затвердженого наказом

Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 627 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 03.07.2012 за № 1097/21409, : п. 5, абз. 2 п. 28 глави 1 та абз. 4 п. 28 глави 1 розділу IV Технологічної схеми пропуску осіб, транспортних засобів та вантажів через державний кордон у міжнародному пункті пропуску для автомобільного сполучення «Ягодин», затвердженої наказом Луцького прикордонного загону Західного регіонального управління Державної прикордонної служби України від 29.04.2020 № 130-од, підпункту 1.2 п. 1 Розпорядження Волинської митниці №17-р від 27.07.2020, п. 15 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 травня 2012 року № 451, п. 11 Порядку здійснення фото-, відеофіксації митних та інших формальностей, які проводяться контролюючими органами, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 8 червня 2016 р. № 370. Ініційовано порушення проваджень у дисциплінарних справах стосовно 16 осіб. Вінницька митниця Відсутні виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці. Волинська митниця Відповідно до Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 №15, наказом Волинської митниці від 24.12.2021 №449 «Про проведення перевірки» призначено внутрішню перевірку 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: № UA 205090/2018/015012 від 01.03.2018, UA 205090/2018/032355 від 03.05.2018, UA 205090/2018/040022 від 26.05.2018, UA 205090/2018/052386 від 04.07.2018, UA 205090/2018/054222 від 10.07.2018, UA 205090/2019/029694 від 21.02.2019, UA 205090/2019/029695 від 21.02.2019, UA 205090/2019/029696 від 21.02.2019, UA 205090/2019/070139 від 05.06.2019, UA 205030/2021/023713 від 30.10.2021. Дніпровська митниця Перевірки за напрямком ризику у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, не проводились. Енергетична митниця Фактів порушення порядку митного контролю та оформлення не виявлено Житомирська митниця Внутрішні перевірки не проводились у зв'язку з відсутністю підстав для проведення перевірок. Закарпатська митниця У I кварталі 2022 року до дисциплінарної відповідальності було притягнуто одну посадову особу Закарпатської митниці (наказ Закарпатської митниці від 15.02.2022 № 2-д), підставою слугувала доповідна записка управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Закарпатської митниці від 13.04.2022 № 7.7-20-04/18/87. В ході дисциплінарного провадження щодо якої було встановлено, що головним державним інспектором не було обрано форми та обсяги контролю, достатні для забезпечення додержання законодавства з питань державної митної справи та міжнародних договорів України при митному оформленні транспортного засобу, у якому переміщували на митну територію України товари загальною вагою 1740 кг. Внаслідок чого за результатами проведення переогляду вказаного транспортного засобу, крім задекларованих товарів, виявлено товари, які підлягають декларуванню та обмежені до переміщення через митний кордон України. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 16.05.2022 №211 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проведено тематичну перевірку з метою перевірки класифікації товарів згідно з УКТ ЗЕД «Свіжі зрізані квіти (з 1 листопада до 31 травня) придатні для складання букетів, троянди ...» в наслідок моніторингу митних декларацій типу ІМ-ЕЕ UA305000/2022/903563 від 06.04.2022 та ІМ-ЕЕ UA305000/2022/903751 від 13.04.2022 За результатами перевірки застосовано заходи матеріального впливу до: 1. ОЛАГ Василь Васильович, головний державний інспектор відділу митного оформлення № 4 митного поста «Ужгород-автомобільний» Закарпатської митниці; 2. ШІТЄВ Степан Карлович старший державний інспектор відділу митного оформлення № 3 митного поста «Ужгород-автомобільний» Закарпатської митниці. Запорізька митниця Проведено перевірки відповідно до наказів митниці: - від 10.02.2022 № 23 «Про проведення перевірки з окремих питань»: з'ясування причин та умов допущення посадовими особами митниці неточностей при складанні актів про проведення митного огляду. За результатами перевірки застосовано відповідні заходи впливу - двом посадовим особам зменшено розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи за лютий 2022 року на 10%. Доповідні записки від 22.02.2022 №7.20-25/12, від 03.06.2022 № 7.20-09/25; - від 20.06.2022 № 55 «Про проведення перевірки з окремих питань»: з'ясування обставин,

викладених на нараді керівного складу апарату Держмитслужби, керівників митниць та митних постів від 17.06.2022 щодо оформлення митної декларації № UA112080/2022/005690 (протокол від 17.06.2022 № 19/2). За результатами перевірки застосовано заходи матеріального впливу у вигляді зменшення надбавки за виконання особливо важливої роботи за червень 2022 в розмірі 20% до головного державного інспектора митного поста «Запоріжжя». (доповідна записка від 28.06.2022 №7.20-25/21). Київська митниця Виявлено випадки перевищення часу митного оформлення часу митного оформлення, визначеного статтею 255 Митного кодексу України, під час митного оформлення ЕМД ІМ40ЕА від 17.06.2022 № UA100350/2022/606266, від 15.06.2022 № UA100350/2022/606270, від № UA100350/2022/606271, № UA100350/2022/606272, № UA100350/2022/606273, № UA100350/2022/606274. Недоліки виправлено (внесено вірний час затримки митного оформлення). Зазначені недоліки обговорені на нараді з особовим складом з метою усунення та недопущення подібних випадків у майбутньому. Координаційно-моніторингова митниця Відсутні підстави для вжиття зазначених заходів. Кропивницька митниця Внутрішні перевірки згідно наказу Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не призначались. Львівська митниця Внутрішні перевірки не призначались. Одеська митниця Протягом звітнього періоду внутрішні перевірки за питань визначених корупційним напрямком не проводились. Полтавська митниця Протягом звітнього періоду перевірок у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не проводилось. Рівненська митниця Перевірки у звітньому періоді не проводились. Сумська митниця На підставі наказу Сумської митниці від 16.02.2022 № 64 (у редакції наказу від 02.05.2022 № 72) проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Довідку про результати перевірки з окремих питань від 05.05.2022 № 7.24-08-25/5. На підставі наказу Сумської митниці від 16.05.2022 № 80 проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Довідку про результати перевірки з окремих питань від 13.06.2022 № 7.24-08-25/6. Тернопільська митниця Порушення з боку посадових осіб 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. Хмельницька митниця Внутрішні перевірки із зазначених питань не проводились. Черкаська митниця У звітньому періоді внутрішні перевірки, відповідно до наказу Держмитслужби від 20.01.2020 №15 не проводились. Виявлених фактів порушення порядку митного контролю та оформлення немає. Чернівецька митниця За звітний період внутрішні перевірки не проводились. Пропозиції щодо притягнення посадових осіб до відповідальності відсутні. Чернігівська митниця Протягом I півріччя 2022 року внутрішні перевірки 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>	30.06.2022	Виконано

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

Вінницька митниця Відсутні підстави для проведення профілактичної роботи з посадовими особами. Волинська митниця З особовим складом підрозділів митного оформлення проведено профілактичні бесіди, застосовано заходи матеріального впливу Дніпровська митниця Протягом звітнього періоду профілактичних заходів з посадовими особами митниці за напрямком ризику не проводилось за відсутності підстав. Енергетична митниця На постійної основі здійснюються профілактичні заходи спрямовані на неухильне дотримання посадовими особами вимог чинного законодавства з питань митної справи щодо порядку митного контролю та митного оформлення шляхом проведення нарад та у вигляді проведення професійного навчання без відриву від роботи з метою обговорення та роз'яснення законодавства України з питань митної справи, антикорупційного законодавства та підвищення



професійної компетентності працівників. Розроблено доручення Енергетичної митниці від 16.02.2022 № 4-д, від 20.05.2022 № 8-д. Проведено наради та протоколом №1 від 10.01.2022, №9 від 25.05.2022 та №12 від 07.06.2022 доведено вимоги антикорупційного законодавства. Направлено службову записку від 30.06.2022 № 7.6-09/13. Житомирська митниця В І кварталі поточного року з працівниками митниці проведено 33 індивідуальні профілактичні заходи та 12 профілактичних заходів загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. В ІІ кварталі поточного року з посадовими особами митниці проведено 5 індивідуальних профілактичних заходів та 34 профілактичні заходи загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. Закарпатська митниця В ході проведення робочих нарад - інструктажів керівниками структурних підрозділів та відділом з питань запобігання та протидії корупції проводиться роз'яснювальна робота для посадових осіб щодо неухильного дотримання антикорупційного законодавства. Разом з тим, у рамках професійного навчання без відриву від роботи в структурних підрозділах проведено опрацювання Закону України від 14.10.2014 № 1700-VII «Про запобігання корупції», наказу Держмитслужби України від 06.08.2021 № 609 «Про затвердження Порядку організації роботи із запобігання корупції у Держмитслужбі та її територіальних органах», наказу ДМС України 04.06.2021 № 415 «Про затвердження Порядку організації в Держмитслужбі та її територіальних органах роботи з повідомленнями про корупцію, внесеними викривачами, в митних органах». Запорізька митниця 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». 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 Координаційно-моніторингова митниця Відсутні підстави для вжиття зазначених заходів. Кропивницька митниця У проведенні профілактичної роботи не виникало потреби. Львівська митниця Керівництвом митного поста «Смільниця» Львівської митниці проведено профілактичні бесіди з підпорядкованим особовим складом: Аркуші про результати профілактичної роботи від 25.04.22, 26.04.22, 26.04.22, 27.04.22, 28.04.22, 23.05.22, 23.05.22, 24.05.22, 25.05.22, 06.06.22, 07.06.22, 08.06.22, 09.06.22, 09.06.22. Протоколи наради керівництва митного поста «Смільниця» з підпорядкованим особовим складом від 13.04.22 № 4, від 15.06.2022 №5, від 17.06.2022 № 6. Одеська митниця В структурних підрозділах митниці забезпечено проведення навчань за тематикою визначеною розділом IV Антикорупційної програми Держмитслужби на 2021-2021 роки. Індивідуальні профілактичні заходи, з питань визначених корупційним ризиком, з посадовими особами Одеської митниці не проводились через відсутності підстав. Протоколи нарад митного поста «Білгород-Дністровський» від 14.01.2022 № 3, від 28.01.2022 № 4, від 17.02.2022 № 8, від 22.02.2022 № 9 . Профілактичні наради митного поста «Ізмаїл» закріплені протоколами: від 21.01.2022 № 3; від 22.02.2022 № 7. Полтавська митниця Протягом звітнього періоду профілактичних заходів з посадовими особами митниці не проводилось. Рівненська митниця Протягом звітнього періоду 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-VII "Про запобігання корупції", Закону України від 10 грудня 2015 року №889-VIII "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 р. № 668. Сумська митниця На підставі службової записки від 19.01.22 №7.24-09/12 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». Тернопільська митниця Профілактична робота не проводилась у зв'язку із відсутністю порушень з боку посадових осіб митниці та підстав для її проведення, з даного питання. 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 звітнього періоду із зазначеного напрямку було проведено 2 індивідуальних та 3 загальних профілактичних заходи. (Доповідні записки від 11.02.2022 №7.26-28-03/51, від 11.02.2022 №7.26-28-03/50, від 01.06.2022 №7.26-28-01/697, від 14.06.2022 №7.26-28-01/748, від 14.06.2022 №7.26-28-02/217). Черкаська митниця Проводиться профілактична робота з працівниками митниці 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. Чернівецька митниця Проведено 1 загальне антикорупційне заняття щодо зменшення можливості для корисливих дій у сфері контролю дотримання митних режимів з посадовими особами відділу контролю за переміщенням товарів. (1 повідомлення щодо дотримання нормативно-правових актів від 09.06.2022 року від посадових осіб відділу контролю за переміщенням товарів) Чернігівська митниця Посадовими особами сектору, постійно проводиться профілактична робота щодо безумовного дотримання вимог антикорупційного законодавства в цілому та зокрема під час здійснення митного контролю та оформлення, щодо товарів, поміщених у відповідні митні режими, контролю за застосуванням митних режимів, цільовим використанням товарів, поміщених у відповідний митний режим Шляхом надсилання листів - роз'яснень на відповідні структурні підрозділи Чернігівської митниці, а за окремою потребою проводяться навчання (лекції).

№	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>	30.06.2022	Виконано

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

Департамент організації митного контролю та оформлення Департаментом здійснюється оперативний моніторинг з питань координації діяльності територіальних органів Держмитслужби при випуску товарів у відповідний митний режим і правильності застосування митних режимів. 1. Здійснено моніторинг дотримання митницями законодавства з питань оподаткування при здійсненні митного оформлення товарів із застосування пільг зі сплати митних платежів відповідно до положень Закону України від 24 березня 2022 року № 2142-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо вдосконалення законодавства на період дії воєнного стану». За результатами здійснення згаданого моніторингу листами Департаменту доручено шістьнадцятьом митницям провести перевірку виявлених митних оформлень. Відповідні матеріали перевірок надіслано до структурних підрозділів Держмитслужби для опрацювання. З цього питання зроблено доповідь на селекторній нараді з митницями, за результатами наради складено протокол від 16.06.2022 № 18/06-п. Протягом звітнього періоду 20.01.2022 проведено нараду керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби з окремих питань тимчасового ввезення товарів і транспортних засобів комерційного призначення під головуванням заступника Голови Служби Руслана Черкаського. На нараді розглянуті актуальні питання застосування митного режиму

тимчасового ввезення. За результатами митницям направлено протокольне доручення № 3/6-п.

**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 брендових 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>	30.06.2022	Виконано

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

У I кварталі 2022 року уповноваженим представником управління адміністрування митних платежів Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД від Держмитслужби прийнято участь у 2 засіданнях Робочої групи з питань гуманітарної допомоги при Міністерстві соціальної політики України. За результатами розгляду наданих на погодження матеріалів від отримувачів гуманітарної допомоги підготовлено 4 листи із зауваженнями та пропозиціями до наказів Мінсоцполітики про визнання вантажів гуманітарною допомогою. У зв'язку із введенням воєнного стану на території України робота Робочої групи з питань гуманітарної допомоги після 24.02.2022 року призупинена. Пропуск на митну територію України здійснюється відповідно до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 01.03.2022 № 174 «Деякі питання пропуску гуманітарної допомоги через митний кордон України в умовах воєнного стану» (із змінами). У II кварталі 2022 року в межах компетенції посадовими особами відділу нормативного забезпечення та методологічного супроводження адміністрування митних платежів здійснювалися заходи із надання методичної допомоги посадовим особам територіальних органів Держмитслужби та відповідали на звернення суб'єктів ЗЕД з питань застосування норм законодавства про особливості пропуску вантажів гуманітарної допомоги в умовах воєнного стану, зокрема, про застосування декларативного принципу визнання вантажів гуманітарною допомогою.

№	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>	30.06.2022	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил У І кварталі 2022 року відповідно до наказу Держмитслужби від 31.12.2021 № 1107 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць у 2022 році» Департаментом здійснювались заходи, спрямовані на недопущення незаконного переміщення через митний кордон України товарів під виглядом гуманітарної допомоги, яка переміщувалась через митний кордон України з урахуванням вимог постанови Кабінету Міністрів України від 01.03.2022 року № 174 «Деякі питання пропуску гуманітарної допомоги через митний кордон України в умовах воєнного стану» (зі змінами). В рамках проведення вказаних заходів в зоні діяльності Львівської митниці пункт пропуску «Рава-Руська - Хребенне» митного посту «Рава-Руська» 31.03.2022 посадовими особами Департаменту виявлено факт переміщення через митний кордон України т/з р.н.з. ВС9553ОВ та ВС8002НМ товарів гуманітарної допомоги з можливим порушенням вимог чинного законодавства. Відповідно до відомостей вказаних в митних деклараціях зазначеними т/з переміщувались продукти харчування, засоби гігієни, підгузки загальною вагою 1 030 кг на адресу Логістичного гуманітарного хабу (Гуманітарний штаб). Посадовими особами Департаменту здійснено опитування керівника Логістичного гуманітарного хабу (Гуманітарний штаб). Відповідно до наданих пояснень та документів гуманітарний штаб не отримував товари гуманітарної допомоги, а саме продукти харчування, засоби гігієни, підгузки загальною вагою 1 030 кг, які переміщувались вказаними вище автотранспортними засобами. Крім того, згідно інформації, яка міститься в інформаційних базах Держмитслужби, вказані т/з переміщувались смугою руху «зелений коридор». Таким чином, посадовими особами пункту пропуску «Рава-Руська - Хребенне» митного посту «Рава-Руська» Львівської митниці здійснено митне оформлення товарів гуманітарної допомоги з порушеннями вимог Митного кодексу України та доручення в. о. Голови Держмитслужби від 31.03.2022 № 37-16/1-Д «Про організацію пропуску товарів гуманітарної допомоги» та інших нормативно-правових актів. Враховуючи зазначене, Департаментом зобов'язано провести перевірку законності здійснення посадовими особами Львівської митниці митних формальностей щодо товарів гуманітарної допомоги, які переміщувались автотранспортними засобами з реєстраційними номерними знаками ВС9553ОВ та ВС8002НМ, а також законності дій громадян Чухань Оксана та Костик Василь під час переміщення ними через митний кордон України товарів гуманітарної допомоги. По даному факту Департаментом ініційовано направлення запиту до Уповноважених органів Республіки Польща з метою отримання інформації щодо характеру переміщуваного вантажу вказаними вище автотранспортними засобами. На теперішній час відповіді не отримано. У II кварталі 2022 року відповідно до наказу Держмитслужби від 31.12.2022 № 1107 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць у 2022 році» та плану-завдань про проведення контрольних заходів (від 17.03.2022 №4), у період з 17.03.2022 по 16.04.2022 здійснювались заходи, спрямовані на недопущення незаконного переміщення через митний кордон України товарів під виглядом гуманітарної допомоги, яка переміщувалась через митний кордон України з урахуванням вимог постанови Кабінету Міністрів України від 01.03.2022 року № 174 «Деякі питання пропуску гуманітарної допомоги через митний кордон України в умовах воєнного стану» (зі змінами). За результатами організаційних заходів виявлено 4 факти порушень чинного законодавства при ввезенні на митну територію України товарів під виглядом гуманітарної допомоги, зокрема: - Чернівецька митниця складено один протокол про

ПМП, за ознаками правопорушення передбачених ст. 483 Митного кодексу України (далі - МК України). Предметами правопорушення були: майки, футболки, труси, піжами, нічні сорочки, тощо, загальною вагою 22 697 кг. Вартість вилучених предметів правопорушення становить 2 млн. 887 тис. грн. - Волинська митниця складено два протоколи про ПМП за ознаками правопорушень передбачених ст. 472 та ст. 483 МК України. Предметами правопорушення були: обігрівачі повітряні автомобільні, полотно трикотажне. Вартість вилучених предметів правопорушень складає 120 тис. грн. - Львівська митниця складено два протоколи про ПМП за ознаками правопорушень передбачених ст. 472 МКУ (електричні машинки для набивання сигарет, одяг новий) вартість вилучених предметів правопорушень буде встановлено додатково, направлено одне повідомлення про протиправне діяння до Яворівського відділу поліції ГУНП України в Львівській області, що містить ознаки злочину, передбаченого ст. 309 Кримінального кодексу України (медичні препарати у загальній кількості 5 765 пігулок та 25 ампул, які відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 06.05.2000 № 770 відносяться до психотропних речовин, обіг яких обмежено). Закарпатська митниця складено шість протоколів про ПМП за ознаками правопорушення передбачених ст. 483 МК України. Предметами правопорушення були чоботи гумові - 2 259 пар. Вартість вилучених предметів правопорушень складає 1 млн. 418 тис. грн. Вінницька митниця У звітному періоді в зоні діяльності відділу митного оформлення № 1 митного поста «Вінниця» оформлено 10 вантажів гуманітарної допомоги, по 2 поставкам проведено митний огляд із залученням співробітників УБК та ПМП. При розміщенні товарів на складі гуманітарної допомоги у всіх випадках забезпечена присутність посадових осіб митного поста. У звітному періоді 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 У I півріччі 2022 року переогляди вантажів гуманітарної допомоги у Волинській митниці не проводились, митне оформлення та пропуск на митну територію України зазначених вантажів перебуває на контролі у посадових осіб митниці. Під час митного оформлення та пропуску на митну територію України 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 Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил (далі - УБК та ПМП). За результатами проведених заходів у I півріччі 2022 року за фактами порушення митного законодавства України під час переміщення через митний кордон України вантажів гуманітарної допомоги складено 2 протоколи про порушення митних правил за ст.483 МКУ на загальну суму 178 738,71 грн. та направлено до правоохоронних органів 3 повідомлення про правопорушення, що містять ознаки злочину за ст.190 ККУ-1, ст.201 ККУ-2. Дніпровська митниця В зоні діяльності Дніпровської митниці Держмитслужби протягом звітного періоду здійснено 5 митних оформлень вантажів гуманітарної допомоги. Під час здійснення митних оформлень вантажів гуманітарної допомоги, за результатами контролю із застосуванням системи управління ризиками проведено 2 митних оглядів з забезпеченням фото фіксації виконання митної формальності та залученням посадових осіб УБКПМП. Порушень митних правил не виявлено Контрольні заходи у вигляді ідентифікаційних оглядів вантажів гуманітарної допомоги проводились під час розміщення вантажів на склади отримувача гуманітарної допомоги, з повним вивантаженням та ідентифікацією товарів за участю посадових осіб ПМО та УБКПМП. Енергетична митниця В зоні діяльності митниці не здійснювалось митне оформлення гуманітарної допомоги. Житомирська митниця Проведення вибіркового контрольних заходів у вигляді оглядів та переоглядів вантажів гуманітарної допомоги згідно планів-завдань не проводились, з зв'язку з відсутністю підстав для таких оглядів (крім цього, після 24.02.2022 товари такої категорії до Житомирської митниці не надходили у зв'язку з проведенням їх митного оформлення безпосередньо в пунктах пропуску на державному кордоні). Закарпатська митниця 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. Митний контроль та митне оформлення вантажів гуманітарної допомоги протягом березня поточного року посадовими особами відділів митного оформлення здійснювався відповідно до вимог постанови КМУ від 01.03.2022 № 174 «Деякі питання пропуску гуманітарної допомоги через митний кордон України в умовах воєнного стану», а саме - на період воєнного стану пропуск через митний кордон

України товарів гуманітарної допомоги від донорів здійснюється за місцем перетину митного кордону України шляхом подання декларації, заповненої особою, що перевозить відповідний товар, за визначеною додатком формою без застосування заходів нетарифного регулювання зовнішньоекономічної діяльності. Протягом II кварталу 2022 року працівниками оперативного відділу управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, з метою виявлення фактів переміщення через митний кордон України під виглядом гуманітарної допомоги інших товарів, проведено 2 огляди товарів, за результатами яких, складено 2 ПМП: 05.05.2022 року ПМП 506/30500/22 вилучено 2259 пар взуття, на суму 1 418 542 грн.; 27.06.2022 року ПМП 619/30500/22 вилучено 220 пар взуття, оцінка яких буде проведена додатково. У інших випадках проводилися відповідні контрольні заходи шляхом огляду таких вантажів гуманітарної допомоги, за результатами яких порушень виявлено не було. Запорізька митниця забезпечено включення до складу робочої групи з питань гуманітарної допомоги Департаменту соціального захисту населення Запорізької обласної державної адміністрації представника митниці (Зарубіна Б.О.). Забезпечено присутність посадових осіб митниці при розміщенні вантажів з гуманітарною допомогою на складах отримувачів ГД. Контроль вантажів гуманітарної допомоги забезпечується митними постами. З метою виявлення можливих фактів порушень податкового та митного законодавства України при здійсненні операцій з товарами, які визнано гуманітарною допомогою, для вжиття відповідних заходів з контролю за цільовим використанням гуманітарної допомоги, до ГУ ДПС у Запорізькій області направлена інформація щодо фактів митного оформлення товарів в зоні діяльності митниці, вих. від 03.02.2022 № 7.20-1/20-04/8.16/521. У звітному періоді здійснено 6 митних оформлень вантажів гуманітарної допомоги, в тому числі за МД: №UA112080/2022/000709 від 18.01.2022; №UA112080/2022/000750 від 18.01.2022 проведено частковий митний огляд, в оглянутій частині товару опис та кількість товару відповідає відомостям, заявленим у поданій митній декларації. Невідповідностей та порушень не виявлено. Київська митниця За I квартал 2022 року структурними підрозділами Київської митниці здійснено митне оформлення 43 партій товару гуманітарної допомоги. Під час здійснення митного оформлення товарів гуманітарної допомоги проводиться перевірка правильності застосування пільг відповідно до вимог статті 287 Митного кодексу України, пункту 197.11 статті 197 та пункту 213.3.9 статті 213 Податкового Кодексу України. Порушень не виявлено. Представник митного поста «Київ-центральный» 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) крім дії воєнного стану. За звітний період засідань робочої групи з питань гуманітарної допомоги при Київській обласній державній адміністрації не було. За II квартал 2022 року структурними підрозділами Київської митниці здійснено митне оформлення 29 партій товару гуманітарної допомоги. Під час здійснення митного оформлення товарів гуманітарної допомоги проводиться перевірка правильності застосування пільг відповідно до вимог статті 287 Митного кодексу України, пункту 197.11 статті 197 та пункту 213.3.9 статті 213 Податкового Кодексу України. 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 вибіркові контрольні заходи у вигляді оглядів та переоглядів вантажів гуманітарної допомоги згідно планів-завдань не здійснювалися. У відповідності до постанови Кабінету Міністрів України від 01 березня 2022 р. № 174 «Деякі питання пропуску гуманітарної допомоги через митний кордон України в умовах воєнного стану», на період дії воєнного стану пропуск через митний кордон України гуманітарної допомоги здійснюється за місцем перетину митного кордону України шляхом подання в паперовій або електронній формі декларації, заповненої особою, що перевозить відповідний товар, за формою згідно з додатком 1 без застосування заходів нетарифного регулювання зовнішньоекономічної діяльності. Товари визнаються гуманітарною допомогою за декларативним принципом без прийняття відповідного рішення спеціально уповноважених державних органів з питань гуманітарної допомоги. При цьому Порядок митного оформлення вантажів гуманітарної допомоги, затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 22 березня 2000 р. № 544, та Порядок взаємодії центральних і місцевих органів виконавчої влади та

Національного банку щодо реалізації Закону України “Про гуманітарну допомогу”, затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 25 березня 2013 р. № 241, не застосовуються. З огляду на викладене, Київська митниця не здійснює контрольні заходи. Координаційно-моніторингова митниця з метою попередження випадків порушення митного законодавства під час спрощених процедур митного оформлення вантажів гуманітарної допомоги, співробітниками Управління на адресу керівництва Державної митної служби України підготовлені для розгляду відповідні пропозиції. В тому числі, запропоновано ряд дій для посилення заходів митного контролю щодо товарів, які переміщуються через митний кордон України у якості гуманітарної допомоги та відпрацюванню (спільно з правоохоронними органами) питань щодо виявлення (в тому числі оперативним шляхом) випадків незаконного використання з метою отримання прибутку (продажу) товарів, ввезених на митну територію України у період дії воєнного стану у якості гуманітарної допомоги. Ознак неправомірних дій або порушення нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб Митниці не виявлено. Співробітниками Митниці проведено аналіз та контроль товарів, що переміщувались через митний кордон в зоні діяльності Львівської, Волинської та Закарпатської митниць як гуманітарна допомога на адреси громадських організацій, військових адміністрацій, релігійних установ, селищних рад тощо. Спільно з правоохоронними органами України здійснювався огляд транспортних засобів, щодо наявності/відсутності партій комерційного товару під виглядом гуманітарної допомоги. Разом з тим, проведено контроль поданих до митного оформлення документів щодо відповідності чинному законодавству та повноти декларування. За участю співробітників Митниці проведено більше як 3000 митних оглядів транспортних засобів, що переміщували вказані вантажі гуманітарної допомоги. Ознак неправомірних дій або порушення нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб Митниці не виявлено. Кропивницька митниця В звітному періоді в зоні діяльності Кропивницької митниці здійснено митні оформлення двох партій вантажу гуманітарної допомоги. Під час здійснення митного оформлення перевірено дотримання порядку функціонування складу гуманітарної допомоги. За результатами перевірки порушень не встановлено. При розміщенні товарів на склад отримувача гуманітарної допомоги посадовою особою Кропивницької митниці проведено цифрове фотографування вантажу та контроль на відповідність вантажу товаросупровідним документам. За результатами контролю у відповідності до наказу МФУ від 28.05.2012 № 613 «Про затвердження Положення про склади тимчасового зберігання» складено Акт про виявлені факти невідповідності товарів відомостям, зазначеним у товаросупровідних документах від 28.12.2021 № 3. Львівська митниця 1. За результатами проведення посадовими особами Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил вибіркового контрольних заходів у вигляді оглядів та переоглядів вантажів гуманітарної допомоги у I кварталі 2022 року, відповідно до планів-завдань, запроваджено три протоколи про порушення митних правил №№ 000061/209000/2022, 000062/209000/2022, 000149/209000/2022, у II кварталі 2022 року - №№ 000421/209000/2022, 000538/209000/2022, 000575/209000/2022, 000576/209000/2022, 000577/209000/2022, 000578/209000/2022, 000579/209030/2022, 000619/209000/2022, 000620/209000/2022. 2. У зоні діяльності митного поста «Яворів» Львівської митниці 13.01.2022 за результатами огляду у грудні 2021 р. транспортних засобів р/н ВС1661НМ/ВС5422ХО, ВС9320ІВ/ВС0179ХМ, якими здійснювалось перевезення гуманітарної допомоги на адресу БО «БЛАГОДІЙНИЙ ФОНД «СЛУЖБА СОЦІАЛЬНОГО ЗАХИСТУ», складено протоколи про порушення митних правил №№ 0061/20900/22, 0062/20900/22 за ознаками правопорушення передбаченого ч.1 ст.483 МКУ. За результатами проведених оглядів транспортних засобів з р.н. 344МЕУ, Р26227, ІМГ774, 185МЕО, 245МДВ, які слідували в якості гуманітарної допомоги, 07.06.2022 складено 5-ть протоколів про порушення митних правил за ознаками правопорушення передбаченого ст.472 МКУ №№ 0575/20900/22-0579/20900/22. Одеська митниця Структурними підрозділами митного оформлення митниці здійснено оформлення вантажів гуманітарної допомоги за 72 МД, в том у числі: 5 МД – режим «імпорт», 67 МД – митний режим «транзит» (внутрішній), проведено шість митні огляди: один визначений АСУР, та п'ять ініційовані посадовими особами підрозділів митного оформлення із залученням співробітників підрозділів управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил. За результатами проведених оглядів встановлена відповідність товарів відомостям, зазначеним у товарно-супровідних документах та митних деклараціях. Порушень з питань державної митної справи не встановлено. Полтавська митниця Протягом I-II кварталу 2022 року огляди та переогляди вантажів гуманітарної допомоги згідно планів-завдань не проводились. Рівненська митниця У першому кварталі 2022 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. У другому кварталі 2022 року до Рівненської митниці від правоохоронних органів доручення на проведення огляду (переогляду) товарів, транспортних засобів та вантажів гуманітарної допомоги, не надходили. Фактів митного оформлення вантажів гуманітарної допомоги у другому кварталі 2022 року не зафіксовано. Посадові особи управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниці не приймали участі в митному огляді товарів гуманітарної допомоги. Посадові особи управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниці входять до складу міжвідомчої робочої групи з питань запобігання, виявлення та припинення кримінальних правопорушень, пов'язаних із розкраданням та незаконним використанням гуманітарної допомоги, благодійних пожертв або безоплатної допомоги. Сумська митниця Протягом звітнього періоду за ініціативи управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил у зоні діяльності митного поста «Ромни» було поведено три огляди вантажу з гуманітарною допомогою. Складено акти оглядів вантажу. Порушень митних правил не виявлено. Тернопільська митниця За звітній період до митного режиму імпорту поміщено 44 партій товарів гуманітарної допомоги. По 1 партії товарів гуманітарної допомоги проведено митний огляд Акт огляду: UA403020/2022/001237 від 31.01.2022. За результатами огляду виявлено порушення та складено протокол за ч.1 ст 483 МКУ № 000008/UA403000/2022. Недоліків в діях працівників митниці, не виявлено. Хмельницька митниця Протягом I півріччя 2022 року здійснено розміщення 3-х вантажів гуманітарної допомоги. Під час розміщення даних вантажів проводилось інформування УБК та ПМП Хмельницької митниці з метою їх участі у виконанні митних формальностей (митного контролю). За результатами здійснення оглядів вантажів гуманітарної допомоги порушень митних правил у звітному періоді не виявлено. Зважаючи на запровадження в Україні воєнного стану, відповідно до доручення Міністерства соціальної політики України 04.03.2022 Хмельницькою митницею на підставі заяви отримувача здійснено випуск гуманітарної допомоги, яка згідно дарчих листів від 21.02.2022 №10222, №20222, №30222 надійшла на адресу Чемеровецького районного благодійного фонду «Карітас-Чемерівці» від благодійного фонду «Stichting Caritas Ukraine-Holland» та зберігалась на складі гуманітарної допомоги отримувача. З урахуванням зазначеного, з 04.03.2022 на складах гуманітарної допомоги, розташованих в зоні діяльності Хмельницької митниці, товари гуманітарної допомоги відсутні. Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 01.03.2022 №174 «Деякі питання пропуску гуманітарної допомоги через митний кордон України в умовах воєнного стану» визнання та митне оформлення гуманітарної допомоги здійснюється безпосередньо в пунктах пропуску на державному кордоні України. Черкаська митниця В зоні діяльності митного поста «Умань» протягом I та II кварталу 2022 року здійснювалось митне оформлення товарів гуманітарної допомоги за 6 митними деклараціями. Митні огляди або переогляди товарів гуманітарної допомоги не проводились. Плани-завдання на проведення оглядів або переоглядів не надходили. В зоні діяльності митного поста «Черкаси» протягом I-II кварталу 2022 року не здійснювалось митне оформлення товарів гуманітарної допомоги Чернівецька митниця З метою виявлення порушень митних правил в т.ч. щодо ввезення на митну територію України під виглядом гуманітарної допомоги нових та брендових товарів (в т.ч. без сплати передбачених законодавством митних платежів) співробітниками управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил здійснюється проведення вибіркового контрольних заходів у вигляді оглядів вантажів гуманітарної допомоги. Так, із залученням співробітників управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил протягом 2-го кварталу 2022 року здійснено 5 оглядів вантажів гуманітарної допомоги за результатами запроваджено 3 справи про ПМП. (Акти митного огляду: №UA408050/2022/002342 від 08.04.2022 - запроваджено справу про ПМП №178/40800/22 за ознаками ч.1 ст.483 на суму 9 272 861,60 грн., предмет ПМП «футболки, майки, нічні сорочки, термобілизна, та ін»; №UA408050/2022/003139 від 28.04.22 - запроваджено справу про ПМП №212/40800/22 за ознаками ст.472 на суму 704244,05 грн., предмет ПМП «бронежилети» 80 шт., «підсумки» 103 шт.; №UA408050/2022/003146 від 28.04.2022 - порушень митних правил не виявлено; №UA408050/2022/003325 від 09.05.2022 - порушень митних правил не виявлено; №UA408050/2022/003609 від 02.06.2022 - запроваджено справу про ПМП №296/40800/22 за ознаками ст.472, предмет ПМП товари народного вжитку 94 найменування, б/ц). Чернігівська митниця Протягом I півріччя 2022 року посадові особи управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних



правил 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>	30.06.2022	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управлінням внутрішньої безпеки відповідно до Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, за 1 квартал 2022 року перевірки щодо виявлення фактів порушення порядку митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги не проводилися. Вінницька митниця У звітному періоді внутрішні перевірки стосовно митного оформлення вантажів з гуманітарною допомогою щодо посадових осіб митного поста не ініціювались. Волинська митниця Перевірки відповідно до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 Волинською митницею не проводились. Дніпровська митниця Перевірки за напрямком ризику у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, не проводились у зв'язку з відсутністю підстав для проведення перевірок. Енергетична митниця В зоні діяльності митниці не здійснювалось митне оформлення гуманітарної допомоги. Житомирська митниця Внутрішні перевірки не проводились у зв'язку з відсутністю підстав для проведення перевірок. Закарпатська митниця Внутрішніх перевірок щодо виявлення фактів порушення порядку митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги, у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, у 1 кварталі 2022 року не проводилися. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 28.03.2022 №140 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проведено тематичну перевірку з'ясування правомочності та підстав для перебування в зоні митного поста "Ужгород-автомобільний" Кутепова М.В. Направлено Акт тематичної перевірки до Держмитслужби у зв'язку із встановленням ознак дисциплінарного порушення посадовою особою, яка входить до компетенції Голови ДМСУ. Запорізька митниця Не проводились за відсутності підстав 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. Координаційно-моніторингова митниця Відсутні підстави для вжиття зазначених заходів. Кропивницька митниця Внутрішні перевірки до наказу Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не призначались. Львівська митниця Управлінням забезпечення митного контролю та оформлення проведено перевірку фактів, наведених в листа Держмитслужби від 17.05.2022 №9194/6 (вх. ЛМ №15294/4-17 від 18.05.2022) та Державної служби експортного контролю України від 17.05.2022 №1744/22-22. Виявлено численні випадки неналежного виконання посадовими особами підрозділів митного оформлення вимог Постанови №174 та Доручення № 37 в частині оформлення вантажів гуманітарної допомоги на підставі гарантійних листів. За неналежне виконання вимог постанови №174 до державного інспектора відділу митного оформлення №1 м/п «Мостиська» Ярини С.В. застосовано заходи матеріального впливу шляхом позбавлення надбавки за виконання особливо важливої роботи у червні 2022 року в розмірі 10%. Одеська митниця Внутрішні перевірки з питань порушення порядку митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги не призначались. Полтавська митниця Протягом звітної періоду перевірок у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не проводилось. Рівненська митниця Протягом звітної

періоду внутрішні перевірки щодо здійснення митного контролю та оформлення вантажів гуманітарної допомоги не здійснювалися. Сумська митниця На підставі наказу Сумської митниці від 16.02.2022 № 64 (у редакції наказу від 02.05.2022 № 72) проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Довідку про результати перевірки з окремих питань від 05.05.2022 № 7.24-08-25/5. На підставі наказу Сумської митниці від 16.05.2022 № 80 проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Довідку про результати перевірки з окремих питань від 13.06.2022 № 7.24-08-25/6. Тернопільська митниця Внутрішня перевірка у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, з даного питання не проводилась, у зв'язку із відсутністю виявлення фактів порушення порядку митного контролю та оформлення товарів гуманітарної допомоги Хмельницька митниця Фактів порушення порядку митного контролю та оформлення вантажів гуманітарної допомоги з боку працівників Хмельницької митниці у звітному періоді не виявлено. Внутрішні перевірки із зазначених питань не проводились. Черкаська митниця Внутрішні перевірки стосовно митних оформлень товарів гуманітарної допомоги, оформлених у зоні діяльності Черкаської митниці протягом звітнього періоду не здійснювались. Чернівецька митниця За звітний період внутрішні перевірки не проводились. Пропозиції щодо притягнення посадових осіб до відповідальності відсутні. Чернігівська митниця Протягом I півріччя 2022 року внутрішні перевірки 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 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 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>	30.06.2022	Виконано

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

Вінницька митниця Відсутні підстави для проведення профілактичної роботи з посадовими особами. Волинська митниця На оперативних нарадах з керівництвом Митниці постійно наголошується підпорядкованим працівникам дотримання вимог Закону України «Про запобігання корупції» Дніпровська митниця Протягом звітнього періоду профілактичних заходів з посадовими особами митниці за напрямком ризику не проводилось за відсутності підстав. Енергетична митниця 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 шляхом проведення нарад та у вигляді проведення професійного навчання без відриву від роботи з метою обговорення та роз'яснення законодавства України з питань митної справи, антикорупційного законодавства та підвищення професійної компетентності працівників. Розроблено доручення Енергетичної митниці від 16.02.2022 № 4-д, від 20.05.2022 № 8-д. Проведено наради та протоколом №1 від 10.01.2022, №9 від 25.05.2022 та №12 від 07.06.2022 доведено вимоги антикорупційного законодавства. Направлено службу записку від 30.06.2022 № 7.6-09/13. Житомирська митниця В I кварталі поточного року з працівниками митниці проведено 33 індивідуальні профілактичні заходи та 12 профілактичних заходів загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. В II кварталі поточного року з посадовими особами митниці

проведено 5 індивідуальних профілактичних заходів та 34 профілактичні заходи загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. Закарпатська митниця В ході проведення робочих нарад – інструктажів керівниками структурних підрозділів та відділом з питань запобігання та протидії корупції проводиться роз'яснювальна робота для посадових осіб щодо неухильного дотримання антикорупційного законодавства. Разом з тим, у рамках професійного навчання без відриву від роботи в структурних підрозділах проведено опрацювання Закону України від 14.10.2014 № 1700-VII «Про запобігання корупції», наказу Держмитслужби України від 06.08.2021 № 609 «Про затвердження Порядку організації роботи із запобігання корупції у Держмитслужбі та її територіальних органах», наказу ДМС України 04.06.2021 № 415 «Про затвердження Порядку організації в Держмитслужбі та її територіальних органах роботи з повідомленнями про корупцію, внесеними викривачами, в митних органах». Запорізька митниця Не проводились за відсутності підстав 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 при здійсненні митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги 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 Координаційно-моніторингова митниця Відсутні підстави для вжиття зазначених заходів. Кропивницька митниця У проведенні профілактичної роботи не виникало потреби Львівська митниця 1) 19.01.2022 з головним державним інспектором відділу митного оформлення № 1 митного поста «Львів-аеропорт» Волинцем Олександром Борисовичем. 2) 28.01.2022 з в.о. начальника митного поста «Львів-поштовий» Львівської митниці Гнатівим Андрієм Олексійовичем. 3) 01.02.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 4 митного поста «Рава-Руська» Юрчиком Андрієм Петровичем. 4) 14.02.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 1 митного поста «Смільниця» Львівської митниці Балабанським Миколою Богдановичем. 5) 21.02.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 1 митного поста «Мостиська» Львівської митниці Яворським Романом Юрійовичем. 6) 21.02.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 1 митного поста «Мостиська» Львівської митниці Біласом Василем Осиповичем. 7) 21.02.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 1 митного поста «Городок» Львівської митниці Лисак Ольгою Сергіївною. 8) 21.02.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 1 митного поста «Городок» Львівської митниці Козорізом Тарасом Йосиповичем. 9) 21.02.2022 з головним державним інспектором відділу митного оформлення № 3 митного поста «Городок» Львівської митниці Бегійовичем Романом Зіновійовичем. 10) 22.02.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 2 митного поста «Угринів» Бобком Олександром Володимировичем. 11) 22.02.2022 з головним державним інспектором відділу митного оформлення № 8 митного поста «Яворів» Львівської митниці Круковським Віталієм Едуардовичем. 12) 24.02.2022 з головним державним інспектором відділу митного оформлення № 2 митного поста «Рава-Руська» Кордобою Романом Володимировичем. 13) 21.04.2022 з заступником начальника відділу митного оформлення № 1 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці Кордобою Володимиром Васильовичем. 14) 27.04.2022 з заступником начальника управління – начальником відділу управління персоналом, кадрового забезпечення, адаптації та організації конкурсів персоналу управління по роботі з персоналом Тетяною Михайлівною Дацій. 15) 19.05.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 1 митного поста «Мостиська» Львівської митниці Статкевичем Степаном Мирославовичем. 16) 19.05.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 1 митного поста «Мостиська» Львівської митниці Поповичем Андрієм Івановичем. 17) 25.05.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 4 митного поста «Угринів» Львівської митниці Дидою Вірою Олексіївною. 18) 26.05.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 5 митного поста «Угринів» Львівської митниці Петрусем Володимиром Петровичем. 19) 25.05.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 2 митного поста «Мостиська» Львівської митниці Вернігором Михайлом Юрійовичем. 20) 01..2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 3 митного поста «Мостиська» Львівської митниці Марціяшем Володимиром Петровичем. 21) 01.06.2022 з державним інспектором відділу митного

оформлення № 1 митного поста «Смільниця» Львівської митниці Пелехом Олексієм Васильовичем. 22) 02.06.2022 з начальником відділу митного оформлення № 1 митного поста «Яворів» Львівської митниці Бараном Олегом Мирославовичем. 23) 03.06.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 1 митного поста «Городок» Львівської митниці Мельниковою Ольгою Валеріївною. 24) 09.06.2022 з головним державним інспектором відділу митного оформлення № 2 митного поста «Яворів» Львівської митниці Леськівим Василем Івановичем. 25) 09.06.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення № 6 митного поста «Яворів» Львівської митниці Мартинюк Юлією Петрівною.

Одеська митниця В структурних підрозділах митниці забезпечено проведення навчань за тематикою визначеною розділом IV Антикорупційної програми Держмитслужби на 2021-2021 роки. Індивідуальні профілактичні заходи, з питань визначених корупційним ризиком, з посадовими особами Одеської митниці не проводились через відсутності підстав. Протоколи нарад митного поста «Білгород-Дністровський» від 14.01.2022 № 3, від 28.01.2022 № 4, від 17.02.2022 № 8, від 22.02.2022 № 9. Профілактичні наради митного поста «Ізмаїл» закріплені протоколами: від 21.01.2022 № 3; від 22.02.2022 № 7. В структурних підрозділах митниці забезпечено проведення навчань за тематикою визначеною розділом IV Антикорупційної програми Держмитслужби на 2021-2021 роки. Індивідуальні профілактичні заходи, з питань визначених корупційним ризиком, з посадовими особами Одеської митниці не проводились через відсутності підстав. З метою належного реагування на звернення Тимчасово повіреного у справах України в Румунії Пауна Роговея від 13.03.2022 №99-22 та забезпечення виконання Доручення в.о. Голови Держмитслужби від 31.03.2022 № 37-16/1-Д «Про організацію пропуску товарів гуманітарної допомоги» з особовим складом митного поста «Орлівка» проведений груповий профілактичний захід за участі співробітників уповноваженого підрозділу. В ході проведеного заходу наголошено на безумовному дотриманні антикорупційного законодавства, Кодексу етичної поведінки працівників Державної митної служби, затвердженого наказом Держмитслужби від 02.09.2021 № 668. За результатами проведення заходу складений протокол № 4 від 04.05.2022. Полтавська митниця Протягом звітнього періоду профілактичних заходів з посадовими особами митниці не проводилось. Рівненська митниця Протягом звітнього періоду 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 під час здійснення митного контролю та оформлення вантажів гуманітарної допомоги. Сумська митниця На підставі службової записки від 27.06.22 № 7.24-09/46, 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». Тернопільська митниця Профілактична робота не проводилась у зв'язку із відсутністю порушень з боку посадових осіб митниці та підстав для її проведення, з даного питання 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 звітнього періоду із зазначеного напрямку було проведено 1 загальний профілактичний захід. (Доповідна записка від 26.04.2022 №7.26-10/99).

Черкаська митниця 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 Проведено 2 загальних антикорупційних заняття 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. Чернігівська митниця Посадовими особами сектору, постійно наголошується на необхідності дотримання вимог антикорупційного законодавства в цілому та зокрема під час здійснення митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги. Шляхом надсилання листів - роз'яснень на відповідні структурні підрозділи Чернігівської митниці.

**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**

Результат занесено до звіту за 2021 рік. Додатково: 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 правовласниками, декларантами та іншими заінтересованими особами, затвердженим наказом Міністерства фінансів 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 прав інтелектуальної власності під час переміщення товарів через митний кордон України та ведення митного реєстру об'єктів права інтелектуальної власності координуються підрозділом нетарифного регулювання ЗЕД. У разі необхідності, зокрема, за ініціативи або за погодженням з профільним структурним підрозділом, який координує нетарифне регулювання ЗЕД, на засіданні Експертної комісії із застосування СУР з метою вдосконалення алгоритмів окремих автоматизованих перевірок спрямованих на захист прав інтелектуальної власності розглядаються зміни до відповідних профілів ризику. У доповідній записці, завізованій заступником Голови Держмитслужби, від 23.02.2022 №24-01/120 надавались пропозиції щодо врегулювання питань, пов'язаних із захистом прав інтелектуальної власності. 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 правовласниками,

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 прав інтелектуальної власності під час переміщення товарів через митний кордон України та ведення митного реєстру об'єктів права інтелектуальної власності координуються підрозділом нетарифного регулювання ЗЕД. У разі необхідності, зокрема, за ініціативи або за погодженням з профільним структурним підрозділом, який координує нетарифне регулювання ЗЕД, на засіданні Експертної комісії із застосування СУР з метою вдосконалення алгоритмів окремих автоматизованих перевірок спрямованих на захист прав інтелектуальної власності розглядаються зміни до відповідних профілів ризику. Управління нетарифного регулювання Зазначене питання врегульовано розділом XIV Митного кодексу України, положеннями наказу 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» (далі - Порядок, митний реєстр). Нормами цього Порядку передбачається, що у разі звернення до Держмитслужби із заявою про внесення об'єкта права інтелектуальної власності (далі - ОПІВ) до митного реєстру правовласник має обов'язково надати інформацію про оригінальні товари (виробник, ознаки, зовнішній вигляд тощо) та наявності - відомості про контрафактні товари. Під час дії воєнного стану надавалися пропозиції до проекту закону України «Про внесення змін до Митного кодексу України», зокрема щодо автоматичного продовження реєстрації об'єктів ПІВ у митному реєстрі на період дії воєнного стану. Зазначені пропозиції реалізовано у Митному кодексі України (Закон України від 24.03.2022 р. № 2142-IX) Наказом Держмитслужби від 19.04.2022 року № 165 «Про введення у дослідну експлуатацію ПІК «Митний реєстр об'єктів права інтелектуальної власності» (далі - Наказ № 165) введено в дослідну експлуатацію програмно-інформаційний комплекс «Митний реєстр об'єктів права інтелектуальної власності» На виконання пункту 3.1 Наказу № 165 наказом Держмитслужби від 17.05.2022 № 36-АГ «Про надання регламентованого доступу до ЄАІС Держмитслужби» визначено перелік посадових осіб, які здійснюватимуть ведення митного реєстру. На виконання пункту 3.1 Наказу № 165 до Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації надано пропозиції щодо покращення роботи Реєстру ОПІВ. Необхідно зазначити, що на сьогодні правовласники вже можуть подавати заяви для реєстрації у митному реєстрі згідно з Порядком через особистий кабінет Єдиного державного інформаційного веб-порталу «Єдине вікно для міжнародної торгівлі». Разом з цим, до Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації надано пропозиції щодо необхідності розроблення програмно-інформаційного сервісу для оперативного обміну інформацією між митниками та правовласниками та фіксації консолідованої інформації щодо усіх дій, пов'язаних з призупиненням митного оформлення товарів. Також цей програмний продукт дозволить посилити контроль за виконанням митних формальностей стосовно товарів, що містять ОПІВ. За I півріччя 2022 року опрацьовано заяв про реєстрацію об'єктів права інтелектуальної власності щодо включення до митного реєстру ОПІВ, внесення змін до нього, продовження реєстрації, по 699 ОПІВ з них: Включено до митного реєстру 146 ОПІВ; Підготовлено запитів до заяв по 60 ОПІВ; Підготовлено відмов у реєстрації по 10 ОПІВ; Внесено зміни до реєстрації 148 ОПІВ; Продовжено реєстрацію 300 ОПІВ Виключено з митного реєстру 26 ОПІВ Протягом першого півріччя 2022 року зафіксовано 129 випадки призупинення митного оформлення за підозрою у порушенні прав інтелектуальної власності. Знищено контрафактних товарів у 32 випадках порушення прав інтелектуальної власності, складено 4 протоколи про порушення митних правил за статтею 476 Митного кодексу України.

**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>	30.06.2022	Виконано

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

Управління внутрішньої безпеки У звітний період 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. Крім того, Управлінням внутрішньої безпеки опрацьовувалась інформація щодо надання статусу гаранта, зокрема: ПАТ «Страхова компанія «ВУСО»», ПАТ «Страхова компанія «ЕТАЛОН»», Товариство з додатковою відповідальністю «Страхова компанія «Гардіан»», АТКБ «Приватбанк». Наказами Держмитслужби від 14.06.2022 за №№ 267, 268, 269, 270 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

Результат занесено до звіту за 2021 рік Додатково: 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 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.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Створення та впровадження IT-рішення для роботи з фінансовими гарантантами 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

Результат занесено до звіту за 2021 рік Все необхідне програмне забезпечення розроблене, впроваджене та функціонує.

**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>	30.06.2022	Виконано

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

Юридичний департамент Юридичним департаментом відповідно до функцій постійно забезпечується:



здійснення перевірки на відповідність вимогам законодавства проектів законів, постанов Верховної Ради України, указів Президента України, постанов та розпоряджень Кабміну, наказів Мінфіну, 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 в установленому порядку Міністрові фінансів України для погодження Юридичним департаментом відповідно до функцій постійно забезпечується: здійснення перевірки на відповідність вимогам законодавства проектів законів, постанов Верховної Ради України, указів Президента України, постанов та розпоряджень Кабміну, наказів Мінфіну, 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 в установленому порядку Міністрові фінансів України для погодження. Департамент організації митного контролю та оформлення У звітному періоді погоджено з заінтересованими міністерствами проект наказу Мінфіну «Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 09 жовтня 2012 року № 1064». Матеріали про погодження проекту наказу направлено листом Держмитслужби від 09.06.2022 № 08-1/17-02/5.1/3189.

№	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

Результат занесено до звіту за 2021 рік. Додатково: Департамент організації митного контролю та оформлення Розроблено проект наказу Держмитслужби «Про затвердження форм звітності та порядків їх заповнення за напрямом здійснення митного контролю». Проектом наказу передбачено надання митницями до Держмитслужби щомісячних та річних звітів щодо заходів митниць у випадках недоставки товарів до митниць призначення. Проект наказу знаходиться на етапі погодження структурними підрозділами Держмитслужби. Вінницька митниця В звітному періоді відділ контролю за переміщенням товарів зосередив зусилля на покращенні якості та результативності вибіркового перевірок, виявленню ознак корупційних дій. Службова записка ВКПТ від 13.01.2022 №17.1/16; Службова записка ВКПТ від 20.01.2022 №17.1/26; Службова записка ВКПТ від 20.01.2022 №17.1/27; Службова записка ВКПТ від 20.01.2022 №17.1/28; Службова записка ВКПТ від 02.02.2022 №17.1/38; Службова записка ВКПТ від 02.02.2022 №17.1/41. За звітний період зафіксовано: - 142 митних декларацій в режимі «експорт»; -11 митних декларацій в режимі «транзит», Вінницькою митницею направлено листи перевізникам та відправникам товару про надання підтверджуючих документів щодо доставки товару до отримувача. На цей час відповіді від перевізників та відправників товару до митниці не надходили; -17 випадків по книжках МДП в режимі «транзит», у всіх випадках відсутні відмітки в ЄАІС про перетин митного кордону України, Вінницька митниця в травні місяці 2022 року надіслала до АСМАП України повідомлення про порушення умов перевезення товарів під час виконання операції МДП по кожній книжці МДП окремо. 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 затверджено наказом ДФС від 09.06.2016 №506 (від 02.08.2021, від 01.10.2021 №7.3-17.1/3735). За звітний період зафіксовано 7 випадків недоставки товарів до митниць призначення та 1 випадок часткової втрати товару. За всіма випадками недоставок товарів направлено запити перевізникам щодо надання інформації про причини недоставлення товарів та їх місцезнаходження: 1) 16.05.2022 направлено запит №7.3-17.1/5519 ТзОВ "ВЕСТ АВТО ПЛЮС" щодо встановлення місцезнаходження товару та надання підтверджуючих документів у разі настання форс-мажорних обставин при переміщенні товару за типу ІМ0ЕЕ №209000/2022/910916 від 10.02.2022; 2) 30.05.2022 направлено лист за №7.3-17.1/6034 Кириченку В.В. щодо відсутності підстав для повернення коштів та з проханням надати інформацію про місцезнаходження товару з підтверджуючими документами, який переміщувався МД типу ІМ0ЕЕ №806070/2022/002102 від 23.02.2022; 3) Матеріали за встановленим фактом недоставки товару, який переміщувався за МД типу ІМ0ЕЕ №100120/2022/210886 від 04.02.2022 09.06.2022 службовою запискою №7.3-17.1/09/707 передано до УБК та ПМП Волинської митниці; 4) 23.06.2022 направлено запит №7.3-17.1/6926 перевізнику Нечипорук Г.В. щодо надання інформації про ввезений та недоставлений товар за МД типу ІМ0ЕЕ №204000/2022/917533 від 11.05.2022; 5) 18.06.2022 направлено запит №7.3-17.1/6758 перевізнику Шомко О.М. щодо надання інформації про ввезений та недоставлений товар за МД типу ІМ0ЕЕ №204000/2022/920529 від 17.05.2022; 6) 18.06.2022 направлено запит №7.3-17.1/6756 перевізнику Шатохіну Д.В. щодо надання інформації про ввезений та недоставлений товар за МД типу ІМ0ЕЕ №206000/2022/909851 від 26.05.2022; 7) 30.06.2022 направлено запит №7.3-17.1/7180 перевізнику Артем'єву О.В. щодо надання інформації про ввезений та недоставлений товар за МД типу ІМ0ЕЕ №205000/2022/951501 від 29.05.2022. Дніпровська митниця У період з 01.01.2022 по 01.07.2022 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/НД3)» (листи Дніпровської митниці від 04.01.2022 №7.5-08-01-3/17.1/4/8, від 01.02.2022 №7.5-08-01-1/17.1/4/732, від 01.03.2022 №7.5-08-01-1/17.1/4/1531, від 04.04.2022 №7.5-08-01-1/17.1/4/2037, від 02.05.2022 № 7.5-08-01-1/17.1/4/2416 та від 01.06.2022 №7.5-08-01-1/17.1/4/2777) та за результатами аналізу інформації з контролю за переміщенням товарів в ЄАІС Держмитслужби направлено на прикордонні митниці 45 запитів стосовно надходження товарів в митниці призначення. Ведеться листування з суб'єктами ЗЕД щодо місця знаходження товарів та транспортних засобів (23 запити). Енергетична митниця Посадовими особами підрозділів митного оформлення на постійній основі здійснюється контроль строків доставлення товарів до митниці призначення. На виконання вимог наказу Державної фіскальної служби України від 09.06.2016 №506 щомісячно надсилались звіти (форма НД-2) щодо загальної кількості доставок і недоставок відправлень товарів у митниці призначення, що підтверджується листами: від 04.01.2022 №7.6-1/17.1-17/1, від 02.02.2022 №7.6-1/17.1-17/321; від 02.05.2022 №7.6-1/17.1-17/705. Інформація щодо фактів порушення термінів або недоставлення товарів до зони діяльності митного поста надається до профільних підрозділів митниці. Факти порушення строків доставлення товарів відсутні. 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 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. Запорізька митниця Інформація щодо загальної кількості доставок і недоставок відправлень товарів у митниці призначення надана до Департаменту організації митного контролю та оформлення Держмитслужби (звіт за формою НД2): - за січень 2022 року лист Запорізької митниці від 31.01.2022 № 7.20-1/17.1/4/447; - за

лютий 2022 року звіт направлений на поштову скриньку «DMS viddil KD» 10.03.2022; - за березень 2022 року лист Запорізької митниці від 01.04.2022 № 7.20-1/17.1/4/993; - за квітень 2022 року лист Запорізької митниці від 02.05.2022 № 7.20-1/17.1/4/1129; за травень 2022 року лист Запорізької митниці від 01.06.2022 № 7.20-4/17.1/4/1293; за червень 2022 року лист Запорізької митниці від 01.07.2022 № 7.20-4/17.1/4/1565. За результати аналізу випадків фактичних недоставок товарів та всіх зафіксованих випадків часткових втрат товарів, причин, що могли сприяти недоставленню товарів в результаті - здійснення неповного контролю за переміщенням товарів посадовими особами відділу контролю за переміщенням товарів Запорізької митниці не встановлено. Ймовірності корисливих дій під час здійснення контролю за переміщенням товарів митною територією України посадовими особами митниці, не виявлено. Київська митниця У Київській митниці управлінням контролю за переміщенням товарів щомісячно, надається звітність до Департаменту організації митного контролю та оформлення щодо встановлених фактів недоставляння товарів до митниць призначення. Протягом звітного періоду (I та II квартал 2022 року) Київською митницею здійснювався моніторинг та контроль за доставкою товарів як митницею відправлення. Фактів недоставляння товарів до митниць призначення протягом звітного періоду не встановлено. Надання підрозділами митниці щомісячно звітів до УОМКО щодо випадків недоставляння товарів в митниці призначення (форма НД-2 НД-3). У II кварталі 2022 року структурними підрозділами Київської митниці складено 9 протоколів про порушення митних правил стаття 470 Митного кодексу України (недоставляння товарів, у тому числі транспортних засобів особистого користування, транспортних засобів комерційного призначення та документів до митного органу призначення, видача їх без дозволу митного органу або втрата) Кропивницька митниця 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 (далі ДКПТ), не виявлено. Львівська митниця Відповідно до вимог наказу Державної фіскальної служби України від 09.06.2016 № 506 «Про затвердження форм звітності та Порядку їх складання за напрямками здійснення митного контролю», відділом контролю за переміщенням товарів Львівської митниці здійснено підготовку та направлення до Держмитслужби України звітів за формою НД-2/НД-3 про загальну кількість недоставок відправлень товарів у митниці призначення. За результатами роботи у I-ому кварталі 2022 року звіти направлено на адресу Департаменту організації митного контролю та оформлення Держмитслужби листами Львівської митниці від 02.02.2022 №7.4-01/17.1/4-2787 та від 24.03.2022 №7.4-4/17.1/4/6190. За результатами роботи за II квартал 2022 року звіти направлено на адресу Департаменту організації митного контролю та оформлення Держмитслужби листами Львівської митниці від 02.05.2022 №7.4-4/17.1/4/8216, від 01.06.2022 №7.4-4/17.1/4/10567 та від 01.07.2022 №7.4-4/17.1/4/12636. Полтавська митниця Протягом 1 та 2 кварталу 2022 року недоставок вантажу в митницю призначення не зафіксовано. Щомісячно здійснюється направлення звітів до Держмитслужби щодо недоставок вантажів в митницю призначення за формою НД-2/НД3. 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 01.01.2022 по 30.06.2022 недоставки товарів відсутні. Тернопільською митницею у відповідності до наказу Міністерства фінансів України від 09.10.2012 №1066, направлено 60 листів до митниць призначення, щодо порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень. За результатами вжитих контрольно-перевірочних заходів Тернопільською митницею складено 6 протоколів про порушення митних правил: 1 протокол № 0026/403000/22 за частиною 1 ст. 470 МК України та 5 протоколів № 0001/403000/22, №0015/403000/22, №0017/403000/22, №0023/403000/22, № 0027/403000/22 за частиною 2 ст. 470 МК України. В поясненнях до протоколів про ПМП громадяни зазначили, що причиною недоставки товарів є особисті обставини або технічні причини. Випадки незабезпечення здійснення контролю за переміщенням товарів з боку посадових

осіб Тернопільської митниці відсутні. Чернігівська митниця Відділ контролю за переміщенням товарів митниці щомісячно звітує на адресу Департаменту організації митного контролю та оформлення Держмитслужби 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 I півріччі 2022 року кількість недоставлених товарів становило 41 випадок. В кожному випадку встановлювалися причини, що сприяли недоставці товару.

№	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>	30.06.2022	Виконано

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

звітному періоді погоджено з заінтересованими міністерствами проект наказу Мінфіну «Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 09 жовтня 2012 року № 1064». Матеріали про погодження проекту наказу направлено листом Держмитслужби від 09.06.2022 № 08-1/17-02/5.1/3189.

**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>	30.06.2022	Виконано

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

Департамент організації митного контролю та оформлення 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 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. Зокрема, приймалась участь у комісії після звернень таких суб'єктів господарської діяльності, а саме: «Ларком Трейд» (надання дозволу на експлуатацію магазину), «Дьюти фри Укр ЛТД» переоформлення (збільшення площі), «Мережа магазинів безмитної торгівлі вітчизняних виробників», «Юнайтед Гудс Енд Фудс ЛТД» (відмова в переоформленні). 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. Зокрема, приймалась участь у комісії після звернень таких суб'єктів господарської діяльності, а саме: ТОВ «Дьюти фри Україна ЛТД» анулювання дозволу за зверненням самого суб'єкта., а також ТОВ «С.Т.А.А.Ф.» - відмова у наданні дозволу

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

№	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>	30.06.2022	Виконано

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

Департамент організації митного контролю та оформлення За I півріччя 2022 року відбулося 2 засідання спільної робочої групи, склад якої затверджено наказом Державної митної служби України, Адміністрації Державної прикордонної служби України від 05.10.2020 № 430/430 АГ «Про створення спільної робочої групи» (зі змінами від 09.02.2022 № 78/70 АГ) (протоколи № 1/2022/МБТ від 11.02.2022, № 2/2022/МБТ від 12.05.2022). Наказом Держмитслужби, Адміністрації Держприкордонслужби від 21.02.2022 № 98/95 АГ надано дозвіл на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі ТОВ «ЛАРКОМ ТРЕЙД» для розміщення у міжнародному пункті пропуску для повітряного сполучення «Бориспіль» Наказом Держмитслужби, Адміністрації Держприкордонслужби від 21.02.2022 № 99/96 АГ переоформлено дозвіл D/0087/00 на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі ТОВ «ДЬЮТІ ФРІ УКРАЇНА ЛТД» для розміщення у міжнародному пункті пропуску для повітряного сполучення «Львів» Наказом Держмитслужби, Адміністрації Держприкордонслужби від 02.06.2022 № 230/272 АГ анульовано дозвіл D/0066/02 на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі ТОВ «ДЬЮТІ ФРІ УКРАЇНА ЛТД» (міжнародний пункт пропуску для повітряного сполучення «Вінниця») За результатами засідань спільної робочої групи актуалізований реєстр підприємств, яким надано дозвіл на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі, оприлюднюється на офіційному вебпорталі Держмитслужби ([customs.gov.ua](http://customs.gov.ua)) у рубриці «Статистика та реєстри» та на Єдиному державному вебпорталі відкритих даних ([data.gov.ua](http://data.gov.ua)) 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 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. Зокрема, контроль здійснювався шляхом прийняття участі у комісії після звернень таких суб'єктів господарської діяльності, а саме: «Ларком Трейд» (надання дозволу на експлуатацію магазину), «Дьюти фри Укр ЛТД» переоформлення (збільшення площі), «Мережа магазинів безмитної торгівлі вітчизняних виробників», «Юнайтед Гудс Енд Фудс ЛТД» (відмова в переоформленні). Зокрема, контроль здійснювався шляхом прийняття участі у комісії щодо таких суб'єктів господарської діяльності, а саме: ТОВ «Дьюти фри Україна ЛТД» анулювання дозволу

за зверненням самого суб'єкта., а також ТОВ «С.Т.А.А.Ф.» - відмова у наданні дозволу.

№	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>	30.06.2022	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управління внутрішньої безпеки у разі отримання інформації від територіальних органів Держмитслужби здійснення аналіз діяльності магазинів безмитної торгівлі шляхом перегляду їх звітів та, у разі необхідності, здійснює перевірочні заходи. У разі виявлення порушень Управління внутрішньої безпеки інформує керівництво Держмитслужби та здійснює перевірочні заходи. 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. Волинська митниця Щомісячно направлялась інформація до Держмитслужби щодо кількості тютюнових виробів, алкогольних напоїв, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, які були реалізовані у магазинах безмитної торгівлі, що функціонують у МАПП «Ягодин» та «Доманове» (листи від 04.02.2022 №7.3-17/2055, від 22.03.2022 №7.3-17/3838, від 06.04.2022 №7.3-17/4264, від 04.05.2022 №7.3-17/5114, від 06.06.2022 №7.3-17/6299) копії додаються Дніпровська митниця На виконання листа Держмитслужби від 28.01.2022 № 17-1/17-01-03/7/206 щодо виконання доручення в.о. Голови Державної митної служби України Руслана Черкаського, надісланого листом Держмитслужби від 24.09.2021 № 08-1.6/17-01/7/8875 «Про посилення контролю за діяльністю магазинів безмитної торгівлі», надавалась інформація керівництву Держмитслужби щодо реалізації товарів у МБТ, що належить ТОВ ФТПФ «ЕСКО», розташованому у пункті пропуску для повітряного сполучення «Дніпро», за період з 01.01.2022 по 31.01.2022. При бомбардуваннях МА "Дніпропетровськ", 24.02.2022, 15.03.2022 та 10.04.2022 був пошкоджений термінал аеропорту в тій частині, в якій знаходяться склад МБТ і МБТ ТОВ ФТПФ «ЕСКО», тому заходи не здійснювались. Енергетична митниця В зоні діяльності митниці відсутні магазини безмитної торгівлі. Житомирська митниця У зоні діяльності Житомирської митниці відкрито один магазину безмитної торгівлі Спільного українсько-німецько-швейцарського підприємства у формі ТОВ «Д'юті Фрі Трейдинг» (код ЄДРПОУ 14285992) (далі - МБТ), що розташований у міжнародному пункті пропуску для автомобільного сполучення «Виступовичі». Відповідно до вимог наказу Держмитслужби України від 24.02.2022 № 113 (зі змінами) визначено, що у роботі МП "Виступовичі-автомобільний" встановлено простій. МБТ який розташований у міжнародному автомобільному пункті пропуску «Виступовичі» з 24.02.2022 не працює. У I кварталі 2022 року перевірка діяльності МБТ комісією у складі працівників Житомирської митниці не проводилась. Закарпатська митниця Управлінням забезпечення митного контролю та оформлення на постійній основі здійснюється аналіз діяльності магазинів безмитної торгівлі шляхом перегляду їх звітів, наданих відповідно до ст. 422 Митного кодексу України. Також здійснюється щомісячне інформування Департаменту організації митного контролю та оформлення про обсяги реалізованих у МБТ алкогольних напоїв та тютюнових виробів. Запорізька митниця Контроль за діяльністю магазинів безмитної торгівлі здійснюється митним постом «Запоріжжя-аеропорт» (до встановлення простою у роботі відповідно до наказу Держмитслужби від 24.02.2022 № 113).

Заплановану перевірку діяльності магазинів безмитної торгівлі, відповідно до наказу Запорізької митниці № 27 від 17.02.2022, скасовано у зв'язку із введенням в Україні воєнного стану. 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. Київська митниця В результаті вибіркового аналізу звітів про рух товарів у магазинах безмитної торгівлі, що надаються ними щоквартально, порушень митних правил не виявлено; Щовівторка у структурних підрозділах митниці 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 митних постів під час контролю за діяльністю магазинів безмитної торгівлі не встановлено Координаційно-моніторингова митниця У звітному періоді перевірочні заходи не здійснювались Кропивницька митниця В зоні діяльності митниці відсутні пункти пропуску через митний кордон України та магазини безмитної торгівлі. Одеська митниця Перевірочні заходи здійснюються щомісячно. Результати аналізу надіслано до Департаменту організації митного контролю та оформлення листом № 7.10-3/17-01/4/3742 від 04.02.2022 . Перевірочні заходи здійснюються щомісячно. Результати аналізу надіслано до Департаменту організації митного контролю та оформлення листами № 7.10-3/17-01/4/9201 від 05.05.2022, № 7.10-3/17-01/4/10642 від 06.06.2022 та № 7.10-3/17-01/4/11806. Полтавська митниця Перевірочні заходи не здійснювались в зв'язку з відсутністю в зоні діяльності Полтавської митниці магазинів безмитної торгівлі. Рівненська митниця Магазин безмитної торгівлі ТзОВ «Дьюті Фрі Пі Джей Юкрейн» (номер в реєстрі магазинів безмитної торгівлі D/0082/00), розташований в зоні діяльності Рівненської митниці не функціонує і свою роботу не розпочинав. Товари в митний режим «безмитна торгівля» не розміщались. Сумська митниця Магазины безмитної торгівлі у зоні діяльності Сумської митниці не функціонують й крім того знаходяться у місцях, по яким військові формування російської федерації ведуть обстріли. Тернопільська митниця Не належить до компетенції Тернопільської митниці, у зв'язку із відсутністю в зоні діяльності митниці магазинів безмитної торгівлі. Хмельницька митниця В зоні діяльності Хмельницької митниці відсутні магазини безмитної торгівлі. Черкаська митниця В зоні діяльності Черкаської митниці магазини безмитної торгівлі не функціонують. Чернівецька митниця Забезпечувалось здійснення вибіркового аналізу діяльності магазинів безмитної торгівлі шляхом перегляду їх звітів та, у разі необхідності, здійснення перевірочних заходів. Наказ Чернівецької митниці від 16.06.2022 №115аг «Про проведення перевірки магазину безмитної торгівлі». За результатами перевірки складено: Акти №02/2022 та 03/2022 від 24.06.2022 Порушень не виявлено. Чернігівська митниця Митницею дозволу на відкриття та експлуатацію магазинів безмитної торгівлі не надавались. Магазины безмитної торгівлі в зоні діяльності відсутні.

№	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>	30.06.2022	Виконано



## Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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 митницями 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>	30.06.2022	Виконано

## Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент організації митного 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 (далі - Постанова) в частині затвердження форми плану, порядку планування та проведення митними органами моніторингу відповідності підприємства критеріям авторизованого економічного оператора. Відповідно до зазначеної постанови Полтавською митницею розроблено План проведення моніторингу відповідності критеріям авторизованого економічного оператора, затвердженого наказом Полтавської митниці від 10.01.2022 № 5, відповідно до якого митниця здійснює заходи з моніторингу відповідності критеріям авторизованого економічного оператора. Вінницька митниця На разі в зоні діяльності Вінницької митниці відсутні підприємства, які отримали авторизацію АЕО. Дніпровська митниця Підприємства, які отримали авторизацію АЕО, в зоні діяльності Дніпровської митниці відсутні Енергетична митниця Відсутні підприємства, які отримали авторизацію АЕО Житомирська митниця У зоні діяльності митниці відсутні підприємствами, які отримали авторизацію АЕО. Закарпатська митниця В зоні діяльності Закарпатської митниці відсутні підприємства, які отримали статус уповноважених економічних операторів. Київська митниця Київською митницею забезпечено проведення роз'яснювальної роботи у підрозділах митного оформлення щодо спеціальних спрощень та переваг для підприємств, які отримують авторизацію авторизованого економічного оператора. Координаційно-моніторингова митниця Відповідно до пункту 2 статті 16 Митного кодексу України організація та виконання заходів з моніторингу відповідності покладаються на митницю за місцезнаходженням АЕО 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 30.06.2022 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. За звітний період корупційного ризику не виявлено. Кропивницька митниця У зоні діяльності митниці об'єкти АЕО не функціонують. Львівська митниця У зоні діяльності Львівської митниці відсутні підприємства, які отримали авторизацію АЕО. У зв'язку з цим, у звітному періоді в Львівській митниці розпорядчий документ, яким визначатиметься, зокрема здійснення контролю за підприємствами, які отримали авторизацію АЕО, та його періодичність, не готувався. Одеська митниця Протягом першого кварталу поточного року 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. Впродовж звітнього періоду 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 Наказ Полтавської митниці від 10.01.2022 №5 «Про затвердження плану здійснення заходів моніторингу ПАТ Джей Ті Інтернешнл Україна» Рівненська митниця Підприємства, які отримали авторизацію АЕО в зоні діяльності митниці відсутні. Сумська митниця В зоні діяльності Сумської митниці відсутні підприємства, які отримали авторизацію АЕО. Дана обставина на даний час виключає доцільність у розробленні внутрішнього розпорядчого документу щодо здійснення контролю за підприємствами, які отримали авторизацію АЕО. В зоні діяльності Тернопільської митниці відсутні підприємства, які отримали авторизацію АЕО. 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 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 митниці залучалося до перевірки окремих питань анкет самооцінки підприємств, поданих для отримання авторизації АЕО.

№	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>	30.06.2022	Виконано

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

Управління внутрішньої безпеки погоджує склад комісії та результати прийнятих комісією рішень щодо АЕО. Забезпечено законність при наданні заявнику статусу уповноваженого економічного оператора.

№	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>	30.06.2022	Виконано

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

Полтавською митницею розроблено План проведення моніторингу відповідності критеріям авторизованого економічного оператора, затвердженого наказом Полтавської митниці від 10.01.2022 № 5, відповідно до якого митниця здійснює заходи з моніторингу відповідності критеріям авторизованого економічного оператора.

**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'якше 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 вибірових перевірок 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>	30.06.2022	Виконано

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

Упродовж I кварталу 2022 року Держмитслужбою у порядку статті 530 Митного кодексу України здійснено перевірку законності та обґрунтованості 15 постанов митниць у справах про порушення митних правил. За результатами розгляду 10 постанов залишено в силі, 5 справ направлено на новий розгляд. Упродовж II кварталу 2022 року Держмитслужбою у порядку статті 530 Митного кодексу

Україні здійснено перевірку законності та обґрунтованості 10 постанов митниць у справах про порушення митних правил. За результатами розгляду 6 постанов залишено в силі, 2 справи направлено на новий розгляд, в 2 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.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення у відповідності до Порядку, затверженому 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, затверженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15.</p>	30.06.2022	Виконано

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

Управління внутрішньої безпеки Відповідно до наказу Держмитслужби від 19.10.2021 № 796 проведено комплексну перевірку Енергетичної митниці Держмитслужби та Енергетичної митниці. У ході якої досліджувались питання, у т.ч., щодо здійснення проваджень у справах про порушення митних правил. Встановлено недотримання Порядку передачі до підрозділу протидії митним правопорушенням матеріалів справ про порушення митних правил, заведених іншими підрозділами митниці, затвердженого наказом ДФС від 12.01.2016 № 18. Ініційовано порушення проваджень у дисциплінарних справах стосовно окремих посадових осіб. Управлінням внутрішньої безпеки проведено 1 перевірку (правомірність дій посадових осіб Полтавської (наказ Держмитслужби від 20.12.2021 № 1082. За результатами складено Акт про результати перевірки від 28.04.2022 № 4/25 Доповідна записка від 06.05.2022 № 25/191. В діях посадових осіб встановлено порушення вимог ст.494 Митного кодексу України. Ініційовано порушення дисциплінарних проваджень стосовно окремих посадових осіб. Юридичний департамент Протягом звітнього кварталу поточного 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. Також, Юридичним департаментом постійно здійснюється опрацювання проєктів наказів Держмитслужби (у тому числі проєктів розпорядчих документів Департаменту організації митного контролю та оформлення Управління внутрішньої безпеки), надаються (у разі необхідності) самостійним структурним підрозділам Держмитслужби – розробникам проєктів наказів відповідні пропозиції та/або зауваження до таких документів. 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. Волинська митниця Волинською митницею перевірки відповідно 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, не проводились. Дніпровська митниця Протягом звітнього періоду перевірок у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не проводилось. Енергетична митниця 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 не проводились в зв'язку з відсутністю зазначених фактів. 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 обставини, 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 I кварталу митницею винесено 104 постанови про накладення на порушників митного законодавства адміністративного стягнення у вигляді штрафу на суму 2397424 грн., припинено провадження у 5 справах. Постанови Закарпатської митниці до Держмитслужби не оскаржувались. Запорізька митниця Не проводились за відсутності підстав Київська митниця У зв'язку з відсутністю фактів сприяння уникненню правопорушником відповідальності у повному обсязі, управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Київської митниці протягом 1 та 2 кварталів 2022 року внутрішні перевірки не проводились. Факти прийняття судом або митницею рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення – відсутні. Координаційно-моніторингова митниця Відсутні підстави для вжиття зазначених заходів. Кропивницька митниця Упродовж звітнього періоду в Кропивницькій митниці було закрито провадження у 2 справах про порушення митних правил у зв'язку з відсутністю 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. Одеська митниця Протягом звітнього періоду внутрішні перевірки з тематикою визначеною цим ризиком не проводились. Полтавська митниця Протягом звітнього періоду перевірок у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не проводилось. Рівненська митниця 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 не проводились. Сумська митниця Випадків корисливого впливу на якість і повноту провадження та прийняття рішення у справах про порушення митних правил не виявлено, перевірки з зазначених питань у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не проводились. На підставі наказу Сумської митниці від 16.02.2022 № 64 (у редакції наказу від 02.05.2022 № 72) проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Довідку про результати перевірки з окремих питань від 05.05.2022 № 7.24-08-25/5. На підставі наказу Сумської митниці від 16.05.2022 № 80 проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Довідку про результати перевірки з окремих питань від 13.06.2022 № 7.24-08-25/6. Тернопільська митниця Випадки неналежного здійснення провадження у справах про порушення митних правил відсутні, у зв'язку з чим перевірка у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, не проводилась. Тернопільська митниця За звітний період рішення щодо закриття провадження у справах про порушення митних правил на Хмельницькій митниці Держмитслужбою та судами не приймались. З огляду на вказане на Хмельницькій митниці внутрішні перевірки за даним напрямком не проводились. Черкаська митниця Протягом I та II кварталу 2022 року судом або митницею не приймались 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 у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15. Чернівецька митниця Інформації, щодо неналежного здійснення провадження посадовими особами Чернівецькій митниці, від Департаменту боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил не надходило. За звітний період внутрішні перевірки не проводились. Чернігівська митниця Протягом I півріччя 2022 року фактів неналежного здійснення провадження не встановлено.

№	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>	30.06.2022	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 Протягом звітнього періоду проведено профілактичний захід індивідуального характеру у відношенні головного державного інспектора Відділ провадження у справах про порушення митних правил Рогової К.І. Результати проведення заходу внесено до «Журналу особистого прийому завідувача сектору з питань запобігання та протидії корупції» Енергетична митниця 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 шляхом проведення нарад та у вигляді проведення професійного навчання без відриву від роботи з метою обговорення та роз'яснення законодавства України з питань митної справи, антикорупційного законодавства та підвищення професійної компетентності працівників. Розроблено доручення Енергетичної митниці від 16.02.2022 № 4-д, від 20.05.2022 № 8-д. Проведено наради та протоколом №1 від 10.01.2022, №9 від 25.05.2022 та №12 від 07.06.2022 доведено вимоги антикорупційного законодавства. Направлено службову записку від 30.06.2022 № 7.6-09/13. Житомирська митниця В I кварталі поточного року з працівниками митниці проведено 33 індивідуальні профілактичні заходи та 12 профілактичних заходів загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. В II кварталі поточного року з посадовими особами митниці проведено 5 індивідуальних профілактичних заходів та 34 профілактичні заходи загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. Закарпатська митниця 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. Запорізька митниця Не проводились за відсутності підстав Київська митниця Відділом провадження у справах про порушення митних правил управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Київської митниці постійно надається методична допомога уповноваженим посадовим особам митниці щодо вірного застосування законодавства під час складання протоколів про порушення митних правил, у т.ч. щодо визначення наявності всіх ознак адміністративного правопорушення. 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 Координаційно-моніторингова митниця Відсутні підстави для вжиття зазначених заходів. Кропивницька митниця У проведенні профілактичної роботи не виникало потреби. Одеська митниця В структурних підрозділах митниці забезпечено проведення навчань за тематикою визначеною розділом IV Антикорупційної програми Держмитслужби на 2021-2021 роки. Індивідуальні профілактичні заходи, з питань визначених корупційним ризиком, з посадовими особами Одеської митниці не проводились

через відсутність підстав. Протоколи нарад митного поста «Білгород-Дністровський» від 14.01.2022 № 3, від 28.01.2022 № 4, від 17.02.2022 № 8, від 22.02.2022 № 9. Профілактичні наради митного поста «Ізмаїл» закріплені протоколами: від 21.01.2022 № 3; від 22.02.2022 № 7. Полтавська митниця Протягом звітнього періоду профілактичних заходів з посадовими особами митниці не проводилось. Рівненська митниця Протягом звітнього періоду 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 На підставі службової записки від 23.02.22 № 7.24-09/40 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». Тернопільська митниця Профілактична робота не проводилась у зв'язку із відсутністю підстав для її проведення. 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 звітнього періоду із зазначеного напрямку був проведений 1 загальний профілактичний захід. (Доповідна записка від 11.02.2022 №7.26-09/25). 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 Підстав для проведення за напрямком ризику профілактичної роботи, з посадовими особами відділу провадження не було. Чернігівська митниця Профілактична робота з посадовими особами протягом I півріччя 2022 року за напрямком ризику не проводилась.

**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. Ймовірно 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
---	-------	---------------------------	----------------

№	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>	30.06.2022	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, відображена в актах митного огляду та знаходиться в АСМО «Інспектор». Вінницька митниця У всіх випадках виконання ФМК за участі посадових осіб управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, посадовою особою ПМО вноситься інформація до відповідних модулів АСМО «Інспектор». Волинська митниця 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, яка брала участь у проведенні митних формальностей. Посадові особи УБК та ПМП діють на підставі, в межах повноважень та у спосіб, що передбачені Конституцією та законами України. 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 у період з 01.01.2022 по 30.06.2022 стосовно фізичних осіб та посадових осіб підприємств підрозділами Дніпровської митниці складено 174 протокол про порушення митних правил на суму 87 млн. 234 тис. 699. 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 1 протоколи про порушення митних правил за ознаками правопорушень, передбачених ст. 471, у яких предметами правопорушення були лікарські засоби із вмістом прекурсорів. Направлено 3 повідомлення про протиправні діяння, що містить ознаки злочину до правоохоронних органів. Енергетична митниця Відповідно до частини другої статті 249 Митного кодексу України у разі застосування заходів, передбачених статтями 338, 339 цього Кодексу, а також на вимогу митного органу присутність декларантів або уповноважених ними осіб під час митного оформлення є обов'язковою. Огляд товарів, транспортних засобів комерційного призначення проводиться у присутності особи, яка переміщує ці товари, транспортні засоби через митний кордон України чи зберігає товари під митним контролем. За результатами огляду складається Акт про проведення огляду (переогляду) товарів, транспортних засобів, ручної поклажі та багажу (далі - Акт огляду), форма якого затверджена наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 636. У Акті огляду передбачено внесення осіб, які проводили огляд (переогляд) та які були присутні під час здійснення митного огляду (переогляду). Крім цього, у АСМО «Інспектор» містяться електронні копії Актів огляду. Таким чином здійснюється чітка фіксація участі осіб у проведених митних оглядах Житомирська митниця При здійсненні заходів з виявлення і припинення митних правопорушень в актах огляду проводиться фіксація участі осіб у проведенні митних формальностей. Закарпатська митниця Фіксація участі посадових осіб відділів митного оформлення, які здійснюють заходи з виявлення і припинення митних правопорушень, у проведенні митних формальностей, здійснюється шляхом внесення відповідної інформації, у актах митного огляду,



записах в АСМО «Інспектор». 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 Забезпечено фіксацію участі осіб, які здійснюють заходи з виявлення і припинення митних правопорушень, у проведенні митних формальностей, шляхом обов'язкового внесення до Акту про проведення огляду (переогляду) товарів, транспортних засобів, ручної поклажі та багажу в записах АСМО «Інспектор». За звітний період складено 57 протоколів про порушення митних правил. Київська митниця Структурними підрозділами митниці протягом звітного періоду забезпечено фіксацію участі осіб, які здійснюють заходи з виявлення і припинення митних правопорушень, у актах митного огляду, з відображенням таких відомостей в АСМО «Інспектор». Фіксація участі посадових осіб управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Київської митниці у проведенні митних формальностей здійснюється автоматично із застосуванням системи управління ризиками, у разі додання окремих форм митного контролю до митних декларацій, а у випадках залучення посадових осіб управління до проведення огляду (переогляду) товарів, уповноваженою посадовою особою підрозділу митного оформлення вноситься відповідна інформація до електронного акту про проведення огляду. Координаційно-моніторингова митниця Протягом I півріччя 2022 року, співробітники Митниці під час виконання контрольних-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 порушенням митних правил Митниці фіксувалось у відповідних Актах митного огляду та протоколах по ПМП (у разі виявлення). Кропивницька митниця 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 додано до СУР 5 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 2 результативних митних огляди, у ході яких встановлені невідповідності. Участь посадових осіб ОВ УБКПМП зазначено в актах митних оглядів. Львівська митниця Відділом митного оформлення «Сокаль» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці проведено 57 митних оглядів, а також у взаємодії із посадовими особами Координаційно-моніторингової митниці (якщо такі були ініціаторами ФМК), з фіксацією участі осіб та відображенням результатів в актах митних оглядів. Скеровано запитів до спеціалізованих підрозділів митниці з питань коригування митної вартості – 96. Одеська митниця Посадовою особою оперативного відділу №1 управління боротьби з контрабандою та порушення митних правил проведено 1 переогляд товарів у контейнері №YMLU9023504. У період з 02.02.2022 по 18.02.2022 на підставі вичерпаного переліку підстав, за наявності яких може проводитись огляд (переогляд) товарів, транспортних засобів комерційного призначення митними органами України, затвердженого Постановою КМУ від 23.05.2012 №467, в порядку передбаченому Наказом Міністерства Фінансів України від 12.12.2012 №1316 «Про затвердження порядку проведення огляду та переогляду товарів, транспортних засобів комерційного призначення», згідно рішення Одеської митниці про здійснення переогляду товарів від 02.02.2022 №7.10-20/121 та на підставі доручення Одеської обласної прокуратури від 01.02.2022 №31/1/3-282вих-22 посадовими особами Одеської митниці було проведено переогляд товарів, оформлених за МД №UA500490/2022/001053. Під час проведення спільного митного переогляду вищевказаних товарів співробітниками Одеської митниці, прокурора відділу Одеської обласної прокуратури та співробітника УСБУ в Одеській області, із повним вивантаженням та перерахунком було виявлено невідповідність товару даним заявленим у МД та товаросупровідних документах. Таким чином, кількість, вага та вартість товарів не відповідають заявленим у МД №UA500490/2022/001053 та товаросупровідних документах. По даному факту, 23.02.2022 у відношенні директора ТОВ «Старбуд ЛТД» гр. Рикова І.Ю. складено протокол про порушення митних правил №0576/50000/22 за ознаками правопорушення, передбаченого ч. 1 ст. 483 МК України. Під час залучення посадових осіб управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил щодо проведення митних оглядів, здійснюється чітка фіксація їх участі у зазначених заходах шляхом наявності підписів в актах оглядів

(переоглядів), записах в АСМО «Інспектор». Порушень з боку посадових осіб митниці протягом кварталу не виявлено. Посадовою особою оперативного відділу №2 управління боротьби з контрабандою та порушення митних правил проведено 1 переогляд товарів «олія соняшникова, наливом, нерафінована» в зоні діяльності відділу митного оформлення № 1 митного поста «Рені» Одеської митниці. Переогляд проведено на підставі Доручення ТУ ДБР у м. Миколаїв від 05.04.2022 №16-05-415 та рішення на проведення переогляду від 06.04.2022 №7.10-20/306 За результатами проведеного митного переогляду товарів встановлено що вантаж відповідає заявленому у МД. Переогляд проводився за участю співробітників ТУ ДБР Жердецького С.О. та Желновач Є.Г. Під час залучення посадових осіб управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил щодо проведення митних оглядів, здійснюється чітка фіксація їх участі у зазначених заходах шляхом наявності підписів в актах оглядів (переоглядів), записах в АСМО «Інспектор». Порушень з боку посадових осіб митниці протягом кварталу не виявлено. Полтавська митниця Протягом I-II кварталу 2022 року забезпечено чітку фіксацію участі осіб, які здійснюють заходи з виявлення і припинення митних правопорушень, у проведенні митних формальностей, зокрема, шляхом внесення даних до актів митного огляду, протоколів взяття проб товарів та ін. Рівненська митниця У випадках 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. Посадові особи управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниці у повному обсязі виконують форми митного контролю, визначені СУР для обов'язкового виконання підрозділами боротьби з митними правопорушеннями. Сумська митниця Участь посадових осіб управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Сумської митниці у проведенні митних оглядів обов'язково фіксується у актах митних оглядів шляхом зазначення П.І.Б. цих осіб та посад, які вони займають. Тернопільська митниця За звітний період Тернопільською митницею проведено 404 митних оглядів товарів та транспортних засобів за результатами застосування АСУР, у більшості випадках огляд здійснювався за участі управління боротьби з контрабандою та порушення митних правил Тернопільською митницею. У всіх випадках в АСМО «Інспектор» наявні Акти огляду в яких міститься інформація про посадових осіб, які приймали участь в митному огляді Хмельницька митниця За результатами проведення митних оглядів посадові особи митниці, які їх проводили, здійснюють відображення в актах митного огляду інформацію про осіб, які були присутніми під час здійснення митного огляду, з проставленням особистого цифрового підпису. Паперові примірники актів митних оглядів з особистими підписами осіб, які приймали участь в оглядах, зберігаються в справах митного оформлення, а другі їх примірники видаються на руки декларантам. Митні огляди товарів здійснювались з використанням фото фіксації цих товарів на підставі з генерованих форм митного контролю. Фіксація участі відповідних осіб здійснюється у всіх передбачених законодавством випадках. Черкаська митниця У разі прийняття участі у митному огляді співробітників відділу боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил інформація вноситься до актів митного огляду. Чернівецька митниця Співробітниками управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил на постійній основі здійснюється фіксації заходів з виявлення і припинення митних правопорушень, у проведенні митних формальностей інформація щодо яких вноситься до відповідних звітностей про результати заходів з виявлення і припинення митних правопорушень у зоні діяльності митниці. Така інформація формується звітною форми КБ-18 «Про оперативну обстановку та реалізацію заходів боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил в зоні діяльності митниці» (затверджена наказом ДФС від 27.02.2015 № 129): вих. №7.2-20- 01-20/4/51 від 01.02.2022; №7.2-20-01-20/4/227 від 01.03.2022; 7.2-20-01-20/4/0353 від 01.04.2022; №7.2-20-01-20/4/0481 від 02.05.2022; №7.2-20-01-20/4/0626 від 01.06.2022 ; №7.2-20-01-20/4/781 від 01.07.2022; а також іншими формами звітностей передбаченими Держмитслужбою. Чернігівська митниця Участь посадових осіб управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниці у проведенні митних формальностей фіксується, зокрема: - актами огляду товарів та транспортних засобів, у разі залучення; - службовими записками, у разі ініціювання посадовими особами вищезазначеного управління додаткових форм митного контролю на підставі статті 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 № 24/24-03/7/54; - 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>	30.06.2022	Виконано

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

Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил У період з 01.01.2022 по 31.03.2022 оперативними групами, на підставі планів-завдань (від 04.02.2022 №2, від 17.03.2022 № 4) проведено 4 контрольні заходи в зоні діяльності Закарпатської, Волинської, Львівської та Чернівецької митниць. За результатами проведених заходів забезпечено додаткові надходження до державного бюджету в сумі 1.5 млн. грн за деклараціями типу МД-1, складено 7 протоколів про порушення митних правил. У період з 01.04.2021 по 30.06.2021 оперативними групами, на підставі плану-завдань від 17.03.2022 №4, проведено 4 контрольні заходи в зоні діяльності Закарпатської, Волинської, Львівської та Чернівецької митниць за результатами яких додатково стягнуто до державного бюджету 1,4млн. грн. Складено п'ять протоколів про ПМП за ознаками правопорушення передбачених ст. 472 МК України Предметами правопорушення були: чохла для мобільних телефонів, одяг, взуття, захисні маски, сукні жіночі, відео карти, імплантати дентальні, комплектуючі до них. Вартість виявлених предметів правопорушення буде встановлено додатково. Вінницька митниця У І кварталі 2022 року у зоні діяльності митниці відсутня інформація про проведення заходів із виявлення і припинення митних правопорушень посадовими особами Департаменту БКтаПМП, 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 АСУР 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 У звітному періоді посадові особи УБКПМПК 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. 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 відповідно до наказу Державної митної служби України від 22.01.2021 № 119 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць Держмитслужби у 2021 році» в 1 кварталі 2022 року не проводилось. Закарпатська митниця Протягом I кварталу 2022 року розроблено та підписано 3 План-завдання на проведення заходів з виявлення і

припинення митних правопорушень в зоні діяльності Закарпатської митниці. За вказаний період складено 258 протоколів про порушення митних правил на суму 48 673 117,64 грн., з них за ст.483 МКУ- 244 протоколи про ПМП на суму 39 136 178 грн., 470 МКУ - 1 протокол про ПМП на суму 38 365,09 грн, 471 МКУ- 4 протоколи про ПМП на суму 3 415 606 грн., 472 МКУ - 6 протоколів про ПМП на суму 130 166,82 грн., 481 МКУ- 2 протоколи про ПМП на суму 224 457,12 грн., 482 МКУ- 1 протокол про ПМП на суму 5 728 344,58 грн. Протягом II кварталу 2022 року управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил розроблено та підписано 3 План-завдання на проведення заходів з виявлення і припинення митних правопорушень в зоні діяльності Закарпатської митниці. За вказаний період працівниками оперативних відділів № 1 та № 2 (до 10.05.2022 року), оперативного відділу управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил було складено 39 протоколів про порушення митних правил на суму 6 098 376,88 грн., з них: - за ст. 483 МКУ- 24 протоколи про ПМП на суму 4 676 502,01 грн., - за ст. 482 МКУ - 1 протокол про ПМП на суму 909827,40 грн., - за ст.472 МКУ - 7 протоколів про ПМП на суму 512 065,48 грн., - за ст. 471 МКУ- 1 протокол про ПМП оцінка буде встановлена додатково, за ст. 470 МКУ- 1 протокол про ПМП.

Запорізька митниця Протягом I кварталу та II кварталу 2022 року відповідні заходи в зоні діяльності Запорізької митниці не проводились. Київська митниця У відповідності до повноважень управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Київської митниці, посадовими особами управління у зоні діяльності Київської митниці заходи з виявлення і припинення митних правопорушень на підставі план-завдань не здійснюються Координаційно-моніторингова митниця Керуючись вимогами наказу Державної митної служби України від 04.01.2022 №7 «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 звітнього періоду здійснювались заходи контролю за дотриманням вимог митного законодавства в зонах діяльності Львівської, Одеської, Закарпатської, Чернівецької та Волинської митниць. За результатами проведених заходів до Держмитслужби направлені відповідні звіти.

Кропивницька митниця У I півріччі 2022 року заходи з виявлення і припинення митних правопорушень виключно в межах визначених планами-завданнями відповідного наказу на проводились. Львівська митниця Виконання заходів з виявлення і припинення митних правопорушень, визначених планами-завданнями відповідно до наказу Державної митної служби України від 22.01.2021 № 119 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць Держмитслужби у 2021 році», в межах компетенції підрозділів Львівської митниці забезпечувалось. Одеська митниця Оперативними підрозділами управління боротьби з контрабандою та порушення митних правил плани-завдання відповідно до наказу Держмитслужби від 22.01.2021 №119 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць Держмитслужби у 2021 році» не готувалися. Полтавська митниця Протягом I-II кварталу 2022 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.

Рівненська митниця Наказ Держмитслужби від 22.01.2021 №119 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць Держмитслужби у 2021 році» до митниці не надходив. Сумська митниця Інформація відсутня. Тернопільська митниця В I півріччі 2022 року до Тернопільської митниці плани - завдання із Державної митної служби України не надходили. Черкаська митниця 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» відсутні. Чернігівська митниця Посадові особи управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниці здійснюють заходи з виявлення і припинення митних правопорушень на підставі та в межах планів-завдань, які затверджуються керівником митного органу.

№	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>	30.06.2022	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил У період з 01.01.2022 по 31.03.2022 переогляди не проводились. Вінницька митниця Протягом I півріччя 2022 року переогляди товарів, транспортних засобів у зв'язку з ризиком приховування виявлених фактів ПМП та складання протоколів не проводилися, в тому числі й за ініціативи посадових осіб Департаменту БКтаПМП, правоохоронних органів. Волинська митниця У I півріччі 2022 року переогляди вантажів та транспортних засобів у Волинській митниці не проводились, митне оформлення та пропуск на митну територію України зазначених вантажів перебуває на контролі у посадових осіб митниці. Під час митного оформлення та пропуску на митну територію України вантажів за результатами застосування системи управління ризиками в разі спрацювання відповідних профілів ризику проводяться митні огляди, в тому числі і з залученням посадових осіб Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил (далі – УБК та ПМП). Дніпровська митниця Протягом звітнього періоду переоглядів товарів та транспортних засобів не проводилось. Енергетична митниця 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 не здійснювалось. Житомирська митниця За результатами проведених УБК та ПМП 6 переоглядів складено 6 протоколів про ПМП, якими вилучено лісоматеріали понад 50 куб. на загальну суму 130 тис. грн. Працівниками підрозділу митного оформлення огляд даних товарів при митному оформленні не проводився, порушення митного законодавства при митному оформленні даних вантажів з боку посадових осіб митниці відсутні. Закарпатська митниця Протягом I півріччя 2022 року працівниками оперативного відділу № 1, оперативного відділу №2 Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил переогляди транспортних засобів не проводились. Запорізька митниця З метою виявлення фактів приховування посадовими особами митниці порушень митних правил та не складання адміністративного протоколу про порушення митних правил забезпечено здійснення он-лайн-моніторингу митного оформлення товарів в зоні діяльності митних постів. Неправомірних дій з боку посадових осіб митних постів не встановлено. Київська митниця Протягом I та II кварталів 2022 року, співробітниками управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Київської митниці переогляди товарів та транспортних засобів не проводились.. Координаційно-моніторингова митниця Протягом звітнього періоду переоглядів товарів та транспортних засобів за ініціативи

Координаційно-моніторингової митниці не здійснювалось. 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 не встановлено. У разі залучення посадових осіб до участі у здійсненні митних формальностей, такі формальності виконуються у повному обсязі. За наявності встановлення складу порушення митних правил складаються протоколи про ПМП. Одеська митниця За результатами переогляду, проведеного посадовою особою оперативного відділу №1 управління боротьби з контрабандою та порушення митних правил проведеного на підставі рішення Одеської митниці про здійснення переогляду товарів від 02.02.2022 №7.10-20/121 та у зв'язку із складанням протоколу про порушення митних правил №0576/50000/22 за ознаками правопорушення, передбаченого ч. 1 ст. 483 МК України, надано доповідь керівництву митниці доповідною запискою від 12.04.2022 №7.10-20-01/336. За результатами переогляду, проведеного посадовою особою оперативного відділу №2 управління боротьби з контрабандою та порушення митних правил проведеного на підставі рішення Одеської митниці про здійснення переогляду товарів від 06.04.2022 №7.10-20/306 надано доповідь керівництву митниці доповідною запискою від 08.04.2022 №7.10-20-03/320. Полтавська митниця Протягом I-II кварталу 2022 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 проводились. Рівненська митниця У першому кварталі 2022 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 ознак порушення митних правил, посадовими особами митниці, які виявили таке порушення, невідкладно складаються протоколи про ПМП. У другому кварталі 2022 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 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 звітнього періоду не було. Тернопільська митниця Випадки приховування посадовими особами митниці порушення митних правил відсутні. Підстав для проведення переогляду товарів, транспортних засобів не було. Хмельницька митниця У звітньому періоді правові підстави для проведення переоглядів товарів та транспортних засобів комерційного призначення були відсутні. 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 не здійснювалось. За звітний період фактів приховування посадовими особами митниці порушень митних правил та не складання адміністративного протоколу про порушення митних правил не виявлено. Чернівецька митниця Протягом 1-го півріччя 2022 року співробітниками управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил переогляди товарів та транспортних засобів в пунктах пропуску зони діяльності Чернівецької митниці - не здійснювалися. Чернігівська митниця Відповідні заходи протягом I півріччя 2022 року не здійснювали у зв'язку з тимчасовим призупиненням діяльності прикордонних пунктів пропуску митниці у відповідності до Розпорядження Кабінету Міністрів України від 26.02.2022 № 188-р «Про тимчасове закриття деяких пунктів попуску через державний кордон та пунктів контролю».

№	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>	30.06.2022	Виконано

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

Вінницька митниця Відсутні підстави для проведення профілактичної роботи з посадовими особами. Волинська митниця Сектором з питань запобігання та протидії корупції Волинської митниці систематично проводиться профілактично-роз'яснювальна робота щодо недопущення сприяння окремим суб'єктам ЗЕД чи громадянам у переміщенні товарів через митний кордон України Дніпровська митниця Протягом звітнього періоду профілактичних заходів на напрямком ризику з посадовими особами митниці не проводилось за відсутності підстав. Енергетична митниця 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 шляхом проведення нарад та у вигляді проведення професійного навчання без відриву від роботи з метою обговорення та роз'яснення законодавства України з питань митної справи, антикорупційного законодавства та підвищення професійної компетентності працівників. Розроблено доручення Енергетичної митниці від 16.02.2022 № 4-д, від 20.05.2022 № 8-д. Проведено наради та протоколом №1 від 10.01.2022, №9 від 25.05.2022 та №12 від 07.06.2022 доведено вимоги антикорупційного законодавства. Направлено службову записку від 30.06.2022 № 7.6-09/13. Житомирська митниця В I кварталі поточного року з працівниками митниці проведено 33 індивідуальні профілактичні заходи та 12 профілактичних заходів загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. В II кварталі поточного року з посадовими особами митниці проведено 5 індивідуальних профілактичних заходів та 34 профілактичні заходи загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. Закарпатська митниця Начальниками відділів митного оформлення-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 Не проводилась за відсутності підстав 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 У проведенні профілактичної роботи не виникало потреби. Львівська митниця Керівництвом митного поста «Смільниця» Львівської митниці періодично проводяться профілактичні бесіди з підпорядкованим особовим складом: Аркуші про результати профілактичної роботи від 25.04.22, 26.04.22, 26.04.22, 27.04.22, 28.04.22, 23.05.22, 23.05.22, 24.05.22, 25.05.22, 06.06.22, 07.06.22, 08.06.22, 09.06.22, 09.06.22. Протоколи наради керівництва митного поста «Смільниця» з підпорядкованим особовим складом від 13.04.22 № 4, від 15.06.2022 №5, від 17.06.2022 № 6. Одеська митниця В структурних підрозділах митниці забезпечено проведення навчань за тематикою визначеною розділом IV Антикорупційної програми Держмитслужби на 2021-2021 роки. Індивідуальні

профілактичні заходи, з питань визначених корупційним ризиком, з посадовими особами Одеської митниці не проводились через відсутності підстав. В структурних підрозділах митниці забезпечено проведення навчань за тематикою визначеною розділом IV Антикорупційної програми Держмитслужби на 2021-2021 роки. Індивідуальні профілактичні заходи, з питань визначених корупційним ризиком, з посадовими особами Одеської митниці не проводились через відсутність подій.

27.05.2022 Проведена нарада під головуванням в.о. заступника начальника Одеської митниці Павла Сьоміна, з керівним складом управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, управління протидії контрабанді наркотиків та зброї, відділу чергових, відділу взаємодії з Місією Європейського Союзу з надання прикордонної допомоги Молдові та Україні. В ході наради брав участь начальник відділу з питань запобігання та протидії корупції Євген Іванов, який звернув увагу керівників підрозділів на необхідність проведення серед підпорядкованого особового складу профілактичної антикорупційної роботи на постійній основі. За результатами наради складений протокол від 27.05.2022 № 9-П. Полтавська митниця Протягом звітнього періоду профілактичних заходів з посадовими особами митниці не проводилось. Рівненська митниця Протягом звітнього періоду під час здійснення митного контролю та оформлення вантажів посадовим особам Митниці, до повноважень яких належить здійснення митного 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 та інших нормативно-правових актів антикорупційної спрямованості. Сумська митниця На підставі службової записки від 19.01.22 №7.24-09/12 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».

Тернопільська митниця Порушення з боку посадових осіб митниці відсутні. Профілактична робота з відповідними особами не проводилась, у зв'язку із відсутністю підстав для її проведення з даного питання. 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 звітнього періоду із зазначеного напрямку був проведений 1 загальний профілактичний захід. (Доповідна записка від 11.02.2022 №7.26-09/25). Черкаська митниця У підрозділах митного оформлення 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 положень антикорупційного законодавства. Чернівецька митниця Проведено 1 загальне антикорупційне заняття щодо здійснення чіткої фіксації участі осіб, які здійснюють заходи з виявлення і припинення митних правопорушень, у проведенні митних формальностей. Чернігівська митниця Профілактична робота з посадовими особами протягом I півріччя 2022 року за напрямком ризику не проводилась.

**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>	30.06.2022	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил У період з 01.01.2022 по 31.03.2021, у порядку встановленому наказом Держмитслужби від 11.02.2020 № 49 та за результатами аналізу і оцінки ризиків, додано 66 зауважень до попередніх митних декларацій та 17 орієнтувань, що передбачає 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 10 протоколів про порушення митних правил на загальну суму 13,6 млн. грн. Корупційних проявів, при виконанні посадовим особами заходів посиленого контролю, не виявлено. У період з 01.04.2021 по 30.06.2021, у порядку встановленому наказом Держмитслужби від 11.02.2020 № 49 та за результатами аналізу оцінки ризиків, додано 11 зауважень до попередніх митних декларацій та 3 орієнтування, що передбачає виконання додаткових митних формальностей під час здійснення митного контролю товарів. За результатами вжитих заходів донараховано митних платежів на суму 1,5 млн. грн. та складено 7 протоколів про порушення митних правил на загальну суму 4,25 млн. грн. Корупційних 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) під 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. Крім того, Департаментом, серед іншого, здійснюється вибіркового аналізу та контроль ефективності виконання митних формальностей, необхідність виконання яких визначено посадовою особою на підставі застосування СУР, а також обґрунтованості підстав для їх проведення. Випадки необґрунтованого або неефективного виконання додаткових митних формальностей посадовими особами, встановлені за результатами аналітичної роботи,

розглядаються, зокрема, на селекторних нарадах керівного складу митниць та структурних підрозділів центрального апарату Держмитслужби. У I кварталі 2022 року проведено нараду керівного складу апарату Держмитслужби, керівників митниць та митних постів за напрямком управління ризиками. Результати вказаної наради зафіксовано в протоколі наради керівного складу апарату Держмитслужби, керівників митниць та митних постів від 21.01.2022 №5/2-п. 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) під 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. Крім того, Департаментом, серед іншого, здійснюється вибірковий аналіз та контроль ефективності виконання митних формальностей, необхідність виконання яких визначено посадовою особою на підставі застосування СУР, а також обґрунтованості підстав для їх проведення. Випадки необґрунтованого або неефективного виконання додаткових митних формальностей посадовими особами, встановлені за результатами аналітичної роботи, розглядаються, зокрема, на селекторних нарадах керівного складу митниць та структурних підрозділів центрального апарату Держмитслужби. У II кварталі 2022 року проведено нараду керівного складу апарату Держмитслужби, керівників митниць та митних постів за напрямком управління ризиками. Результати вказаної наради зафіксовано в протоколі наради керівного складу апарату Держмитслужби, керівників митниць та митних постів від 17.06.2022 №19/2-п Координаційно-моніторингова митниця 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 394 пропозиції щодо реалізації заходів з управління ризиками із використанням інформаційних технологій Держмитслужби. За результатами ініціювання додаткових форм митного контролю підготовлено 391 інформаційних довідки про результати заходів з управління ризиками, додаткові надходження до Держбюджету склали 3 600 043 грн. За результатами відпрацювання ініційованих посадовими особами Управління таргетингу додаткових форм митного контролю митницями складено 6 протоколів про ПМП за ст. 485 МКУ, 1 протокол про ПМП за ст. 472 МКУ. 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 524 пропозиції за фактами митного оформлення товарів з ознаками ризиковості з метою внесення інформації до ПІК «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» та проставлено 31 «маркер» в Інформаційній системі портового співтовариства. За результатами аналізу попередніх митних декларацій та ініціювання проведення додаткових форм митного контролю забезпечено донарахування до Держбюджету України у розмірі 1,8 млн. грн. Здійснення 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 або порушення нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових

осіб Митниці 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> Доповідні записки, протоколи профілактичних бесід. Забезпечення законності при застосуванні методів і заходів посиленого контролю Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику	30.06.2022	Виконано

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

Вінницька митниця 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. Проведено контрольні заходи по питанням повноти та якості внесення інформації до АСМО «Інспектор» щодо застосування СУР, обговорено на нараді керівного складу митниці (протокол наради №6 від 06.05.2022), направлено службову записку від 22.06.2022 № 20/238. Волинська митниця Сектором з питань запобігання та протидії корупції Волинської митниці систематично проводиться профілактично-роз'яснювальна робота щодо недопущення отримання неправомірної вигоди під час організації та здійснення заходів з виявлення і припинення митних правопорушень Дніпровська митниця Протягом звітнього періоду профілактичних заходів на напрямком ризику з посадовими особами митниці не проводилось за відсутності підстав. Енергетична митниця 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 шляхом проведення нарад та у вигляді проведення професійного навчання без відриву від роботи з метою обговорення та роз'яснення законодавства України з питань митної справи, антикорупційного законодавства та підвищення професійної компетентності працівників. Розроблено доручення Енергетичної митниці від 16.02.2022 № 4-д, від 20.05.2022 № 8-д. Проведено наради та протоколом №1 від 10.01.2022, №9 від 25.05.2022 та №12 від 07.06.2022 доведено вимоги антикорупційного законодавства. Направлено службову записку від 30.06.2022 № 7.6-09/13. Житомирська митниця В I кварталі поточного року з працівниками митниці проведено 33 індивідуальні профілактичні заходи та 12 профілактичних заходів загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. В II кварталі поточного року з посадовими особами митниці проведено 5 індивідуальних профілактичних заходів та 34 профілактичні заходи загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. Закарпатська митниця В ході проведення робочих нарад - інструктажів керівниками структурних підрозділів та відділом з питань запобігання та протидії корупції проводиться роз'яснювальна робота для посадових осіб щодо неухильного дотримання антикорупційного законодавства. Разом з тим, у рамках професійного навчання без відриву від роботи в структурних підрозділах проведено опрацювання Закону України від 14.10.2014 № 1700-VII «Про запобігання корупції», наказу Держмитслужби України від 06.08.2021 № 609 «Про затвердження Порядку організації роботи із запобігання корупції у Держмитслужбі та її територіальних органах», наказу ДМС України 04.06.2021 № 415 «Про затвердження Порядку організації в Держмитслужбі та її територіальних органах роботи з повідомленнями про корупцію, внесеними викривачами, в митних органах». Запорізька митниця Не проводилась за відсутності підстав. 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 Координаційно-моніторингова митниця Відсутні підстави для вжиття зазначених заходів. Кропивницька митниця У проведенні профілактичної роботи не виникало потреби. Львівська митниця За напрямком ризику не проводилось Одеська митниця В структурних підрозділах митниці забезпечено проведення навчань за тематикою визначеною розділом IV Антикорупційної програми Держмитслужби на 2021-2021 роки. Індивідуальні профілактичні заходи, з питань визначених корупційним ризиком, з посадовими особами Одеської митниці не проводились через відсутність підстав. 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 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. Полтавська митниця На виконання вимог листа Державної митної служби України від 09.06.2022 № 09-01/09/7/91 «Про проведення протокольної наради», сектором внутрішньої безпеки протягом I-II кварталу 2022 року з працівниками структурних підрозділів митниці проведено навчально-методичні заходи у формі нарад. Результати проведених занять внесено в протоколи нарад сектору внутрішньої безпеки та структурних підрозділів митниці. Рівненська митниця Протягом звітнього періоду 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 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 звітній період 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. 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 звітнього періоду із зазначеного напрямку був проведений 1 загальний профілактичний захід. (Доповідна записка від 11.02.2022 №7.26-09/25). Чернівецька митниця Інформації щодо безпідставного чи неефективного вжиття заходів до керівництва Чернівецької митниці не надходило. Підстав для проведення профілактичної роботи не було. Чернігівська митниця Профілактична робота з посадовими особами протягом I півріччя 2022 року за напрямком ризику не проводилась

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

**Назва ризику:** Ймовірний вибірковий 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>	30.06.2022	Виконано

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

Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил 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 відноситься до компетенції Департаменту міжнародної взаємодії. Департамент міжнародної взаємодії За звітній у одному випадку митниці відмовлено у направленні запиту до митної адміністрації Республіки Польща у зв'язку з відмовою митних органів Польщі на аналогічний запит. Корупційних проявів при опрацюванні наданих митницями звернень про направлення запитів та підготовці альтернативних запитів, необхідних для з'ясування обставин поставки товарів, 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> Забезпечення законності при підготовці та направленні запитів до уповноважених органів іноземних держав. Доповідні записки, протоколи профілактичних бесід. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику.</p>	30.06.2022	Виконано

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

Вінницька митниця 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 Волинської митниці систематично проводиться профілактично-роз'яснювальна робота щодо недопущення отримання неправомірної вигоди під час направлення запитів до

уповноважених органів іноземних держав щодо перевірки автентичності документів, поданих під час переміщення товарів, транспортних засобів через митний кордон України Дніпровська митниця Протягом звітного періоду профілактичних заходів на напрямком ризику з посадовими особами митниці не проводилось за відсутності підстав. Енергетична митниця 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 шляхом проведення нарад та у вигляді проведення професійного навчання без відриву від роботи з метою обговорення та роз'яснення законодавства України з питань митної справи, антикорупційного законодавства та підвищення професійної компетентності працівників. Розроблено доручення Енергетичній митниці від 16.02.2022 № 4-д, від 20.05.2022 № 8-д. Проведено наради та протоколом №1 від 10.01.2022, №9 від 25.05.2022 та №12 від 07.06.2022 доведено вимоги антикорупційного законодавства. Направлено службову записку від 30.06.2022 № 7.6-09/13.

Житомирська митниця В I кварталі поточного року з працівниками митниці проведено 33 індивідуальні профілактичні заходи та 12 профілактичних заходів загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. В II кварталі поточного року з посадовими особами митниці проведено 5 індивідуальних профілактичних заходів та 34 профілактичні заходи загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. Закарпатська митниця В ході проведення робочих нарад - інструктажів керівниками структурних підрозділів та відділом з питань запобігання та протидії корупції проводиться роз'яснювальна робота для посадових осіб щодо неухильного дотримання антикорупційного законодавства. Разом з тим, у рамках професійного навчання без відриву від роботи в структурних підрозділах проведено опрацювання Закону України від 14.10.2014 № 1700-VII «Про запобігання корупції», наказу Держмитслужби України від 06.08.2021 № 609 «Про затвердження Порядку організації роботи із запобігання корупції у Держмитслужбі та її територіальних органах», наказу ДМС України 04.06.2021 № 415 «Про затвердження Порядку організації в Держмитслужбі та її територіальних органах роботи з повідомленнями про корупцію, внесеними викривачами, в митних органах». Запорізька митниця 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 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 У проведенні профілактичної роботи не виникало потреби. Львівська митниця За напрямком ризику не проводилось Одеська митниця В структурних підрозділах митниці забезпечено проведення навчань за тематикою визначеною розділом IV Антикорупційної програми Держмитслужби на 2021-2021 роки. Індивідуальні профілактичні заходи, з питань визначених корупційним ризиком, з посадовими особами Одеської митниці не проводились через відсутність підстав. Полтавська митниця На виконання вимог листа Державної митної служби України від 09.06.2022 № 09-01/09/7/91 «Про проведення протокольної наради», сектором внутрішньої безпеки протягом I-II кварталу 2022 року з працівниками структурних підрозділів митниці проведено навчально-методичні заходи у формі нарад. Результати проведених занять внесено в протоколи нарад сектору внутрішньої безпеки та структурних підрозділів митниці. Рівненська митниця Протягом звітного періоду 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 Інформація щодо відмов у направленні запитів до митних органів іноземних держав до Сумської митниці не надходила. 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. В I півріччі 2022 року з структурними підрозділами

Тернопільської митниці проведено 8 лекційних занять в системі професійного навчання, з питань опрацювання та дотримання вимог антикорупційного законодавства України, згідно із затвердженого графіку проведення занять (від 15.02.2022 № 1-Д). 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 особовим складом управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Хмельницької митниці упродовж звітнього періоду із зазначеного напрямку був проведений 1 загальний профілактичний захід. (Доповідна записка від 11.02.2022 №7.26-09/25). Чернівецька митниця Проведено 1 загальне антикорупційне заняття щодо недопущення корисливого підходу до направлення запитів до уповноважених органів іноземних держав щодо перевірки автентичності документів, поданих під час переміщення товарів, транспортних засобів через митний кордон України Чернігівська митниця Профілактична робота з посадовими особами протягом I півріччя 2022 року за напрямом ризику не проводилась

**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
---	-------	---------------------------	----------------

№	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

Результат занесено до звіту за 2021 рік. Додатково: Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Посадові особи Департаменту 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; до створення та проведення дослідної експлуатації програмних продуктів «Модуль Business Intelligence для Держмитслужби» та «Онлайн сервіс «Калькулятор митної вартості та платежів при митному оформленні автомобіля». Посадові особи Департаменту 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; до створення та проведення дослідної експлуатації програмних продуктів «Модуль Business Intelligence для Держмитслужби» та «Онлайн сервіс «Калькулятор митної вартості та платежів при митному оформленні автомобіля». Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Станом на 01.07.2022 програмний продукт «Модуль Business Inteligence для Держмитслужби» розроблений та використовується. Програмний продукт «Онлайн сервіс «Калькулятор митної вартості платежів при митному оформленні автомобіля» розроблений та використовується на Єдиному державному інформаційному веб-порталі «Єдине вікно для міжнародної торгівлі». У зв'язку із військовою агресією Російської Федерації проти України та введення воєнного стану в Україні, відповідно до указів Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України від 24 лютого 2022 року № 2102-ІХ, та від 15 березня 2022 року № 133/2022 «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України від 15 березня 2022 року № 2119-ІХ, та встановлення простою у роботі апарату Держмитслужби, відповідно до наказу Державної митної служби України від 01 березня 2022 р. № 119 «Про встановлення простою у роботі апарату Державної митної служби України» основні зусилля Департаменту були спрямовані на заходи з налагодження безперебійного інформаційно-аналітичного та технічного забезпечення апарату Держмитслужби та його територіальних органів в критичних умовах. Виникнення форс-мажорних обставин унеможливило виконання робіт з введення в дослідну експлуатацію автоматизованої системи «Автоматизована система управління ризиками 2.0.» у встановлені терміни. На даний час проведені роботи з підготовки до проведення тестування Автоматизованої системи «Автоматизована система управління ризиками 2.0.». За результатами проведених тестувань очікується прийняття рішення щодо можливості введення в дослідну експлуатацію зазначеної системи.



№	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

Результат занесено до звіту за 2021 рік. Додатково: Департаментом митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД 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 розроблено проект наказу Мінфіну «Порядок роботи митниць при вирішенні питань класифікації товарів, що переміщуються через митний кордон України». Проект наказу 03.12.2021 направлено до Міністерства фінансів України листом Держмитслужби № 08-1/15-04-02/5.1/10898. Департаментом митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД 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 розроблено проект наказу Мінфіну «Порядок роботи митниць при вирішенні питань класифікації товарів, що переміщуються через митний кордон України». Проект наказу 03.12.2021 направлено до Міністерства фінансів України листом Держмитслужби № 08-1/15-04-02/5.1/10898.

№	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>	30.06.2022	Виконано

## Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД У І кварталі 2022 року митницям щомісячно направлялась інформація про середні рівні цін на кольорові метали на Лондонській біржі металів; інформація щодо ситуації на ринку вугілля та залізорудної сировини («Рынок коксующего угля и кокса в Украине», «Информация по рынку ЖРС», «Delphica. Рынок стали. Аналитика. Прогнозы. Сценарии.»); інформація щодо цін на різні групи товарів на українському світовому товарних ринках (видання: «Дайджест цін товарів на світових ринках», «Огляд цін українського та світового товарних ринків»). На постійній основі по мірі надходження до митниць доводиться інформація щодо вартості окремих видів картонно-паперової продукції та інших товарів, отримана відповідно до укладених меморандумів про взаєморозуміння та співробітництво між Держмитслужбою та асоціаціями імпортерів та виробників таких товарів. Відповідна інформація розміщувалась на FTP-сервері Держмитслужби, доводилась до митниць листами Держмитслужби №№ 15/15-02/7/94 від 12.01.2022, 15/15-02/7/211 від 17.01.2022, 15/15-02/7/488 від 31.01.2022, 15/15-02/7/629 від 03.02.2022, 15/15-02/7/652 від 04.02.2022, 15/15-02/7/739 від 09.02.2022, 15/15-02/7/1053 від 22.02.2022. 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. З метою забезпечення дієвого контролю правильності визначення митної вартості товарів митницями, Управління постійно вживає заходів для отримання достовірної інформації щодо цін на товари, які імпортуються. У II кварталі 2022 року митницям щомісячно направлялась інформація про середні рівні цін на кольорові метали на Лондонській біржі металів; інформація щодо ситуації на ринку вугілля та залізорудної сировини («Рынок коксующего угля и кокса в Украине», «Информация по рынку ЖРС», «Delphica. Рынок стали. Аналитика. Прогнозы. Сценарии.»); інформація щодо цін на різні групи товарів на українському світовому товарних ринках (видання: «Дайджест цін товарів на світових ринках», «Огляд цін українського та світового товарних ринків»). На постійній основі по мірі надходження до митниць доводиться інформація щодо вартості окремих видів картонно-паперової продукції та інших товарів, отримана відповідно до укладених меморандумів про взаєморозуміння та співробітництво між Держмитслужбою та асоціаціями імпортерів та виробників таких товарів. Відповідна інформація розміщувалась на FTP-сервері Держмитслужби, доводилась до митниць листами Держмитслужби №№ 15/15-02/7/1129 від 12.04.2022, 15/15-02/7/1130 від 12.04.2022, 15/15-02/7/1216 від 22.04.2022, 15/15-02/7/1260 від 27.04.2022, 15/15-02/7/1265 від 28.04.2022, 15/15-02/7/1404 від 11.05.2022, 15/15-02/7/1558 від 23.05.2022, 15/15-02/7/1560 від 23.05.2022, 15/15-02-03/7/1566 від 23.05.2022, 15/15-02/7/1806 від 03.06.2022, 15/15-02/7/1877 від 08.06.2022, 15/15-02/7/2010 від 20.06.2022, 15/15-02/7/2143 від 28.06.2022. У II кварталі готувались інформація щодо застосування механізму багатосторонньої кумуляції у вільній торгівлі між Україною та Сполученим Королівством Великої Британії і Північної Ірландії згідно із положеннями Угоди про політичне співробітництво, вільну торгівлю та стратегічне партнерство торгівлі між Україною та Сполученим Королівством Великої Британії і Північної Ірландії (лист Держмитслужби від 24.05.2022 № 08-1/15-03/7/2773). 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. Вінницька митниця Протягом I кварталу до структурних підрозділів митниці на постійній основі надаються роз'яснення та методичні рекомендації з метою однакового тлумачення вимог УКТЗЕД, в тому числі надіслані листами ДМСУ (№19-19/19-01-01/7/408 від 09.02.22) Також на постійній основі управлінням надсилаються службові записки до митних постів з ціновою інформацією, яка надходить з Держмитслужби. (Сл. Записки № 15/66 від 26.01.22, 15/124 від 14.02.22, 15/179 від 11.03.22., №15/209 від 13.04.22, 15/231 від 28.04.22, 15/233 від 28.04.22, 15/259 від 16.05.22, 15/268 від 24.05.22, 15/270 від 24.05.22, 15/283 від 07.06.22, 15/289 від 10.06.22) Волинська митниця З метою протидії ухиленню від сплати митних платежів у повному обсязі, до структурних підрозділів митниці, які здійснюють митне оформлення товарів, направлено інформаційні повідомлення: - щодо правильності класифікації товарів від 17.05.2022 № 7.3-15-04/39, від 30.06.2022 № 7.3-15-04/50; - щодо правильності визначення митної вартості від 22.06.2022 №7.3-15-03/97, від 03.06.2022 №7.3-15-02/86, від 24.05.2022 №7.3-15-02/26, від 12.04.2022 №7.3-15-02/26; - щодо контролю за повнотою

оподаткування товарів особливими видами мита від 20.01.2022 №7.3-15-03/12, від 30.05.2022 №7.3-15-03/64, щодо правильності визначення країни походження товарів, що ввозяться громадянами від 11.04.2022 №7.3-15-03/47, щодо скасування ставок ввізного мита на товари походженням з України від 10.06.2022 №7.3-15-03/76. Дніпровська митниця Протягом звітнього періоду методичних рекомендацій не розроблювалось та листів - роз'яснень не надавалось. Енергетична митниця з метою забезпечення єдиного підходу до організації роботи митниці керується, зокрема Методичними рекомендаціями щодо роботи посадових осіб органів доходів і зборів з аналізу, виявлення та оцінки ризиків при здійсненні контролю за правильності визначення митної вартості товарів, які переміщуються через митний кордон України, затверджені наказом Державної фіскальної служби України від 11.09.2015 № 689, 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, листом Міндоходів від 26.03.2014 № 6983/7/99-99-24-02-03-17 «Про впровадження Методичних рекомендацій щодо класифікації окремих товарів згідно з вимогами УКТЗЕД», листом Державної митної служби України від 01.07.2021 № 08-1.4/15-04-01/7/6480 «Про впровадження Методичних рекомендацій щодо класифікації окремих товарів згідно з вимогами УКТЗЕД», листом Державної митної служби України від 07.02.2020 № 08-3/16-01/7/1947 «Алгоритм дій працівників митниці Держмитслужби при проведенні перевірки документів про походження товарів із залученням митних адміністрацій країни експорту товарів», наказом Державної митної служби України від 13.07.2020 № 253 "Про затвердження Порядку направлення до Держмитслужби запитів митниць щодо проведення перевірки документів про походження товарів та іншими документами" Також було підготовлено та затверджено Алгоритм контролю митної вартості товарів в Енергетичній митниці вих. № 7.6-15/152-52 від 25.07.2022 року 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, ведеться постійний контроль та моніторинг митних оформлень з боку керівництва митного поста. Запорізька митниця Доповідною запискою від 18.01.2022 № 7.20-15/49 ініційовано проведення спільних занять в системі профнавчання посадових осіб митниці за участі керівників структурних підрозділів для обговорення актуальних питань визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів. В умовах воєнного стану, суттєвих змін митного та податкового законодавства проводилась активна роз'яснювальна робота з підрозділами митного оформлення на предмет застосування єдиних методів та підходів при справлянні митних платежів, застосування пільг зі сплати митних платежів, передбачених законодавчими та іншими нормативно-правовими актами на період дії воєнного стану, застосування відстрочення зі сплати митних платежів. Київська митниця Розроблення методичних рекомендацій щодо класифікації, визначення країни походження товарів не здійснювалось Координаційно-моніторингова митниця У рамках реалізації пілотного проекту Центром вживаються заходи щодо виконання митних формальностей відповідно до 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» (далі - Наказ № 631) 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». На першому етапі реалізації Пілотного проекту із застосуванням автоматизованої системи аналізу ризиків після прийняття митної декларації для оформлення автоматизованою системою митного оформлення підрозділом митних компетенцій (далі - ПМК) здійснювалось виконання митних формальностей щодо контролю правильності класифікації товарів. На наступному етапі Пілотного проекту розширено перелік митних формальностей, які підлягають моніторингу та виконанню ПМК, критерії та обсяг такого моніторингу, а саме виконання митних формальностей за кодом 305-2 (контроль підрозділом митних компетенцій правильності визначення митної вартості товарів ) при митному оформленні легкових автомобілів, бувших у використанні в зоні діяльності Рівненської та Волинської митниць. Під час реалізації Пілотного проекту виникли проблемні питання в частині доступу ПМК до локальних серверів відділу митного оформлення № 1 митного поста «Рівне» Рівненської митниці (UA204020) та відділу митного оформлення № 1 митного поста «Луцьк» Волинської митниці (UA205140), в результаті чого митні

формальності при здійсненні митного оформлення товарів у звітному періоді не виконувались. З метою вирішення зазначених проблемних питань, неухильного виконання вимог Митного кодексу України, Наказу № 631 під час реалізації Пілотного проекту та належної організації процесу виконання відповідних митних формальностей ПМК, Митницею направлялися доповідні записки, листи до профільних департаментів Держмитслужби, організовувалися робочі зустрічі для обговорення і вирішення проблемних питань. 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. 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, зокрема внесено до АСМО Інспектор застереження до розділу «\Сервіс\Додаткові перевірки ВМД» щодо необхідності посиленого контролю за правильністю класифікації кабельної продукції та чаю. Одеська митниця Впродовж першого кварталу 2022 року до Реєстру товарів, походження яких не підтверджено митними органами 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 вносились відповідна інформація, що створювало підґрунтя для автоматизованого застосування форм митного контролю за назвою експортера. З метою недопущення безпідставного застосування тарифних преференцій, та упередження виникнення корупційних ризиків до митних постів Одеської митниці направлений лист управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД від 02.02.2022 №7.10-15-04/296 щодо результатів перевірки документів про преференційне походження товарів. Задля запобігання безпідставного звільнення від сплати ввізного мита товарів походженням Республіка Білорусь, до митних постів митниці скерований лист управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД від 11.02.2022 № 7.10-15-04/576 щодо дій посадових осіб у разі подання документів для застосування митних преференцій. Задля запобігання ухилення від сплати вивізного мита у повному обсязі при експорті товарів з України, до митних постів митниці скерований лист управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД від 16.05.2022 № 7.10-15-04/842 стосовно дотримання вимог законодавства до документів, що надаються при митному оформленні товарів, на які встановлено вивізне мито. Полтавська митниця Протягом звітнього періоду методичних рекомендацій не розроблювалось та листів - роз'яснень не надавалось. Рівненська митниця 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 II кварталі 2022 року 4 навчання з посадовими особами підрозділів митного оформлення з метою надання консультацій, методологічної допомоги та навчання, результати яких оформлено протоколами, за напрямами: - контролю митної вартості товарів (від 02.06.2022 №3/7.13-15 - м/п «Дубно», від 29.06.2022 №5/7.13-15 - м/п «Сарни»); - прогнозування та адміністрування митних платежів (від 24.06.2022 №4/7.13-15 - м/п «Дубно»); - контролю країни походження товарів (від 28.06.2022 №6/7.13-15 - м/п «Рівне»). Сумська митниця 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, розробленими на виконання ст.68 МКУ; - Алгоритму дій працівників митниці Держмитслужби при проведенні перевірки документів про преференційне походження товару із залученням митних адміністрацій країни експорту, доведений до Сумської митниці листом Держмитслужби від 02.07.2021 № 08-1.4/15-03/7/6496. 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 Забезпечено використання в роботі листа інформування (роз'яснення) Держмитслужби від 10.03.2022 № 08-1/15/7/1493 «Про відстрочення сплати митних платежів». На підставі листа Держмитслужби від 03.06.2022 № 15/15-03-02/7/1805 Тернопільською митницею проведено перевірку митних оформлень товарів, які підпадають під дію рішень Міжвідомчої комісії з міжнародної торгівлі, та здійснених із застосуванням тарифних пільг зі сплати ввізного мита (вих. Лист Тернопільської митниці від 17.05/2022 № 7.25-08-1/7.25-15/4/1615). За результатами перевірки виявлено випадки митних оформлень товарів, які є об'єктом антидемпінгових, компенсаційних або спеціальних заходів, із застосуванням кодів пільг зі сплати ввізного мита «223» та «224». Передбачені Законом вимоги щодо заборони звільнення від оподаткування митними платежами товарів походженням з країни, визнаної державою-окупантом згідно із законом та/або визнаною державою-агресором щодо України згідно із законодавством, або які ввозяться з території держави-окупанта (агресора) та/або з окупованої території України, дотримано. В усіх випадках у графі 44 митних декларацій наявна інформація про документи, що підтверджують країну походження товарів, про які йдеться у статті 43 Митного кодексу України від 13.03.2012 № 4495-VI із змінами та доповненнями або про інші документи про походження товарів, визначені міжнародними угодами про вільну торгівлю. Водночас в 5 випадках при митному оформленні із застосуванням тарифної пільги зі сплати ввізного мита за кодом «223» походження товарів підтверджено документами, подання яких передбачено статтею 15 Доповнення I до Регіональної конвенції про пан-євро-середземноморські преференційні правила походження (далі - Доповнення), та відомості про які внесено у графу 44 митних декларацій під кодами документів «7016», «7012», «0954». Враховуючи наявність електронних (сканованих) копій паперових документів про походження товарів, визначених Доповненням, а також дотримання інших положень Угоди про вільну торгівлю між Україною та Європейським Союзом, Тернопільською митницею внесено зміни до митних декларацій шляхом оформлення аркуша коригування, а саме: в графу 36 митних декларацій внесено код пільги «410». 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 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 Держмитслужби від 02.02.2022 №15/15-03-01/7/560 «Про забезпечення верифікації документів про походження та видачі сертифікатів»; від 15.03.2022 №08-1/15/7/1526 «Про видачу сертифікатів»; від 23.05.2022 №15/15-02/7/1560 «Про витрати на транспортування»; від 11.04.2022 №08-4/15-03/7/1756 «Про визначення країни походження товарів»; від 24.05.2022 №08-1/15-03/7/2773 «Про застосування кумуляції у торгівлі між Україною та Сполученим Королівством»; положень Митного кодексу України. Вищезазначені документи доведені для відома та керівництва в роботі до підрозділів митного оформлення. Черкаська митниця Для однозначного тлумачення та мінімізації корупційних ризиків управлінням митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД щоквартально з посадовими особами митниці проводяться семінари на тему: «Актуальні проблеми митного оформлення товарів», на яких обговорюються актуальні питання контролю митної вартості, класифікації та країни походження товарів. У разі запровадження нововведень в законодавстві управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД за напрямками визначення митної вартості, класифікації та країни походження надає роз'яснення митним постами щодо їх застосування Чернівецька митниця З метою проведення постійного вибіркового аналізу та моніторингу митних оформлень у частині контролю за правильністю визначення митної вартості товарів до Держмитслужби направлено 5 листів: 11.01.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/81; 11.01.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/82 02.02.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/395; 03.02.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/413 07.02.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/472 З метою перевірки автентичності документів, які були подані до митного оформлення, направлено до Держмитслужби 4 проекти запитів до країн відправлення, а саме: 17.01.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/227; 18.01.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/226; 04.02.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/463; 17.02.2022 №7.2-08/1/7.2-15-01/4/703 З метою перевірки правильності задекларованих характеристик товару, визначальних для класифікації їх згідно з УКТЗЕД в одному випадку направлено зразки товарів для

проведення лабораторних досліджень в експертних підрозділах СЛЕД: 07.02.2022 № 7.2-08/1/7.2-15-03/7.17/485 з метою проведення перевірки щодо правильності застосування угод про вільну торгівлю до Держмитслужби направлено листи про походження товару: 04.02.2022 №7/2-08/1/7.2-15-03/4/450; 07.02.2022 №7/2-08/1/7.2-15-03/4/473 Забезпечувався постійний вибірковий контроль за дотриманням вимог законодавства з питань нарахування та стягнення митних платежів під час переміщення через митний кордон України (09.02.2022 №7.2-08/1/7.2-15-04/4/559). з метою проведення постійного вибіркового аналізу та моніторингу митних оформлень у частині контролю за правильністю визначення митної вартості товарів до Держмитслужби направлено 12 листів: 20.04.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/1613; 26.04.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/1674; 02.05.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/1748; 03.05.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/1790; 05.05.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/1853; 20.05.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/2103; 02.06.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/2345; 09.06.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/2449; 14.06.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/2533; 21.06.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/2663; 28.06.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/2814; 29.06.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/2815 з метою перевірки автентичності документів, які були подані до митного оформлення, направлено до Держмитслужби проект запиту до країни відправлення від 28.04.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/1717 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: 30.05.2022 № 7.2-08/1/7.2-15-03/7.17/2214; 30.05.2022 № 7.2-08/1/7.2-15-03/7.17/2215 Перевірка документів щодо правильності застосування угод про вільну торгівлю до Держмитслужби не проводилась у зв'язку із звільненням від оподаткування ввізним митом товарів, що ввозяться на митну територію України підприємствами відповідно до ЗУ від 24.03.2022 №2142-IX. Забезпечувався постійний вибірковий контроль за дотриманням вимог законодавства з питань нарахування та стягнення митних платежів під час переміщення через митний кордон України: 16.05.2022 №7.2-08/1/7.2-15-01/4/2001; 06.06.2022 №7.2-08/1/7.2-15-04/4/2381.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b>            Проведення вибірових перевірок 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>	30.06.2022	Виконано

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

Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД 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). Протягом I кварталу до митниць Управлінням направлено 53 листів щодо митних оформлень, за якими наявні ризики зниження бази оподаткування (наприклад: листи Держмитслужби №№

15/15-02/7/970 від 18.02.2022, 15/15-02/7.10/904 від 15.02.2022, 15/15-02/7.8/95 від 12.01.2022, 15/15-02/7/1112 від 23.02.2022, 15/15-02/7/489 від 31.01.2022 тощо). 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 I квартал 2022 року додатково перераховано до Державного бюджету України 335,0 млн. грн., а також додатково нараховано 44,6 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 84 запити. За зазначений період загалом отримано та опрацьовано 63 відповіді, з яких: • у 35 випадках автентичність документів підтверджено, • у 11 випадку автентичність документів не підтверджено, • у 17 випадках інформацію не надано або надано в обсязі, недостатньому для підготовки висновку. Отримані відповіді митних адміністрацій країн експорту направлено до митниць для опрацювання та вжиття відповідних заходів у межах законодавства України (наприклад: листи Держмитслужби №15/15-02/7.13/12 від 04.01.2022, №15/15-02/7.10/223 від 17.01.2022 тощо). За результатами опрацювання відомостей, отриманих від митних адміністрацій країн експорту, що містять інформацію стосовно не підтвердження автентичності документів, митницями, за наявності підстав, приймаються рішення щодо складання протоколів про порушення митних правил та проведення підрозділами митного аудиту документальних перевірок щодо правильності визначення митної вартості товарів після їх випуску. З метою забезпечення дієвого контролю правильності визначення митної вартості товарів митницями, Управління постійно вживає заходів для отримання достовірної інформації щодо цін на товари, які імпортуються. З метою перевірки достовірності преференційного походження товарів Держмитслужбою України до уповноважених митних органів зарубіжних країн у I кварталі 2022 року направлено митним органам зарубіжних країн за запитами Держмитслужби перевірено 263 документа, з них не підтверджено преференційний статус походження товарів по 148 документам. Сума митних платежів, що підлягає сплаті становить 38 млн. грн. В частині виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниць в частині контролю правильності визначення митної вартості у I кварталі 2022 року: Хмельницькою митницею на виконання доручення Державної митної служби України від 04.01.2022 №1-15/1-Д та відповідно до наказу Хмельницької митниці від 05.01.2022 № 2 проведено внутрішню перевірку, за результатами якої до посадової особи застосовано заходи матеріального впливу; В частині виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниць в частині контролю правильності класифікації товарів у I кварталі 2022 року: Волинською митницею на підставі доповідної записки від 14.01.2022 № 7.3-15-04/5 надано пропозиції керівнику сектору з питань запобігання та протидії корупції, керівнику відділу власної безпеки розглянути питання щодо проведення перевірки на предмет правомірності дій інспекторського складу при здійсненні випуску товарів у вільний обіг; а також на підставі доповідної записки від 23.02.2022 № 7.3-17/18/47 надано пропозиції керівнику сектору з питань запобігання та протидії корупції, керівнику відділу власної безпеки опрацювати вищезазначену доповідну записку в межах компетенції підрозділу. Відповідно до вимог наказу Хмельницької митниці від 25.01.2022 №16 проведено внутрішню перевірку дотримання вимог законодавства України з питань митної справи, за результатами якої до двох посадових осіб застосовано заходи матеріального впливу. На виконання вимог листа Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Державної митної служби України від 27.05.2022 № 15/15-03-02/7/1655 та наказу Хмельницької митниці від 30.05.2022 № 76 «Про проведення внутрішньої перевірки» проведена перевірка правильності митних оформлень товарів, які підпадають під дію рішень Міжвідомчої комісії з міжнародної торгівлі, здійснених із застосуванням преференції зі сплати ввізного мита за кодами «223» та «224», а також митних декларацій, у графі 44 яких відсутня інформація щодо сертифікатів про походження товарів, визначеними угодами про вільну торгівлю, згода на обов'язковість яких надана Верховною Радою України, на які встановлені особливі види мита. За результатами встановлено неналежне виконання своїх посадових обов'язків посадовими особами митниці (17 посадових осіб). Враховуючи те, що під час проведення цієї перевірки здійснено донарахування та надходження до Держбюджету сум митних платежів, нестягнутих на момент митного оформлення товарів, визначених посадових осіб митниці попереджено про персональну

відповідальність за допущення подібних порушень в подальшому. Керівникам вказано на посилення контролю за діями підлеглих та наголошено на забезпеченні належного контролю. За результатами вжитих заходів контролю за правильністю класифікації товарів у I кварталі 2022 року додатково перераховано до Державного бюджету України 75,5 млн. грн. Класифікаційними підрозділами митних органів прийнято 415 класифікаційних рішень, за їх результатами класифіковано 628 товарів. 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). Протягом II кварталу до митниць Управлінням направлено 160 листів щодо митних оформлень, за якими наявні ризики зниження бази оподаткування (наприклад: листи Держмитслужби №№ 15/15-02/7.7/1301 від 04.05.2022, 15/15-02/7.10/1146 від 18.04.2022, 15/15-02/7.10/1399 від 11.05.2022, 15/15-02/7.12/1197 від 22.04.2022, 15/15-02/7.25/1254 від 26.04.2022, 15/15-02/7.26/1142 від 18.04.2022, 15/15-02/7.3/1488 від 17.05.2022, 15/15-02/7.4/2065 від 21.06.2022, 15/15-02/7.7/2150 від 28.06.2022, 15/15-02/7.8/2154 від 28.06.2022, 15/15-02/7.13/2066 від 21.06.2022 тощо). 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 митними органами і Управлінням за II квартал 2022 року додатково перераховано до Державного бюджету України 413,0 млн. грн. 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 143 запити. За зазначений період загалом отримано та опрацьовано 69 відповіді, з яких: • у 26 випадках автентичність документів підтверджено, • у 15 випадках автентичність документів не підтверджено, • у 28 випадках інформацію не надано або надано в обсязі, недостатньому для підготовки висновку. Отримані відповіді митних адміністрацій країн експорту направлено до митниць для опрацювання та вжиття відповідних заходів у межах законодавства України (наприклад: листи Держмитслужби №15/15-02/7.22/1204 від 22.04.2022, №15/15-02/7.4/1669 від 27.05.2022 тощо). За результатами опрацювання відомостей, отриманих від митних адміністрацій країн експорту, що містять інформацію стосовно непідтвердження автентичності документів, митницями, за наявності підстав, приймаються рішення щодо складання протоколів про порушення митних правил та проведення підрозділами митного аудиту документальних перевірок щодо правильності визначення митної вартості товарів після їх випуску. З метою забезпечення дієвого контролю правильності визначення митної вартості товарів митницями, Управління постійно вживає заходів для отримання достовірної інформації щодо цін на товари, які імпортуються. З метою перевірки достовірності преференційного походження товарів Держмитслужбою України до уповноважених митних органів зарубіжних країн у II кварталі 2022 року направлено 316 документів, з них не підтверджено преференційний статус походження товарів по 171 документу Сума митних платежів, що підлягає сплаті, становить 19,9 млн. грн. За період січень-червень 2022 року направлено на перевірку 579 преференційних документів про походження товару. За результатами перевірок митними органами зарубіжних країн не підтверджено преференційний статус походження товарів по 293 документам. Сума митних платежів, що підлягає сплаті становить 57,9 млн. грн. В частині виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниць в частині контролю правильності визначення митної вартості за II квартал 2022 року: Київською митницею згідно з наказом від 10.05.2022 № 135 (із змінами, внесеними наказом від 23.05.2022 № 147) проведено внутрішню перевірку, за результатами якої складено Акт від 31.05.2022 № 7.8-28.10-02-06/296. Відносно п'ятьох посадових осіб порушено дисциплінарні провадження; Відповідно до наказу Тернопільської митниці від 08.04.2022 №33-аг здійснено перевірку, за результатами якої до посадової особи Тернопільської митниці застосовано заходи матеріального впливу. В частині виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниць в частині контролю правильності класифікації товарів за II квартал 2022 року: Згідно з наказом Київської митниці від 16.12.2021 № 339 (із змінами, внесеними наказом від 23.12.2021 № 347, від 24.12.2021 № 350, від 14.01.2022 № 18, від 25.01.2022 № 37, від 17.06.2022 № 174) проведено перевірку, за результатами якої складено Акт від 28.06.2022 №



7.8-15-03-04/1814. Відносно трьох посадових осіб подано пропозиції направити матеріали перевірки на розгляд дисциплінарної комісії Київської митниці для прийняття нею відповідного рішення. В частині виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниць в частині визначення країни походження товарів за II квартал 2022 року: Дніпровською митницею за результатами перевірки сертифікатів з перевезення товару форми EUR.1 на товари походженням з України, виданих митницею в рамках угод про вільну торгівлю, укладених Україною з державами-членами країн ЄАВТ, Чорногорією, Канадою, Грузією, Великобританією, Ізраїль, Угодою про асоціацію між Україною та країнами ЄС виявлено сертифікат з перевезення товару форми EUR.1 та на підставі доповідної записки від 10.01.2022 №26/7/5-15-04 до посадової особи митниці застосовано заходи матеріального впливу. Відповідно до вимог наказу Хмельницької митниці від 07.02.2022 № 23 та листа Державної митної служби України від 01.02.2022 08-4/15-03/7/841 проведено перевірку застосування преференцій на вживані транспортні засоби, за результатами якої до двох посадових осіб митниці застосовано заходи матеріального впливу. За результатами вжитих заходів контролю за правильністю класифікації товарів у II кварталі 2022 року додатково перераховано до Державного бюджету України 18,2 млн. грн. Класифікаційними підрозділами митних органів прийнято 226 класифікаційних рішень, за їх результатами класифіковано 295 товарів. Вінницька митниця У митниці запроваджено щоденний моніторинг попередніх декларацій, за якими вантажі перетнули митний кордон України та прямують в зону діяльності митниці, за наслідками якого визначаються зовнішньоекономічні операції, що потребують встановлення додаткових форм митного контролю. Перевірки здійснюються також за поданими до оформлення митними деклараціями, а також за тими МД, оформлення яких вже завершено. Вибіркові перевірки правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів здійснюються на постійній основі. Заходи вжиті у напрямку: - класифікації товарів з метою недопущення випадків невірної класифікації та порушень заповнення граfi 31 ЕМД було вибірково перевірено 670 електронних копій МД. По 10 МД було призупинено митне оформлення товарів та винесені класифікаційні рішення зі зміною коду товарів та направлені матеріали на аудит для вжиття контрольно-перевірочних заходів на суму 813,03 тис. грн. - контролю митної вартості За дорученнями ДМПКМВ та МТР ЗЕД поставлено на контроль 207 товарів з попередніх декларацій, за результатами опрацювання здійснено оформлення за скоригованою вартістю 47 товарів, додаткові надходження склали 584 тис.грн. - країни походження товарів Протягом I кварталу 2022 року направлено на перевірку до іноземних держав 91 документ з метою підтвердження преференційного походження. Заходи вжиті у напрямку: - класифікації товарів: з метою недопущення випадків невірної класифікації та порушень заповнення граfi 31 ЕМД було вибірково перевірено 580 електронних копій МД. По 23 МД було призупинено митне оформлення товарів та винесені класифікаційні рішення зі зміною коду товарів. Ознак порушення неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниць не виявлено. - визначення митної вартості: За дорученнями ДМПКМВ та МТР ЗЕД поставлено на контроль 293 товари з попередніх декларацій, за результатами опрацювання здійснено оформлення за скоригованою вартістю 17 товарів, додаткові надходження склали 277 тис.грн. - країни походження товарів На виконання Доручення ДМПКМВ та МТР ЗЕД проведено аналіз результатів митних оформлень товарів ввезених на митну територію України із застосуванням пільг зі сплати митних платежів, передбачених законодавчими та іншими нормативно-правовими актами України. Здійснене аналіз митних оформлень підприємств на предмет дотримання норм Розділу XXI «Прикінцеві та перехідні положення» пункту 91 Митного Кодексу. Встановлено, що звільнення від оподаткування ввізним митом надавались підприємствам на товари пропуск та митне оформлення яких здійснено після 06.04.2022. Факти ввезення товарів з країн, визнаних згідно законом державою-окупантом та/або державою - агресором щодо України відсутні. Волинська митниця Керівниками підрозділів митного оформлення проводиться щоденний (щозмінний) моніторинг правильності митного оформлення товарів з використання 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 (доповідна 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 Управлінням митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД, відповідно до Положення про Управління, на постійній основі здійснюється контроль 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 країни походження товарів: до державного інспектора ВМО №2 м/п «Спеціалізований» Кужильної Н.В. застосовано заходи матеріального впливу у вигляді позбавлення 50% командної премії за січень 2022 року, підстава доповідна записка від 10.01.2022 №26/7/5-15-04. Енергетична митниця 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 Житомирська митниця з метою недопущення випадків невірної класифікації було призупинено митне оформлення товарів та винесено 14 класифікаційних рішень зі зміною опису або коду товарів. Загалом за результатами класифікаційної роботи митниці у січні-березні 2022 сума додаткових надходжень склала 448.2 тис.грн. На виконання листа Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД від 31.12.2021 № 15/15-04-02/7/6401 Житомирською митницею проведено перевірку митних оформлень розчинників із вмістом етанолу у товарній позиції 3814 УКТ ЗЕД. За результатами перевірки виявлено 1 випадок невірної класифікації товарів. По встановленому факту невірної класифікації імпортером подано заяву на внесення відповідних змін до митної декларації. До посадової особи митниці застосовано заходи фінансового впливу. Сума додатково сплачених коштів до Держбюджету складає 37,6 тис грн. За результатами онлайн моніторингу, виявлено невірну класифікацію товару «яблука свіжі , врожай 2021року...», заявлений код товару 0808108090, ставка мита 10%, класифікацію товару необхідно було здійснювати за кодом 0808108010 згідно з УКТ ЗЕД «інші яблука: з 1 грудня до 31 березня» (ставка ввізного мита - 0%), але із більшою вартістю товару. До однієї посадової особи митниці застосовано заходи фінансового впливу. Копії документів направлено до Чернігівської митниці за місцезнаходженням платника податків. На виконання Протоколу наради керівного складу Житомирської митниці від 18.01.2022 № 2/1-П проведена перевірка правильності здійснення контролю бази оподаткування товарів широкого вжитку (одяг, взуття, побутова техніка, посуд тощо) у 2022 році щодо підтвердження складових митної вартості. Порушень з боку посадових осіб митниці при митному оформленні товарів даної категорії виявлено не було. Однак, за результатами проведення перевірки підрозділам митного оформлення доручено забезпечити контроль за митними оформленнями товарів широкого вжитку (одяг, взуття, побутова техніка, посуд тощо), що характеризуються низьким рівнем наповнення відомостей щодо товару, у яких не зазначені характеристики/ознаки товарів, які є ключовими при визначенні митної вартості: відсутні дані про виробника, країну виробництва, торговельну марку, модель/артикул, склад товару тощо. За напрямком контролю за визначенням митної вартості до ДМПМВ та МТР ЗЕД: - направлено 4 проекти запитів щодо автентичності поданих до митного оформлення документів; - прийнято 162 рішення про коригування митної вартості товарів; до Державного бюджету додатково спрямовано 1 498,7 тис. грн.. 2) з метою недопущення випадків невірної класифікації було призупинено митне оформлення товарів та винесено 9 класифікаційних рішень на 12 товарів. Перевірено 25 класифікаційних рішень, прийнятих підрозділами митного оформлення. Згідно отриманих звернень прийнято 1 попереднє рішення про класифікацію товарів на комплектний об'єкт (вартість обладнання складає 10,25 млн. євро або 313,46 млн.грн.). Загалом за результатами класифікаційної роботи митниці у квітні-червні 2022 сума додаткових надходжень склала 34,7 тис. грн . Протягом 2 кварталу за дорученням керівництва митниці здійснено аналіз митного оформлення спиртвмісних товарів у 2022 році. За результатами перевірки зазначених вище товарів порушень класифікації товарів не виявлено. За результатами онлайн моніторингу виявлено невірну класифікацію товарів «Установочна рама» та «Ніжки що регулюються» за кодом 8415 90 00 00, ставка мита 0%.

Встановлений код товару 7326 90 98 90, ставка мита 5%. Складено протокол про ПМП. Сума додатково сплачених платежів складає 0,5 тис.грн. Порушень з боку посадових осіб митниці не встановлено. За результатами онлайн моніторингу виявлено невірну класифікацію товарів «алмазний трос» за кодом 8207 90 10 00, ставка мита 2%. Встановлений код товару 6804 21 00 00, ставка мита 10%. Прийнято рішення про визначення коду товару КТ-UA101000-0010-2022 від 30.05.2022 на товар «Кліпсатор напівавтоматичний А408СS 40ММ». Заявлений код товару 8422 40 00 90 згідно УКТ ЗЕД, ставка мита 0% встановлений код товару 8422 30 00 99 згідно УКТ ЗЕД, ставка мита 2%. Сума додатково сплачених митних платежів складає 12,1 тис. грн. Порушень з боку посадових осіб митниці не встановлено. За результатами онлайн моніторингу виявлено можливо невірну класифікацію товару «Осушуюча штукатурка Mare-antique MC» за кодом 3824 50 90 00, ставка мита 5%, можливий код товару 3214 90 00 90, ставка мита 6,5%. Відібрано зразки та направлено до СЛЕД Держмитслужби. За напрямком контролю за визначенням митної вартості до ДМПМВ та МТР ЗЕД: - направлено 4 проекти запитів щодо автентичності поданих до митного оформлення документів; - прийнято 97 рішень про коригування митної вартості товарів; до Державного бюджету додатково спрямовано 121,4 тис. грн. Закарпатська митниця Проведено вибіркові перевірки правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів у тому числі після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення, зокрема: опрацьовано 2104 запити по митній вартості; прийнято 9 рішень про коригування митної вартості; направлено на автентичність документи по 1 митному оформленні; додаткові надходження до держбюджету внаслідок контрольних заходів в частині митної вартості за 1 квартал 2022 року склали 33248.83 тис. грн.; підготовлено та направлено до підрозділів митного оформлення навчально-методичні матеріали з питань контролю митної вартості; проведено навчально-методичні заходи з посадовими особами м/п «Мукачево» з питань здійснення контролю правильності визначення митної вартості; прийнято 14 рішень про класифікацію товарів, додаткові надходження до держбюджету внаслідок контрольних заходів в частині контролю правильності класифікації товарів за 1 квартал 2022 року склали 936,15 тис.грн.; направлено до підрозділів митного оформлення пояснення та рекомендації щодо підходів до класифікації товарів «свічка розжарення» та «свічка запалювання» товарної позиції 8511, «підшипники кочення», що класифікуються за кодами товарної позиції 8482 УКТЗЕД; направлено до Держмитслужби у встановленому порядку 13 запитів щодо проведення перевірки: 41 сертифікату з перевезення товарів EUR.1 та 153 декларацій про походження; Упродовж I кварталу 2022 року до митниці Держмитслужбою скеровано результати перевірки 103 преференційних документів про походження, з яких у 65 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. Проведено вибіркові перевірки правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів у тому числі після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення, зокрема: опрацьовано 20093 запитів по митній вартості; прийнято 28 рішень про коригування митної вартості; направлено на автентичність документи по 4 митних оформленнях; додаткові надходження до держбюджету внаслідок контрольних заходів в частині митної вартості за 2 квартал 2022 року склали 11710,65 тис. грн.; прийнято 38 рішень про класифікацію товарів, загальна кількість класифікованих товарів - 45; направлено до підрозділів митного оформлення пояснення та рекомендації щодо підходів до класифікації товарів «підшипники ковзання» товарної позиції 8482 згідно з УКТЗЕД та «електронних частотних інверторів», класифікація яких розглядалась Комітетом ГС у березні 2022 року. направлено до Держмитслужби у встановленому порядку 2 запити щодо проведення перевірки: 10 сертифікатів з перевезення товарів EUR.1; упродовж II кварталу 2022 року до митниці Держмитслужбою скеровано результати перевірки 154 преференційних документів про походження, з яких у 112 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 Забезпечено щоденний моніторинг та 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 ст. 55 МКУ та застосуванням судових рішень по скасуванню рішення про коригування митної вартості. Перевірку

наявності достатнього документального підтвердження заявленої митної вартості з урахуванням вимог ст. 53 МКУ, розбіжностей які мають вплив на правильність визначення митної вартості. Запити до уповноважених органів іноземних держав щодо перевірки автентичності документів, які надавалися для підтвердження заявленої митної вартості у звітному періоді не направлялись. Здійснюється перевірка митних оформлень товарів із фактурною вартістю до 6000 євро, із застосуванням тарифних преференцій на умовах вільної торгівлі. У звітному періоді митницею ініційовано та погоджено з Держмитслужбою направлення 2 запитів щодо перевірки сертифікатів: 1) сертифікату перевезення товару форми EUR.1, видано на вантажний напівпричіп для перевезення вантажів марки: KRONE, тип SD. Митними органами експортера не підтверджено походження аналогічних товарів; 2) 2-х сертифікатів про походження товару загальної форми, у зв'язку з тим, що на одну партію товару надано 2 сертифікати. 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 МД. З метою уникнення можливості зацікавленого впливу на результати проведення експертиз (досліджень) для класифікації товарів згідно з УКТ ЗЕД, ініціювання митними постами запитів до СЛЕД Держмитслужби в обов'язковому порядку погоджувалось з управлінням митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД. Забезпечено щоденний моніторинг митного оформлення товарів, які потенційно являються об'єктом антидемпінгових заходів. Посадовим особам митних постів при митному оформленні таких товарів надавалися методичні рекомендації в режимі онлайн щодо здійснення необхідних форм митного контролю. За результатами проведення заходів, ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи, з боку посадових осіб митниці не виявлено. Київська митниця На підставі доповідної записки Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД від 24.12.2020 №32665/4-159 (вх. митниці від 24.12.2020 №48497/4) та листа Державної митної служби України від 15.04.2021 №08-4/15-02/7/4043 (вх. митниці від 16.04.2021 № 15019/4) (далі - Лист) здійснюється щоденний моніторинг та аналіз митних оформлень, які підпадають під визначені у Листі критерії ризику. Інформація про результати та вжити заходи щоденно надсилається до Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД на електронну поштову скриньку. За результатом моніторингу митного оформлення в напрямку контролю митної вартості товарів, а саме: 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 включення/невключення складових митної вартості, у тому числі, на підставі наявної в митного органу інформації щодо наявності таких складових митної вартості; - перевірки рівня заявленої митної вартості товарів при наявності знижок/нарахувань з/до ціни оцінюваних товарів та їх обґрунтування і документальне підтвердження; - 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, направлено 12 проектів запитів до митних органів іноземних держав щодо перевірки автентичності документів. Згідно наказу Київської митниці від 27.01.2022 № 43 здійснено перевірку митних оформлень окремих підприємств та товарів для уникнення несплати податків у повному обсязі з використанням наявних інформаційних ресурсів Держмитслужби та особливостей товарів і торгівельних марок.. За результатами контролю за правильністю визначення митної вартості, додаткові надходження до Державного бюджету України за період січень-березень 2022 року склали 404,4 млн. грн. У тому числі, за період січень-березень 2022 року Київською митницею винесено 1110 рішень про коригування митної вартості товарів (далі - Рішення), додаткові надходження до Держбюджету склали 53,1 млн. грн. За рахунок самостійного коригування митної вартості декларантом, на підставі проведених консультацій з митним органом, додатково надійшло до держбюджету 351,3 млн.грн. З метою усунення корупційного ризику на якість та результативність контролю правильності класифікації товарів запроваджено контроль та уніфікований підхід по перевірці класифікації товарів (проведення вибіркової перевірок у режимі «on-line» моніторингу та після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення). Протягом I кварталу 2022 року митницею прийнято 87 класифікаційних рішень. За результатами роботи у напрямку класифікації товарів додатково до Держбюджету за період січень-березень 2022 року перераховано 17,4 млн. грн. За результатами роботи

у напрямку контролю за достовірністю декларування країни походження товарів до Державного бюджету за період січень-березень 2022 року: додаткові надходження склали - 11,6 млн. грн. (відповідний період 2021 року - 11,8 млн. грн.), в т.ч. за напрямками: контроль за дотримання положень угод про вільну торгівлю, норм рішень Міжвідомчої комісії з міжнародної торгівлі - 8,9 млн. грн. (відповідний період 2021 - 9,4 млн. грн.); контроль за декларуванням країни походження товарів «невідома» - 2,7 млн. грн. (відповідний період 2021 - 2,4 млн. грн.). Протягом січня-березня 2022 року направлено на перевірку 55 сертифікатів форми EUR.1, надані імпортерами при митному оформленні за угодами про вільну торгівлю та для відновлення режиму вільної торгівлі. У II-ому кварталі 2022 року направлено 18 проектів запитів до митних органів іноземних держав щодо перевірки автентичності документів. Згідно наказу Київської митниці від 10.05.2022 № 135 здійснено перевірку митних оформлень окремих підприємств та товарів для уникнення несплати податків у повному обсязі з використанням наявних інформаційних ресурсів Держмитслужби та особливостей товарів та умов постачання. За результатами контролю за правильністю визначення митної вартості, додаткові надходження до Державного бюджету України за період квітень-червень 2022 року склали 124,3 млн. грн. У тому числі, за II квартал 2022 року Київською митницею винесено 207 рішень про коригування митної вартості товарів (далі - Рішення), додаткові надходження до Держбюджету склали 40,1 млн. грн. За рахунок самостійного коригування митної вартості декларантом, на підставі проведених консультацій з митним органом, додатково надійшло до держбюджету 84,2 млн.грн. 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 «on-line» моніторингу та після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення). Протягом II кварталу 2022 року митницею прийнято 25 класифікаційних рішень. За результатами роботи у напрямку класифікації товарів додатково до Держбюджету за період квітень-червень 2022 року перераховано 3,7 млн. грн. За результатами роботи у напрямку контролю за достовірністю декларування країни походження товарів до Державного бюджету за період квітень-червень 2022 року: додаткові надходження склали - 2,75 млн. грн., в т.ч. за напрямками: контроль за дотримання положень угод про вільну торгівлю, норм рішень Міжвідомчої комісії з міжнародної торгівлі - 2,65 млн. грн.; контроль за декларуванням країни походження товарів «невідома» - 0,1 млн. грн.. Протягом II кварталу 2022 року направлено на перевірку 24 сертифікатів форми EUR.1, 5 декларацій інвойс, 4 сертифіката СТ-1, надані імпортерами при митному оформленні за угодами про вільну торгівлю та для відновлення режиму вільної торгівлі. Координаційно-моніторингова митниця Організовано роботу з моніторингу зовнішньоекономічних операцій із вивезення за межі митної території України та ввезення на митну територію України окремих груп товарів за кодами згідно з УКТ ЗЕД та дотриманням вимог законодавства з питань державної митної справи суб'єктами ЗЕД, які здійснюють вивезення та ввезення відповідних товарів. За результатами підготовлено 63 доповідних записок, які направлено до Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил для подальшого опрацювання та застосування додаткових форм митного контролю. За результатами виконання митних формальностей забезпечено додаткові надходження до бюджету в сумі понад 3060,7 тис. грн. Також за результатами відпрацювання ініційованих посадовими особами Центру додаткових форм митного контролю складено 3 протоколи про порушення митних правил за статтями 472 та 485 Митного кодексу України. З метою недопущення ухилення від сплати митних платежів направлено листи до Львівської митниці від 17.01.2022 № 7.9-3/27/7/92, від 18.01.2022 № 7.9-3/27/7/118, від 19.01.2022 № 7.9-3/27/7/121 та від 18.02.2022 № 7.9-3/27/7/392, Рівненської митниці від 25.01.2022 № 7.9-3/27/7/165, від 27.01.2022 № 7.9-3/27/7/186, від 21.02.2022 № 7.9-3/27/7/409 та Одеської митниці від 17.02.2022 № 7.9-3/27-2/7/375 та № 7.9-3/27-2/7/376 стосовно аналізу заявленого рівня митної вартості при митному оформленні транспортних засобів та класифікації товарів для подальшого реагування та вжиття заходів згідно митного законодавства України. Направлено листи до Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Держмитслужби від 26.01.2022 № 7.9-3/27-2/4/175 та Управління внутрішньої безпеки Держмитслужби від 26.01.2022 № 7.9-3/27-2/4/176 про неврахування Вінницькою та Львівською митницями інформації направленої Координаційно-моніторинговою митницею (листи від 16.12.2021 № 7.9-3/27/7/1662 та від 18.01.2022 № 7.9-3/27-2/7/118) щодо аналізу заявленого рівня митної вартості заявлених до митного оформлення транспортних засобів, що ймовірно спричинило втрати до державного бюджету. З метою недопущення втрат державного бюджету під час здійснення експортних операцій

сільськогосподарської продукції направлено лист до Одеської митниці від 17.06.2022 № 7.9-1/27/7/646 із зазначеною інформацією для вжиття всіх заходів реагування шляхом забезпечення визначення достатніх форм та обсягів митного контролю. За звітний період корупційного ризику не виявлено. Кропивницька митниця з метою забезпечення належного контролю за підконтрольними напрямками діяльності підрозділу, здійснюється вибірковий онлайн моніторинг митних оформлень, так і після завершення митного оформлення з метою становлення підстав для направлення запитів для перевірки автентичності документів (в умовах воєнного часу такі запити не направляються) після завершення/припинення воєнного стану в Україні. Всі запити контролюються керівником на предмет об'єктивності та відповідності критеріям, за умови яких може бути ініційовано такий запит. Порушень вимог законодавства не виявлено. Львівська митниця Відділом митного оформлення «Сокаль» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці Проведено перевірку, в частині правильності митної вартості товарів. За зверненням підприємства, оформлено аркуш коригування а також донараховано та стягнуто митні платежі. (службова записка від 09.02.2022 №7.4-28-08-03/46). Проведено перевірку, в частині правильності митної вартості товарів. За зверненням підприємств оформлено аркуші коригування а також донараховано та стягнуто митні платежі. (службова записка від 23.06.2022 № 7.4-28-08-03/34 159. Додатково проведено навчання з особовим складом щодо контролю за застосуванням преференційного режиму оподаткування згідно Угод про вільну торгівлю Одеська митниця За I квартал 2022 року митницею винесено 432 рішення про коригування митної вартості. Загальна сума збільшення митних платежів за I квартал 2022 року в результаті проведеної роботи за напрямком контролю митної вартості склала 112755 тис. грн. Протягом I кварталу направлено через профільний Департамент Держмитслужби до митних органів Туреччини, Китаю, Кореї та Іспанії 10 звернень з проектами запитів та доданням копій документів митного оформлення імпорту товарів в зоні діяльності Одеської митниці з метою проведення перевірки автентичності таких документів. За цей же період отримано від митних організацій Туреччини та Грузії 5 відповідей з інформацією про результати перевірки документів на автентичність. Розбіжностей не виявлено. В результаті вибіркового аналізу та моніторингу митних оформлень митницею винесено 133 Рішень про визначення коду товару. Загальна сума збільшення митних платежів за I квартал 2022 року в результаті класифікаційної роботи склала 18 435,29 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. В митниці постійно здійснюється вибіркові перевірки митних оформлень товарів, стосовно правильності визначення країни походження товарів. У I кварталі 2022 року за результатами проведеного аналізу митних оформлень товарів із застосуванням тарифних преференцій на підставі угод про вільну торгівлю митницею направлено запити щодо перевірки автентичності та виконання критеріїв походження (в тому числі у відповідності з Порядком направлення до Держмитслужби запитів митниць щодо проведення перевірки документів про походження товару, затвердженим наказом Держмитслужби від 13.07.2020 №253) за 18 документами про походження товарів. Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці не виявлено. За II квартал 2022 року митницею винесено 64 рішення про коригування митної вартості. Загальна сума збільшення митних платежів за II квартал 2022 року в результаті проведеної роботи за напрямком контролю митної вартості склала 9016 тис.грн.. Протягом II кварталу направлено через профільний Департамент Держмитслужби до митних органів Туреччини та Ісландії 9 звернень з проектами запитів та доданням копій документів митного оформлення імпорту товарів в зоні діяльності Одеської митниці з метою проведення перевірки автентичності таких документів За цей же період отримано від митних організацій Республіки Туреччина 5 відповідей з інформацією про результати перевірки документів на автентичність. Виявлено розбіжності у трьох випадках. В першому - розбіжності не вплинули на зниження розміру митних платежів, що належали сплаті при митному оформленні. В другому - термін давності вийшов (1095 днів) з моменту митного оформлення, що унеможливило здійснення відділом проведення митного аудиту контрольно-перевірочних заходів. У третьому - управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Одеської митниці складено протокол №0916/50000/22 від 08.07.2022 (ч.1 ст. 483 МКУ) на суму 4.339 тис. грн. За II квартал 2022 року в результаті класифікаційної роботи митницею винесено 44 Рішення про визначення коду товару. Загальна сума збільшення митних платежів склала 2539,99 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. В митниці постійно здійснюється вибіркові перевірки митних оформлень товарів, стосовно правильності визначення країни походження товарів. У II кварталі 2022 року за результатами проведеного аналізу митних оформлень товарів із застосуванням тарифних преференцій на підставі угод про вільну торгівлю митницею направлено запити щодо перевірки автентичності та виконання критеріїв походження (в тому числі у відповідності з Порядком направлення до Держмитслужби запитів митниць щодо проведення перевірки документів про походження товару, затвердженим наказом Держмитслужби від 13.07.2020 №253) за 4 документами про походження товарів. Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці не виявлено Полтавська митниця За результатами здійсненого моніторингу 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 та товарів ввезених в Україну з метою переробки з застосуванням преференційного режиму оподаткування порушень не виявлено. Проведений моніторинг окремих груп товарів таких як: - Добрива мінеральні або хімічні, азотні, які класифікуються у товарній позиції 3102 УКТЗЕД; - Поверхнево-активні органічні речовини які класифікуються у товарній позиції 3402 УКТЗЕД; - Мазильні матеріали які класифікуються у товарній позиції 3403 УКТЗЕД; - Тютюнова сировина які класифікуються у товарній позиції 2401 УКТЗЕД; - Розчинники та розріджувачі складні органічні які класифікуються у товарній позиції 3814УКТЗЕД; - Підіймальні крани різних типів які класифікуються у товарній позиції 8426 УКТЗЕД; Моніторинг проводився з метою виявлення товарів, які можуть декларуватися як товари групи ризику або як товари прикриття. За результатами аналізу фактів невірної класифікації не встановлено. Рівненська митниця В напрямку контролю за правильністю визначення митної вартості: На постійній основі здійснюється всебічне вивчення документів щодо повноти та об'єктивності відомостей про митну вартість товарів, їх співставлення з даними продажів ідентичних товарів, інформацією бірж, аукціонів, довідників, інтернет-ресурсів тощо. Також, здійснюється аналіз інформації щодо рівнів митної вартості ідентичних та/або подібних імпортованих товарів, митне оформлення яких проводилось у попередні періоди, як у зоні діяльності Рівненської митниці Держмитслужби, так і у зоні діяльності інших митниць Держмитслужби. Особлива увага приділяється вартісним показникам, ваговим характеристикам товарів, повноті декларування їх торговельних марок, виробників, країн виробництва, артикулів тощо. За результатами проведеного контролю заявленої декларантом митної вартості товарів у II кварталі 2022 року Рівненською митницею додатково скеровано до Держбюджету 12,4 млн.грн. Зокрема, прийнято 116 рішень про коригування митної вартості товарів, їх економічний ефект становить 1,84 млн.грн. У звітному періоді, за результатами моніторингу митних декларацій, забезпечено отримання митницею звернення суб'єктів господарювання з посиланням на положення пункту 50.1 статті 50 Податкового кодексу України, щодо добровільного погашення податкових зобов'язань, що є наслідком виявлення помилок при декларуванні бази оподаткування товарів. Податкові зобов'язання у сумі 19,4 тис.грн. сплачено та перераховано до бюджету. З метою перевірки автентичності поданих до митного оформлення документів при митному оформленні товарів, направлено 28 запитів суб'єктам господарювання, що надають послуги з організації перевезення чи перевезення вантажів у міжнародному сполученні. Щомісячно здійснюється аналіз результатів роботи митниці у напрямку контролю за правильністю визначення митної вартості товарів та результати моніторингів доводяться доповідними записками керівництву митниці. Результати щоденних моніторингів по відпрацюванню митних оформлень у відповідності з доповідною запискою Державної митної служби України від 24.12.2020 №32665/4-15, доводяться контактній особі Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД по мірі їх відпрацювання. 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 II кварталі 2022 року митницею перераховано платежів у сумі 4479,01 млн. грн.

Здійснюється постійна вибіркова 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. Протягом II кварталу 2022 року опрацьовано 41-ну відповідь уповноважених органів іноземних держав. Уповноваженими органами країн видачі документів про походження товару не підтверджено преференційне походження товарів, зазначених у 132-х документах про походження товару (декларація про походження - 60 шт., сертифікат EUR.1 - 72 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) - 639,28 тис. грн. - направлено матеріали перевірок до відділів проведення митного аудиту Київської, Хмельницької, Волинської, Рівненської митниць та до Департаменту митного аудиту та обліку осіб 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 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; - перевірки в режимі он-лайн правильності класифікації товарів, поданих до 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 СЛЕД 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 підрозділами проведення митного аудиту інших митниць 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 квітень - червень 2022 року митницею перераховано платежів у сумі 1606,07 тис.грн. Протягом звітнього періоду опрацьовано 30 запитів щодо перевірки правильності класифікації товарів згідно з УКТ ЗЕД, надісланих підрозділами митного оформлення Рівненської митниці, з них: по 23 запитах коди товарів згідно з УКТ ЗЕД погоджено; по 6 запитах винесено рішення про визначення коду товару; 1 запит перебуває на стадії розгляду. За результатами опрацювання 5 звернень від суб'єктів ЗЕД, щодо прийняття попереднього рішення, в тому числі щодо комплектних об'єктів: надано 2 відмови, 3 - перебувають на стадії розгляду. Упродовж звітнього періоду направлено 2 запити до експертних підрозділів СЛЕД Держмитслужби для проведення досліджень зразків товарів та за результатами опрацювання 1 висновку прийнято рішення про визначення коду товару, за 1 запитом - результати досліджень станом на 30.06.2022 не надходили. В напрямку адміністрування митних платежів: Здійснюється постійний контроль в частині дотримання вимог законодавства з питань нарахування та стягнення митних платежів відповідно до 45 заяв суб'єктів господарювання з реалізації права платника, визначеного положеннями пункту 50.1 статті 50 Податкового кодексу України (добровільна сплата) у II кварталі 2022 року. Зокрема, за вказаний період оформлено 41 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 252,7 тис.грн., 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 на постійній основі здійснюють: - моніторинг правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів, у тому числі після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення; - вибіркового контролю 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. 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. 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, ДМВ-2, РКР-3, ВПТ-1; - щоквартальних звітах ВПТ-2, ВПТ-3; - щомісячних, щоквартальних та річних 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). Тернопільська митниця За звітний період направлено 1 запит до Республіки Польща щодо автентичності документів, що стосуються митної вартості товару (вих. №7.25-08-1/7.25-15/4/402 від 03.02.2022). За результатами перевірки правильності визначення країни походження надіслано 1 проект запиту щодо перевірки 2 сертифікатів з перевезення товару EUR.1, виданих експортеру товарів, походження яких не підтверджено митними органами країн експорту (вих. №7.25-08-1/7.25-15/4/599 від 18.02.2022). 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 1 суб'єкта зовнішньоекономічної діяльності та 2 документів про походження (доповідна записка від 16.02.2022 № 7.25-15/44). На виконання листів Держмитслужби, для направлення запитів до митних адміністрацій країн експорту товарів підготовлені та надані пакети товаросупровідних документів, на підставі яких проведено митне оформлення (вих. Тернопільської митниці від 03.05.2022 №7.25-08-1/7.25-15/4/1442, від 24.06.2022 № 7.25-08-1/7.25-15/4/2150, від 29.06.2022 №7.25-08-1/7.25-15/4/2202). За результатами опрацювання відповідей уповноважених органів на запити про автентичність щодо 4 суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності та 14 документів про походження передано матеріали до сектору митного аудиту Тернопільської митниці, для розгляду питання стосовно проведення контрольно-перевірочних заходів, передбачених статтями 345 - 354 Митного кодексу України, а також направлено лист до Львівської митниці (за місцезнаходженням підприємства) щодо попереднього опрацювання матеріалів по 1 суб'єкту ЗЕД та 3 документах про походження (доповідні , від 09.05.2022 № 7.25-15/88, від 31.05.2022 № 7.25-15/105, від 14.06.2022 № 7.25-15/121, від 20.06.2022 № 7.25-15/126). На виконання листа Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД № 15/15-01-01/7/1406 від 11.05.2022 проведено перевірку митних оформлень товарів із застосуванням пільг в оподаткуванні (вих. № 7.25-08-1/7.25-15/4/1615 від 17.05.2022). За результатами перевірки фактів порушення порядку митного контролю та оформлення не виявлено. На виконання листа Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД від 27.05.2022 № 15/15-03-02/7/1655 проведено перевірку митних оформлень товарів, які підпадають під дію рішень Міжвідомчої комісії з міжнародної торгівлі, та здійснених із застосуванням тарифних пільг зі сплати ввізного мита за кодами «223» та «224» (вих. № 7.25-08-1/7.25-15/4/1907 від 03.06.2022). За результатами вжито заходи по забезпеченню повноти оподаткування товарів, а саме - 13 суб'єктів ЗЕД здійснили доплату митних платежів на загальну суму 177,9 тис. гривень та внесено зміни до митних декларацій шляхом оформлення 28 аркушів коригування. Порушення з боку посадових осіб митниці відсутні. Хмельницька митниця Під час виконання митних формальностей, на постійній основі проводиться взаємодія підрозділів митного оформлення з управлінням митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Хмельницької митниці за напрямками класифікації товарів, перевірки рівня задекларованої митної вартості товарів, країни походження, пільгового застосування ставок ввізного мита при імпорті товарів. Запроваджена щоденна перевірка по даних напрямках з метою усунення виявлених недоліків та включення 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 товарів та країни походження товарів здійснюються, у режимі «online» моніторингу поданих до митного оформлення митних декларацій та після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення товарів.

З метою недопущення випадків неправильної класифікації товарів було винесено 6 рішень про класифікацію товарів. За напрямком контролю за визначенням митної вартості до Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Держмитслужби направлено 4 проекти запитів щодо автентичності поданих до митного оформлення документів. За напрямком визначення країни походження направлено на верифікацію 19 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. Протягом II кварталу 2022 року управлінням митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД проведена вибіркова перевірка правильності митних оформлень товарів, які підпадають під дію рішень Міжвідомчої комісії з міжнародної торгівлі, а також здійснених із застосуванням преференцій зі сплати ввізного мита за кодами «223» та «224». За результатами перевірки недобори митних платежів відсутні. За I-II квартали 2022 року з метою перевірки правильності класифікації товарів посадовими особами митного поста «Умань» до СЛЕД Держмитслужби направлено 5 запитів, з метою перевірки правильності визначення митної вартості товарів до УАМП та МТР Черкаської митниці направлено 9 запитів, фактів неналежного контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів не виявлено. Ознаки неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці не виявлялись. Чернівецька митниця з метою проведення постійного вибіркового аналізу та моніторингу митних оформлень у частині контролю за правильністю визначення митної вартості товарів до Держмитслужби направлено 5 листів: 11.01.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/81; 11.01.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/82 02.02.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/395; 03.02.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/413 07.02.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/472 з метою перевірки автентичності документів, які були подані до митного оформлення, направлено до Держмитслужби 4 проекти запитів до країн відправлення, а саме: 17.01.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/227; 18.01.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/226; 04.02.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/463; 17.02.2022 №7.2-08/1/7.2-15-01/4/703 з метою перевірки правильності задекларованих характеристик товару, визначальних для класифікації їх згідно з УКТЗЕД в одному випадку направлено зразки товарів для проведення лабораторних досліджень в експертних підрозділах СЛЕД: 07.02.2022 №7.2-08/1/7.2-15-03/7.17/485 з метою проведення перевірки щодо правильності застосування угод про вільну торгівлю до Держмитслужби направлено листи про походження товару: 04.02.2022 №7.2-08/1/7.2-15-03/4/450; 07.02.2022 №7.2-08/1/7.2-15-03/4/473 Забезпечувався постійний вибірковий контроль за дотриманням вимог законодавства з питань нарахування та стягнення митних платежів під час переміщення через митний кордон України (09.02.2022 №7.2-08/1/7.2-15-04/4/559). з метою проведення постійного вибіркового аналізу та моніторингу митних оформлень у частині контролю за правильністю визначення митної вартості товарів до Держмитслужби направлено 12 листів: 20.04.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/1613; 26.04.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/1674; 02.05.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/1748; 03.05.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/1790; 05.05.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/1853; 20.05.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/2103; 02.06.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/2345; 09.06.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/2449; 14.06.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/2533; 21.06.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/2663; 28.06.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/2814; 29.06.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/2815 з метою перевірки автентичності документів, які були подані до митного оформлення, направлено до Держмитслужби проект запиту до країни відправлення від 28.04.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/1717 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: 30.05.2022 №7.2-08/1/7.2-15-03/7.17/2214; 30.05.2022 №7.2-08/1/7.2-15-03/7.17/2215 Перевірка документів щодо правильності застосування угод про вільну торгівлю до Держмитслужби не проводилась у зв'язку із звільненням від оподаткування ввізним митом товарів, що ввозяться на митну територію України підприємствами відповідно до ЗУ від 24.03.2022 №2142-IX. Забезпечувався постійний вибірковий контроль за дотриманням вимог законодавства з питань нарахування та стягнення митних платежів під час переміщення через митний кордон України: 16.05.2022 №7.2-08/1/7.2-15-01/4/2001; 06.06.2022 №7.2-08/1/7.2-15-04/4/2381. Чернігівська митниця з метою забезпечення ефективного контролю за достовірністю декларування товарів управлінням митних платежів, контролю митної вартості та

митно-тарифного регулювання ЗЕД 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. За І півріччя 2022 року за результатами моніторингу митних декларацій в «он-лайн» режимі прийнято 21 рішення про визначення коду товару. Сума додаткових надходжень за цими рішеннями становить 26,4 тис. грн. Загальна сума додаткових надходжень за І півріччя 2022 року становить 954,1 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 митниці протягом І півріччя 2022 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 торговельних 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 їх обґрунтування і документальне підтвердження; - використання зовнішніх джерел інформації. Так, за результатами контролю правильності визначення митної вартості товарів та транспортних засобів посадовими особами митниці протягом І півріччя 2021 року прийнято 33 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 16 296,07 тис. грн. При цьому, випуск товарів у вільний обіг під гарантійні зобов'язання здійснено на суму 928,69 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» було ініційовано направлення листа до Департаменту міжнародної взаємодії з проектом звернення до митних органів Естонської Республіки. Протягом І півріччя 2022 року з метою перевірки автентичності та достовірності відомостей, зазначених у поданих до митного оформлення сертифікатів про походження товарів, митницею надіслано 3 запити через Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Держмитслужби, а саме: 1) до уповноваженого органу Франції – 1 сертифікат з перевезення товарів форми EUR.1; 2) до уповноваженого органу Республіки Білорусь – 6 сертифікатів про походження товару форми СТ-1. За відповідями, отриманими у І півріччі 2022 року, уповноваженими органами зарубіжних країн не підтверджено преференційне походження товарів за 6 сертифікатами з перевезення товару EUR.1 на транспортні засоби, що були у використанні. Донарахуванню та сплаті підлягають митні платежі загальною сумою 459 тис. грн. Матеріали передано до відділу проведення митного аудиту митниці та управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниці. Ознаки неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб 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>	30.06.2022	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управління внутрішньої безпеки Відповідно до наказу Держмитслужби від 19.10.2021 № 796 проведено комплексну перевірку Енергетичної митниці Держмитслужби та Енергетичної митниці. У ході якої досліджувались питання, у т.ч., щодо контролю правильності визначення митної вартості товарів. Встановлено, що при митному оформленні посадовими особами Енергетичної митниці Держмитслужби та Енергетичної митниці не здійснюються в повній мірі заходи контролю за правильністю визначення митної вартості в частині:  наявності достатнього документального підтвердження заявленого рівня митної вартості;  наявності підстав для скасування прийнятих рішень про визначення митної вартості товарів;  наявності підстав для повернення з Держбюджету сум митних платежів;  контролю правильності визначення митної вартості товарів у разі зміни порядку формування остаточної ціни продажу товару, зокрема здійснення порівняння рівня заявленої митної вартості товару з рівнем митної вартості ідентичних та подібних товарів, митне оформлення яких завершено;  виконання сформованих системою управління ризиками митних формальностей в напрямку контролю правильності визначення митної вартості;  заповнення граф 7 та 8 ДМВ. Ініційовано порушення проваджень у дисциплінарних справах стосовно окремих посадових осіб. Управлінням внутрішньої безпеки проведено 1 перевірку (правомірність дій посадових осіб Полтавської (наказ Держмитслужби від 20.12.2021 № 1082. За результатами складено Акт про результати перевірки від 28.04.2022 № 4/25 Доповідна записка від 06.05.2022 № 25/191. В діях посадових осіб встановлено порушення вимог ст.494 Митного кодексу України. Ініційовано порушення дисциплінарних проваджень стосовно окремих посадових осіб. Вінницька митниця Відсутні виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці. Волинська митниця Протягом I півріччя 2022 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 Держмитслужби від 20.01.2022 № 36 «Про проведення перевірки», відповідно до наказу Дніпровської митниці від 24.01.2022 № 19 «Про проведення перевірки» та з метою забезпечення належного контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та визначення країни походження товарів, що переміщуються через митний кордон України, проведено перевірку митних оформлень товарів, які мають ознаки можливого ухилення від сплати податків у повному обсязі. За результатами перевірки порушень правильності класифікації та кодування, а також правильності визначення країни походження товарів не виявлено. Застосовано профілактичні заходи загального характеру. Енергетична митниця Відсутні факти неналежного контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товар Житомирська митниця Внутрішні перевірки не проводились у зв'язку з відсутністю підстав для проведення перевірок. Закарпатська митниця 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». За результатом відкрито дисциплінарне провадження, наказ Закарпатської митниці від 15.02.2022 № 80, провадження триває. 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». За результатом відкрито дисциплінарне провадження, наказ Закарпатської митниці від 15.02.2022 № 80, порушень не встановлено комісією. Запорізька митниця Не проводились за відсутності підстав Київська митниця В I-му кварталі: 1) Наказом Київської митниці від 08.02.2022 № 68 «Про проведення перевірки з окремих питань», ініційовано проведення перевірки щодо можливих порушень посадовими особами митного поста «Ліски» Київської митниці вимог чинного законодавства з питань митної справи при здійсненні митного контролю та митного оформлення в частині правильності класифікації товару згідно УКТ ЗЕД та визначення митної вартості. Наказом Київської митниці від 24.02.2022 № 117 «Про зупинення проведення перевірки» зупинено перевірку з окремих питань до отримання відповідей на запити. 2) На підставі наказу Держмитслужби від 20.01.2022 № 36 «Про проведення перевірки», відповідно до наказу Київської митниці від 27.01.2022 № 43 «Про проведення перевірки з окремих питань», проведено перевірку з метою забезпечення належного контролю за правильністю визначення митної вартості товарів згідно із законодавством з питань державної митної справи, а також за правильністю класифікації та визначення країни походження товарів, що переміщуються через митний кордон України. Встановлено, що митне оформлення товарів, щодо яких здійснювалась перевірка, здійснено в межах чинного законодавства з питань митної справи. Разом з тим, посадовими особами митного поста «Спеціалізований» не забезпечено достатній контроль в частині дотримання вимог наказу Міністерства фінансів України від 24.05.2012 № 599 «Про затвердження Форми декларації митної вартості та Правил її заповнення» (заповнення графи 8 декларації митної вартості), що не вплинуло на рівень оподаткування товарів. В II-ому кварталі: 1) На підставі листа Держмитслужби від 04.05.2022 № 15/15-02/7.8/1299 «Про надання інформації», відповідно до наказу Київської митниці від 10.05.2022 № 135 «Про проведення перевірки з окремих питань» (із змінами, внесеними наказом Київської митниці від 23.05.2022 № 147), проведено перевірку митних оформлень товарів в частині контролю правильності визначення митної вартості за митними деклараціями з метою забезпечення належного контролю за правильністю визначення митної вартості товарів згідно із законодавством з питань державної митної справи, За результатами перевірки складено акт про результати перевірки від 31.05.2022 № 7.8-28.10-02-06/296. За результатами перевірки митних оформлень товарів в частині контролю митної вартості за митними деклараціями від 25.04.2022 №№ UA100190/2022/014518, UA100190/2022/014576, від 26.04.2022 №№ UA100190/2022/014462, UA100190/2022/014465, від 29.04.2022 №№ UA100190/2022/014936, UA100190/2022/014943 та № UA100060/2022/014832 встановлено, що посадовими особами відділу митного оформлення № 2 митного поста «Ліски» не в повному обсязі дотримані положення частини 3 статті 53 Митного кодексу України, статті 54 Митного кодексу України з урахуванням положень п.2.2.8-2.2.10, 2.2.18, 2.2.20, 2.7 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

Держмитслужби від 01.07.2021 № 476. На підставі акту перевірки з окремих питань від 31.05.2022 № 7.8-28.10-02-06/296 наказом Київської митниці від 10.06.2022 № 163 порушено дисциплінарні провадження стосовно винних посадових осіб. Координаційно-моніторингова митниця Відсутні підстави для вжиття зазначених заходів Кропивницька митниця Факти неналежного контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів, які потребували проведення внутрішніх перевірок не встановлені. Львівська митниця Внутрішні перевірки не проводились у зв'язку з відсутністю підстав для проведення перевірок. Одеська митниця Внутрішні перевірки з питань повноти нарахування та стягнення митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД протягом I півріччя 2022 року не проводились Полтавська митниця Протягом звітного періоду перевірок у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не проводилось. Рівненська митниця У звітному періоді наказами митниці перевірки щодо дотримання посадовими особами Рівненської митниці нормативно-правових актів з питань митної справи за напрямками контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів не проводилися. Сумська митниця На підставі наказу Сумської митниці від 16.02.2022 № 64 (у редакції наказу від 02.05.2022 № 72) проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Довідку про результати перевірки з окремих питань від 05.05.2022 № 7.24-08-25/5. На підставі наказу Сумської митниці від 16.05.2022 № 80 проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Довідку про результати перевірки з окремих питань від 13.06.2022 № 7.24-08-25/6. питань. Тернопільська митниця Загалом за I півріччя 2022 року проведено 4 перевірки за даним напрямком. Відповідно до наказу від 05.01.2022 № 3 проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами Тернопільської митниці вимог законодавства України під час митного оформлення товарів за окремими митними деклараціями. За результатами проведеної перевірки порушень не виявлено. Відповідно до наказу Тернопільської митниці від 28.04.2022 № 43-аг, проведено перевірку повноти та якості виконання митних формальностей при перевірці посадовими особами Тернопільської митниці правильності визначення митної вартості товарів. За результатами проведеної перевірки встановлено, що декларантами документально підтверджено всі числові значення складових митної вартості, які є обов'язковими при її обчисленні. Порушення з боку посадових осіб митниці відсутні. Відповідно до наказу Тернопільської митниці від 25.04.2022 №40-аг, проведено перевірку на предмет правильності визначення митної вартості за переліком митних декларацій - за результатами перевірки порушення не виявлено. Відповідно до наказу Тернопільської митниці від 16.05.2022 № 55-аг, проведено перевірку на предмет правильності визначення митної вартості за переліком митних декларацій, за результатами перевірки порушення не виявлено. Хмельницька митниця Відповідно до вимог наказу Хмельницької митниці від 05.01.2022 №2 «Про проведення внутрішньої перевірки митних оформлень товарів» проведена перевірка митних оформлень товарів (згідно з додатком доручення Державної митної служби України від 04.01.2022 №1-15/1-Д «Про проведення перевірки»), які мають ознаки можливого ухилення від сплати податків у повному обсязі. За результатами перевірки комісією встановлено неналежне виконання своїх посадових обов'язків заступником начальника управління - начальником відділу адміністрування митних платежів, контролю митної вартості управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Хмельницької митниці Гольовською Г.А., що визначені пунктом 5 її Посадової інструкції. За допущені порушення Гольовську Г.А. позбавлено премії за результатами роботи в січні 2022 року. Відповідно до вимог наказу Хмельницької митниці від 25.01.2022 №16 «Про проведення внутрішньої перевірки» проведена перевірка дотримання законодавства України з питань митної справи з боку посадових осіб митного поста «Славути» Хмельницької митниці під час здійснення митного оформлення товарів за митними деклараціями від 22.07.2021 №UA400030/2021/00341, від 16.08.2021 №UA400030/2021/000811. За результатами перевірки комісією встановлено неналежне виконання своїх посадових обов'язків головним державним інспектором митного поста «Славути» Хмельницької митниці Островським П.М. та старшим державним інспектором митного поста «Славути» Хмельницької митниці Бабійчук Н.О. За допущені порушення Островському П.М. та Бабійчук Н.О. зменшено розмір надбавки на 40 відсотків за виконання особливо важливої роботи за результатами роботи в лютому 2022 року. Відповідно до вимог наказу Хмельницької митниці від 07.02.2022 №23 «Про проведення внутрішньої перевірки» проведена перевірка застосування преференцій на вживані транспортні засоби, які вказані у додатку 4 до листа Державної митної служби України від 01.02.2022 №08-4/15-03/7/841. За результатами перевірки

комісією встановлено незабезпечення контролю за визначенням країни походження товарів старшим інспектором митного поста «Хмельницький» Хмельницької митниці Мандибурою О.М. та незабезпечення здійснення перевірки заявленої декларантом країни походження товарів начальником відділу класифікації товарів та митно-тарифного регулювання управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Хмельницької митниці Підвисоцьким В.Б. За допущені порушення Підвисоцькому В.Б. та Мандибурі О.М. зменшено розмір премії на 40 відсотків за результатами роботи в лютому 2022 року. На виконання вимог листа Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Державної митної служби України від 27.05.2022 №15/15-03-02/7/1655 та наказу Хмельницької митниці від 30.05.2022 №76 «Про проведення внутрішньої перевірки» проведена перевірка правильності митних оформлень товарів, які підпадають під дію рішень Міжвідомчої комісії з міжнародної торгівлі, здійснених із застосуванням преференції зі сплати ввізного мита за кодами «223» та «224», а також митних декларацій, у графі 44 яких відсутня інформація щодо сертифікатів про походження товарів, визначеними угодами про вільну торгівлю, згода на обов'язковість яких надана Верховною Радою України, на які встановлені особливі види мита. За результатами проведення перевірки комісією встановлено порушення вимог частини 5 статті 281 Митного кодексу України в частині встановлення тарифних преференцій при митному оформленні товарів, що є об'єктом антидемпінгових та спеціальних заходів. 17-ть посадових осіб митниці попереджено про персональну відповідальність. Черкаська митниця У першому кварталі 2022 року на підставі наказу Черкаської митниці від 24.01.2022 № 12 «Про проведення тематичної перевірки» здійснено перевірку митних оформлень товарів ПП «Будпостач» (код ЄДРПОУ 24267110) за період з 24.01.2021 по 31.01.2022 на предмет належного контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів під час переміщення товарів через митний кордон України. За результатами перевірки не виявлено фактів мінімізації митних платежів при митному оформленні, але виявлено незначні порушення, що не вплинули на результати митного оформлення. Чернівецька митниця Фактів неналежного контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів, 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 Чернівецької митниці не виявлено. 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 митниці у I півріччі 2022 року проведено 1 внутрішню перевірку щодо контролю правильності визначення митної вартості товарів під час митного оформлення транспортного засобу (наказ митниці від 20.01.2022 № 19), за результатами якої порушень законодавства України з питань митної справи не встановлено, однак виявлено недоліки в роботі посадової особи митниці, які не вплинули на визначення митної вартості ввезеного автомобіля, у зв'язку з чим рекомендовано врахувати результати перевірки при визначенні розміру преміювання вказаної посадової особи.

№	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</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>	30.06.2022	Виконано

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

Вінницька митниця Відсутні підстави для проведення профілактичної роботи з посадовими особами. Волинська митниця 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. 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 За результатами перевірки порушень правильності класифікації та кодування, а також правильності визначення країни походження товарів не виявлено. Застосовано профілактичні заходи загального характеру. Енергетична митниця 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 шляхом проведення нарад та у вигляді проведення професійного навчання без відриву від роботи з метою обговорення та роз'яснення законодавства України з питань митної справи, антикорупційного законодавства та підвищення професійної компетентності працівників. Розроблено доручення Енергетичної митниці від 16.02.2022 № 4-д, від 20.05.2022 № 8-д. Проведено наради та протоколом №1 від 10.01.2022, №9 від 25.05.2022 та №12 від 07.06.2022 доведено вимоги антикорупційного законодавства. Направлено службову записку від 30.06.2022 № 7.6-09/13. Житомирська митниця В I кварталі поточного року з працівниками митниці проведено 33 індивідуальні профілактичні заходи та 12 профілактичних заходів загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. В II кварталі поточного року з посадовими особами митниці проведено 5 індивідуальних профілактичних заходів та 34 профілактичні заходи загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. Закарпатська митниця Постійно проводиться роз'яснювальна робота для посадових осіб щодо неухильного дотримання антикорупційного законодавства. Проведено повторне опрацювання Наказу Мінфіну України від 14.01.2020 №9 «Про затвердження Змін до Класифікатора умов поставки, Класифікатора характеристик угод, Класифікатора звільнень від сплати митних платежів при ввезенні товарів на митну територію України та Класифікатора документів» Запорізька митниця Не проводились за відсутності підстав 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 Координаційно-моніторингова митниця Відсутні підстави для вжиття зазначених заходів Львівська митниця У відділі митного оформлення «Сокаль» митного поста «Львів-північний» проведено нараду щодо здійснення особовим складом належного контролю за правильністю класифікації товарів, визначення митної вартості, країни походження товарів (протокол від 13.01.2022 №2). а також нараду щодо здійснення особовим складом належного контролю за «Порядком виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа». (протокол від 16.06.2022 №6). Одеська митниця В структурних підрозділах митниці забезпечено проведення навчань за тематикою визначеною розділом IV Антикорупційної програми Держмитслужби на 2021-2021 роки. Індивідуальні профілактичні заходи, з питань визначених корупційним ризиком, з посадовими особами Одеської митниці не проводились через відсутності підстав. Полтавська митниця Протягом звітнього періоду профілактичних заходів з посадовими особами митниці не проводилось. Рівненська митниця Протягом звітнього періоду 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. Сумська митниця На підставі службової записки від 23.02.22 № 7.24-09/40 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». Тернопільська митниця Профілактична робота з відповідними посадовими особами не проводилась у зв'язку із відсутністю підстав для її проведення. 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 звітнього періоду із зазначеного напрямку було проведено 4 індивідуальних профілактичних заходи. (Доповідні записки від 11.02.2022 №7.26-28-03/50, від 11.02.2022 №7.26-28-03/51, від 24.05.2022 №7.26-25/20, від 01.06.2022 №7.26-25/21). Черкаська митниця В рамках проведення професійного навчання без відриву від роботи, згідно графіку проведення навчань відповідно до наказу Черкаської митниці від 15.12.2022 №198 «Про організацію професійного навчання без відриву від роботи у I навчальному періоді 2022 року» опрацьовано та вивчено нормативно-правові акти антикорупційного спрямування. Чернівецька митниця Із посадовими особами Чернівецької митниці проведено 3 індивідуальних профілактичних заходи №7.2-09/14/10, №7.2-09/14/11, №7.2-09/14/12, та 3 загальних профілактичних заходи №7.2-09/14/13, №7.2-09/14/14, №7.2-09/14/15 Чернігівська митниця Посадовими особами сектору проведено профілактичні бесіди щодо безумовного дотримання норм антикорупційного законодавства під час здійснення контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів з трьома 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**

Результат занесено до звіту за 2021 рік. Додатково: Департамент митного аудиту та обліку осіб

Відповідно до наказу Держмитслужби від 03.06.2021 № 411 продовжується проведення дослідної експлуатації інформаційної системи «Митний аудит». До Центрального агентства з управління проектами (СРМА) та представникам «Програми підтримки управління державними фінансами України (EU4PFM): компоненти 3 і 4» лист від 19.01.2022 № 19-19/19-01-02/11/191 щодо результатів проведення дослідної експлуатації інформаційної системи «Митний аудит» з відповідними матеріалами тестування. Відповідно до наказу Держмитслужби від 03.06.2021 № 411 (із змінами, внесеними наказом Держмитслужби № 211 від 24.05.2022) продовжується проведення дослідної експлуатації інформаційної системи «Митний аудит». Протягом I-II кварталів 2022 року митниці провели 177 документальних перевірок дотримання підприємствами вимог законодавства України з питань митної справи. Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації У зв'язку із військовою агресією Російської Федерації проти України та введення воєнного стану в Україні, відповідно до указів Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України від 24 лютого 2022 року № 2102-IX, та від 15 березня 2022 року № 133/2022 «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України від 15 березня 2022 року № 2119-IX, та встановлення простою у роботі апарату Держмитслужби, відповідно до наказу Державної митної служби України від 01 березня 2022 р. № 119 «Про встановлення простою у роботі апарату Державної митної служби України» основні зусилля Департаменту були спрямовані на заходи з налагодження безперебійного інформаційно-аналітичного та технічного забезпечення апарату Держмитслужби та його територіальних органів в критичних умовах. Виникнення форс-мажорних обставин унеможливило виконання робіт з введення в дослідну експлуатацію автоматизованої системи «Митний аудит» у встановлені терміни. На даний час проведені роботи з підготовки до проведення тестування системи. За результатами проведених тестувань очікується прийняття рішення щодо можливості введення в дослідну експлуатацію зазначеної системи.

№	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>	30.06.2022	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 митниці документальних перевірок дотримання вимог законодавства України з питань митної справи. З метою забезпечення якості та повноти проведення документальних перевірок Департаментом митного аудиту та обліку осіб підготовлено та направлено на митниці оглядові та роз'яснювальні листи: №19-19/19-01-01/7/311 від 28.01.2022, №08-1/19-01/7/1083 від 10.02.2022, №19-19/19-01-01/7/462 від 15.02.2022, №19-19/19-01-01/7/543 від 23.02.2022 (Енергетична митниця). Протягом I кварталу 2022 року проведено в онлайн-режимі 5 нарад-заслуховувань про результати та якість завершених 18 планових документальних перевірок. 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 I кварталу 2022 року не виявлено. Департаментом митного аудиту та обліку осіб здійснюється постійний моніторинг проведених митниці документальних перевірок дотримання вимог законодавства України з питань митної справи. З метою забезпечення якості та повноти проведення документальних перевірок

Департаментом митного аудиту та обліку осіб проведено відеоконференцію на платформі ZOOM з керівниками підрозділів митного аудиту митниць щодо організації роботи підрозділів митного аудиту в умовах воєнного стану, результатів роботи за 5 місяців 2022 року. За результатами проведеної наради митницям надано відповідні доручення, зафіксовані Протоколом спільної наради від 23.06.2022 року, направлено листом №19-19/19-01-01/7/1083 від 24.06.2022. 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 II кварталу 2022 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>	01.09.2021	Виконано

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

Результат занесено до звіту за 2021 рік Додатково: Департамент митного аудиту та обліку осіб 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. На виконання пункту 1 доповідної записки Департаменту митного аудиту та обліку осіб від 28.12.2021 № 19/19-01-02/973 Департаментом митного аудиту та обліку осіб спільно з Командою підтримки реформ при Держмитслужбі розроблено технічні вимоги для впровадження реєстру податкових повідомлень-рішень, надісланих (вручених) платникам податків, та надіслано до Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації (службова записка від 31.01.2022 № 19/19-01-02/92). 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. Наказом Держмитслужби від 30.05.2022 № 219 внесено зміни до

наказу Держмитслужби від 30.09.2021 № 742 «Про затвердження Порядку взаємодії структурних підрозділів Держмитслужби та її територіальних органів з питань опрацювання та реалізації документів (інформації тощо), отриманих від уповноважених органів іноземних держав, які можуть свідчити про порушення підприємствами (громадянами) законодавства з питань митної справи», який доповнено алгоритмом дій посадових осіб Держмитслужби та митниць під час опрацювання відповідей уповноважених органів іноземних держав у разі, коли строки давності, визначені ст. 102 Податкового кодексу України, спливають та у разі припинення діяльності імпортера шляхом ліквідації або банкрутства. Крім того, Департаментом митного аудиту та обліку осіб спільно з Командою підтримки реформ при Держмитслужбі розроблено технічні вимоги до створення «Реєстру податкових повідомлень-рішень Держмитслужби» (далі - РППР), який, відповідно до вимог чинного законодавства, повинен бути інтегрований з «Єдиним реєстром податкових повідомлень-рішень контролюючих органів», адміністратором якого є Державна податкова служба України. Департаментом з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації розроблено тестову версію РППР. Наразі здійснюється тестування функціоналу РППР з перевіркою відповідності технічним вимогам, фіксацією помилок та пропозицій на доопрацювання програмного продукту й одночасним виправленням критичних недоліків. Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД з метою систематизації інформації отриманої від митниць за напрямком контролю правильності визначення митної вартості товарів, що імпортуються на митну 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»). З метою систематизації інформації отриманої від митниць за напрямком контролю правильності визначення митної вартості товарів, що імпортуються на митну 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>	30.06.2022	Виконано

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

Департамент митного аудиту та обліку осіб з метою забезпечення якості та повноти проведення документальних перевірок Департаментом митного аудиту та обліку осіб підготовлено та направлено на митниці оглядові та роз'яснювальні листи: №19-19/19-01-01/7/311 від 28.01.2022, №08-1/19-01/7/1083 від 10.02.2022, №19-19/19-01-01/7/462 від 15.02.2022, №19-19/19-01-01/7/543 від 23.02.2022 (Енергетична митниця). Протягом I кварталу 2022 року проведено в онлайн-режимі 5 нарад-заслуховувань про результати та якість завершених 18 планових документальних перевірок, що зафіксовано відповідними Протоколами. 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 I кварталу 2022 року не виявлено. З метою забезпечення якості та повноти проведення документальних перевірок Департаментом митного аудиту та обліку осіб проведено відеоконференцію на платформі ZOOM з керівниками підрозділів митного аудиту митниць щодо організації роботи підрозділів митного аудиту в умовах воєнного стану, результатів роботи за 5 місяців 2022 року. За результатами проведеної наради митницям надано відповідні доручення, зафіксовані Протоколом спільної наради від 23.06.2022 року, направлено листом №19-19/19-01-01/7/1083 від 24.06.2022. 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 II кварталу 2022 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>	30.06.2022	Виконано

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

Управління внутрішньої безпеки Відповідно до наказу Держмитслужби від 19.10.2021 № 796 проведено комплексну перевірку Енергетичної митниці Держмитслужби та Енергетичної митниці. У ході якої досліджувались питання, у т.ч., щодо контролю правильності визначення митної вартості товарів. Встановлено випадки ввезення товарів на митну територію України поза пунктами пропуску через державний кордон України, визначеними постановою Кабінету Міністрів України від 21.05.2012 № 435, що є порушенням вимог статті 195 Митного кодексу України, статті 210 Митного кодексу у України та наказу Міністерства фінансів України від 10.03.2015 № 308 «Про затвердження Порядку виконання митних формальностей на морському та річковому транспорті», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 30.04.2015 за № 486/26931. Ініційовано порушення проваджень у дисциплінарних справах стосовно окремих посадових осіб. 2) Управлінням внутрішньої безпеки проведено 3 перевірки (правомірність дій посадових осіб Полтавської, Одеської та Волинської митниць (накази Держмитслужби від 20.12.2021 № 1082, від 18.04.2022 № 161 та від 03.05.2022 № 183 відповідно). За результатами перевірок (Акт про результати перевірки від 28.04.2022 № 4/25, від 25.05.2022 № 5 та Акт про результати перевірки від 03.06.2022.№ 3) – Доповідна записка від 06.05.2022 № 25/191, від 07.06.2022 № 25/252 та доповідна записка від 23.06.2022 №25/291. В діях посадових осіб встановлено порушення вимог ст.494, 238 Митного кодексу України та не виконано вимоги п. 9.8. Порядку роботи складу митного органу, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 627 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 03.07.2012 за № 1097/21409, : п. 5, абз. 2 п. 28 глави 1 та абз. 4 п. 28 глави 1 розділу IV Технологічної схеми пропуску осіб, транспортних засобів та вантажів через державний кордон у міжнародному пункті пропуску для автомобільного сполучення «Ягодин», затвердженої наказом Луцького прикордонного загону Західного регіонального управління Державної прикордонної служби України від 29.04.2020 № 130-од, підпункту 1.2 п. 1 Розпорядження Волинської митниці №17-р від 27.07.2020, п. 15 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 травня 2012 року № 451, п. 11 Порядку здійснення фото-, відеофіксації митних та інших формальностей, які проводяться контролюючими органами, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 8 червня 2016 р. № 370. Ініційовано порушення проваджень у дисциплінарних справах стосовно 16 осіб.

Вінницька митниця Відсутні виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці. Волинська митниця Протягом I півріччя 2022 року стосовно посадових осіб Волинської митниці внутрішніх перевірок щодо фактів ймовірного 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, 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 протягом I півріччя 2022 року організовано проведення 6 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 I півріччя 2022 року документальних перевірок дотримання платниками податків вимог законодавства України з питань митної справи відділом проведення митного аудиту Дніпровської митниці складено 6 актів про проведення перевірки стану дотримання вимог законодавства України з питань митної справи. Загальна сума донарахованих податків і зборів за результатами проведених перевірок становить 2492,1 тис грн. За перше півріччя 2022 року було сплачено до бюджету згідно винесених податкових повідомлень-рішень митних платежів на суму 3 130,38 тис.грн. Енергетична митниця Відсутні факти порушення порядку митного контролю та оформлення Житомирська митниця Розпочато перевірку щодо правильності застосування вимог законодавства України з питань митної справи при оформленні митної декларації. У зв'язку із введенням в Україні воєнного стану дану перевірку зупинено. Завершено перевірку щодо дотримання посадовою особою вимог законодавства під час здійснення митного контролю та оформлення транспортного засобу, розпочату в 2021 року. За результатами перевірки встановлено факт невиконання або неналежне виконання посадовою особою посадових обов'язків, актів органів державної влади, наказів (розпоряджень) та доручень керівників, прийнятих у межах їхніх повноважень, однак до дисциплінарної відповідальності посадова особа не притягувалась у зв'язку з закінченням термінів притягнення до дисциплінарної відповідальності. Заходи профілактичного спрямування не проводились, оскільки посадова особа увільнена від роботи на строк дії контракту добровольця територіальної оборони та членства в добровольчому формуванні, із збереженням місця роботи, займаної посади та середньої заробітної плати. Акт перевірки направлено Державного бюро розслідувань. Закарпатська митниця Внутрішні перевірки, у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, щодо ймовірного 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 чи не застосування до суб'єктів ЗЕД передбачених законом штрафних (фінансових) санкцій за порушення вимог законодавства з питань митної справи, не проводилися. Запорізька митниця Ініційовано проведення перевірок дотримання вимог з повноти нарахування та сплати митних платежів щодо правильності класифікації товарів згідно з УК ЗЕД, щодо яких проведено митне оформлення (довідні записки від 06.01.2022 № 7.20-15/14, від 11.02.2022 № 7.20-15/109, 23.02.2022 від 23.03.2022 № 7.20-15/149) та щодо обґрунтованості та законності надання (отримання) пільг із звільненням від оподаткування (довідні записки від 10.01.2022 № 7.20-15/19, від 23.02.2022 № 7.20-15/134). Фактів надання не передбачених законом пільг та переваг окремим платникам податків у вигляді не застосування до суб'єктів ЗЕД передбачених законом штрафних (фінансових) санкцій за порушення вимог законодавства з питань митної справи не встановлено. Фактів надання не передбачених законом пільг та переваг окремим платникам податків у вигляді не застосування до суб'єктів ЗЕД передбачених законом штрафних (фінансових) санкцій за порушення вимог законодавства з питань митної справи не встановлено, перевірки не ініціювались та не проводились. Київська митниця Перевірок за даним напрямком у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не проводилось. Кропивницька митниця Внутрішні перевірки до наказу Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не призначались Львівська митниця 1. Відділом проведення митного аудиту у I кварталі 2022 року проведено 5 документальних перевірок дотримання законодавства України з питань митної справи; винесено 34 податкових - повідомлень рішень ( від 05.01.2020 № 0000001/7.4-19 та № 0000002/7.4-19; від 05.01.2022 № 0000003/7.4-19, № 0000004/7.4-19 та

№ 0000005/7.4-19; від 05.01.2022 № 0000006/7.4-19 та 0000007/7.4-19; від 05.01.2022 № 0000008/7.4-19 та № 0000009/7.4-19; від 05.01.2022 № 0000010/7.4-19 та № 0000011/7.4-19; від 05.01.2022 № 0000012/7.4-19, № 0000013/7.4-19 та № 0000014/7.4-19; від 06.01.2022 № 0000015/7.4-19 та № 0000016/7.4-19; від 06.01.2022 № 0000017/7.4-19, № 0000018/7.4-19 та № 0000019/7.4-19; від 13.01.2022 № 0000020/7.4-19, № 0000021/7.4-19 та № 0000022/7.4-19; від 13.01.2022 № 0000023/7.4-19 та № 0000024/7.4-19; від 20.01.2022 № 0000025/7.4-19 та № 0000026/7.4-19; від 20.01.2022 № 0000027/7.4-19 та № 0000028/7.4-19; від 26.01.2022 № 0000029/7.4-19 та № 0000030/7.4-19, від 02.02.2022 № 0000031/7.4-19 та № 0000032/7.4-19; від 04.02.2022 № 0000033/7.4-19 та № 0000034/7.4-19 ) на суму 7 938 118,22 грн., та застосовано штрафні санкції відповідно до статті 123 Податкового кодексу України. У II кварталі 2022 року відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 „Про введення воєнного стану в Україні”, затвердженим Законом України від 24.02.2022 № 2102-IX, на період дії правового режиму воєнного стану, документальні перевірки дотримання вимог законодавства України з питань митної справи, у тому числі своєчасності, достовірності, повноти нарахування та сплати митних платежів не розпочинаються. Одеська митниця Протягом I півріччя 2022 року внутрішні перевірки за ознаками наявності цього корупційного ризику 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 I- II кварталі 2022 року не проводились. За звітний період фактів порушення порядку митного контролю та оформлення виявлено не було та внутрішні перевірки не проводились. Рівненська митниця Внутрішні перевірки, щодо фактів порушення порядку митного контролю та оформлення, притягнення винних осіб до відповідальності, не проводились. Сумська митниця На підставі наказу Сумської митниці від 16.02.2022 № 64 (у редакції наказу від 02.05.2022 № 72) проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Довідку про результати перевірки з окремих питань від 05.05.2022 № 7.24-08-25/5. На підставі наказу Сумської митниці від 16.05.2022 № 80 проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Довідку про результати перевірки з окремих питань від 13.06.2022 № 7.24-08-25/6. Тернопільська митниця В I кварталі 2022 року проведено 4 документальних перевірки платників податків (накази від 22.12.2021 № 242, від 25.10.2021 № 188, від 24.01.2022 № 88, від 02.02.2022 № 16) за результатами яких донараховано 312,85 тис. грн. грошових зобов'язань, з яких сплачено 105,45 тис. грн. (в тому числі 84,21 тис. грн. за результатами перевірок минулих періодів). За результатами даних документальних перевірок внутрішні перевірки не проводилися, посадові особи до відповідальності не притягувалися. В II кварталі 2022 року документальні перевірки дотримання платниками податків вимог законодавства України з питань митної справи у зв'язку із нормами Закону України від 24.03.2022 № 2142 (проведення документальних перевірок призупинено), не проводились. Хмельницька митниця Внутрішні перевірки із зазначених питань на митниці не проводились Черкаська митниця Внутрішні перевірки, відповідно до наказу Держмитслужби від 20.01.2020 №15 не проводились. Виявлених фактів порушення порядку митного контролю та оформлення немає. Чернівецька митниця Від Департаменту митного аудиту та обліку осіб до Чернівецької митниці не надходила інформація про порушення порядку митного контролю та оформлення, якості та повноти проведених документальних перевірок. За звітний період внутрішні перевірки по даним питанням не проводились. Чернігівська митниця У I півріччі 2022 року відділом проведення митного аудиту митниці проведено 5 документальних перевірок та встановлено заниження суб'єктами ЗЕД сум грошових зобов'язань у розмірі 230,7 тис. грн., з них сплачено 35,2 тис. грн. Пунктом 912 розділу XXI Митного кодексу України, зі змінами внесеними, зокрема, Законом України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо вдосконалення законодавства на період дії воєнного стану» від 24.03.2022 № 2142-IX на період до припинення чи скасування воєнного, надзвичайного стану на території України, документальні перевірки дотримання вимог законодавства України з питань митної справи, у тому числі щодо своєчасності, достовірності, повноти нарахування та сплати митних платежів, не розпочинаються, а розпочаті перевірки зупиняються

№	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>	30.06.2022	Виконано

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

Вінницька митниця Відсутні підстави для проведення профілактичної роботи з посадовими особами. Волинська митниця Сектором з питань запобігання та протидії корупції Волинської митниці систематично проводиться профілактично-роз'яснювальна робота з посадовими особами митниці щодо дотримання антикорупційного законодавства. Дніпровська митниця Протягом звітного періоду профілактичних заходів за напрямком ризику з посадовими особами митниці не проводилось. Енергетична митниця 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 шляхом проведення нарад та у вигляді проведення професійного навчання без відриву від роботи з метою обговорення та роз'яснення законодавства України з питань митної справи, антикорупційного законодавства та підвищення професійної компетентності працівників. Розроблено доручення Енергетичної митниці від 16.02.2022 № 4-д, від 20.05.2022 № 8-д. Проведено наради та протоколом №1 від 10.01.2022, №9 від 25.05.2022 та №12 від 07.06.2022 доведено вимоги антикорупційного законодавства. Направлено службову записку від 30.06.2022 № 7.6-09/13. Житомирська митниця В I кварталі поточного року з працівниками митниці проведено 33 індивідуальні профілактичні заходи та 12 профілактичних заходів загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. В II кварталі поточного року з посадовими особами митниці проведено 5 індивідуальних профілактичних заходів та 34 профілактичні заходи загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. Закарпатська митниця Керівництвом відділу проведення митного аудиту здійснюються постійні заходи щодо запобігання корупційним та пов'язаним з корупцією праворушенням. Разом з тим, у рамках професійного навчання без відриву від роботи у 1 кварталі 2022 року в структурних підрозділах проведено опрацювання Закону України від 14.10.2014 № 1700-VII «Про запобігання корупції», наказу Держмитслужби України від 06.08.2021 № 609 «Про затвердження Порядку організації роботи із запобігання корупції у Держмитслужбі та її територіальних органах», наказу ДМС України 04.06.2021 № 415 «Про затвердження Порядку організації в Держмитслужбі та її територіальних органах роботи з повідомленнями про корупцію, внесеними викривачами, в митних органах». Проведено повторне опрацювання Наказу Мінфіну України від 14.01.2020 №9 «Про затвердження Змін до Класифікатора умов поставки, Класифікатора характеристик угод, Класифікатора звільнень від сплати митних платежів при ввезенні товарів на митну територію України та Класифікатора документів». Запорізька митниця Не проводилась за відсутності підстав 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 У проведенні профілактичної роботи не виникало потреби. Львівська митниця Не проводилось за відсутності підстав Одеська митниця В структурних підрозділах митниці забезпечено проведення навчань за тематикою визначеною розділом IV Антикорупційної програми Держмитслужби на 2021-2021 роки. Індивідуальні профілактичні заходи, з питань визначених



корупційним ризиком, з посадовими особами Одеської митниці не проводились через відсутність підстав. Полтавська митниця Протягом звітнього періоду профілактичних заходів з посадовими особами митниці не проводилось. Рівненська митниця Протягом звітнього періоду 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 27.06.22 № 7.24-09/46, 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». Тернопільська митниця Профілактична робота з відповідними посадовими особами не проводилась у зв'язку із відсутністю підстав для її проведення. Черкаська митниця Забезпечено проведення профілактичних заходів з метою мінімізації умов корупційних ризиків та недопущення зловживань час здійснення посадовими особами покладених на них повноважень та з метою забезпечення доброчесності та сумлінного виконання посадових обов'язків. Чернівецька митниця Підстав для проведення профілактичної роботи, з посадовими особами Чернівецької митниці не було. Чернігівська митниця Профілактична робота з посадовими особами митниці протягом I півріччя 2022 року за напрямком ризику не проводилась.

№	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 НПІА 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>	30.06.2022	Виконано

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

Департамент митного аудиту та обліку осіб На виконання доручення Міністерства фінансів України (лист від 05.02.2021 № 11120-08-692/3607) розроблено наказ Міністерства фінансів України від 10.12.2021 № 658 «Про затвердження Порядку оформлення митними органами результатів документальних перевірок дотримання вимог законодавства України з питань митної справи». Зазначений наказ зареєстровано в Міністерстві юстиції України 21 січня 2022 року за № 70/37406 (набрав чинності від 05.02.2022). На виконання доручення Міністерства фінансів України (лист від 05.02.2021 № 11120-08-692/3607) розроблено наказ Міністерства фінансів України від 10.12.2021 № 658 «Про затвердження Порядку оформлення митними органами результатів документальних перевірок дотримання вимог законодавства України з питань митної справи». Зазначений наказ зареєстровано в Міністерстві юстиції України 21 січня 2022 року за № 70/37406 (набрав чинності від 05.02.2022). Розроблено та направлено на митниці листом від 29.06.2022 № 08-1/19-01-02/7/3588 Методичні рекомендації щодо проведення підрозділами митного аудиту документальних перевірок дотримання

вимог законодавства України з питань митної справи стосовно відповідності фактичного використання товарів, переміщених через митний кордон України із розстроченням сплати ПДВ під час ввезення обладнання на митну територію України для власного виробництва на території України, заявленій меті такого переміщення. Розроблено проект Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо окремих податків і зборів у період воєнного, надзвичайного стану» щодо відновлення права митних органів на проведення документальних невіїзних перевірок дотримання вимог законодавства України з питань митної справи підприємств, які знаходяться за межами тимчасово окупованих збройними формуваннями Російської Федерації територіях або територіях, на яких ведуться бойові дії. Розроблено проект Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо застосування заходів стягнення митних платежів митними органами». Законопроект направлено до Юридичного департаменту та Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД на погодження. Надано пропозиції до Міністерства фінансів України щодо розгляду проекту постанови Кабінету Міністрів України «Про утворення Міжвідомчої робочої групи з питань вдосконалення порядку (інструментів) моніторингу розподілу та цільового використання гуманітарної допомоги, у тому числі з використанням цифрових технологій». На опрацювання низки доручень Кабінету Міністрів України в межах компетенції надано пропозиції до зведеної інформації для формування висновку про надання статусу кандидата на членство в Європейському Союзі. В межах компетенції надано пропозиції відповідним структурним підрозділам Держмитслужби до: проекту Закону України «Про внесення змін до Митного кодексу України щодо деяких питань виконання Глави 5 Розділу IV Угоди про асоціацію між Україною, з однієї сторони, та Європейським Союзом, Європейським співтовариством з атомної енергії і їхніми державами-членами, з іншої сторони», проекту постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку ввезення, першого постачання та цільового використання товарів, визначених частиною восьмою статті 287 Митного кодексу України, для використання у виробництві товарів оборонного призначення», проекту постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку ввезення на митну територію України товарів із звільненням від сплати ввізного мита та податку на додану вартість підприємствами галузі екологічного транспорту», проекту наказу Держмитслужби «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо реалізації постанови Кабінету Міністрів України від 07 лютого 2018 року № 85 «Про затвердження Порядку надання розстрочення сплати податку на додану вартість та застосування забезпечення виконання зобов'язань під час ввезення на митну територію України обладнання для власного виробництва на територію України».

**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>	30.06.2022	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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 У І кварталі 2022 року в межах компетенції Управління 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)» 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. Забезпечено наповнення профілю ризику «Контроль достовірності декларування країни походження товарів групи «ризик» (антидемпінгові та спеціальні заходи)». В межах компетенції 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)» 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. Департаментом профілювання митних ризиків, серед іншого, здійснюється вибіркового аналізу обґрунтованості виконання митних формальностей, необхідність виконання яких визначено посадовою особою на підставі застосування СУР, або скасування митних формальностей, визначених АСУР, а також коректності фіксації вказаних рішень в єдиній автоматизованій інформаційній системі Держмитслужби. Випадки необґрунтованого доповнення або скасування митних формальностей посадовими особами та некоректної фіксації таких рішень, встановлені за результатами аналітичної роботи, розглядаються, зокрема, на селекторних нарадах керівного складу митниць та структурних підрозділів центрального апарату Держмитслужби. У І кварталі 2022 року проведено нараду керівного складу апарату Держмитслужби, керівників митниць

та митних постів за напрямком управління ризиками. Результати вказаної наради зафіксовано в протоколі наради керівного складу апарату Держмитслужби, керівників митниць та митних постів від 21.01.2022 №5/2-п. 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. 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. Департаментом профілювання митних ризиків, серед іншого, здійснюється вибірковий аналіз обґрунтованості виконання митних формальностей, необхідність виконання яких визначено посадовою особою на підставі застосування СУР, або скасування митних формальностей, визначених АСУР, а також коректності фіксації вказаних рішень в єдиній автоматизованій інформаційній системі Держмитслужби. Випадки необґрунтованого доповнення або скасування митних формальностей посадовими особами та некоректної фіксації таких рішень, встановлені за результатами аналітичної роботи, розглядаються, зокрема, на селекторних нарадах керівного складу митниць та структурних підрозділів центрального апарату Проведено нараду керівного складу апарату Держмитслужби, керівників митниць та митних постів за напрямком управління ризиками. Результати вказаної наради зафіксовано в протоколі наради керівного складу апарату Держмитслужби, керівників митниць та митних постів від 17.06.2022 №19/2-п. 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. 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. За звітний період в підрозділах митного оформлення митного поста «Дністер» по спрацюваннях АСУР митні формальності виконано, винесено 2 рішення про коригування митної вартості (UA401070/2022/000001/2 від 31.01.22; UA401070/2022/ 000002/2 від 04.02.22), додатково стягнуто 7,4

тис. грн. митних платежів. За звітний період в підрозділах митного оформлення митного поста «Дністер» по спрацюваннях АСУР митні формальності виконано в повній мірі, винесено 6 рішень про коригування митної вартості (UA401070/2022/000003/2 від 17.05.22, UA401070/2022/000004/2 від 02.06.22, UA401070/2022/000005/2 від 10.06.22, UA401070/2022/000005/3 від 22.06.22, UA401070/2022/000006/2 від 27.06.22, UA401070/2022/000007/2 від 28.06.22), додатково стягнуто 33,7 тис. грн. митних платежів. Відсутні виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці. Волинська митниця Здійснювались перевірки щодо дотримання посадовими особами митних постів вимог законодавства при виконанні митних формальностей під час переміщення через митний кордон України товарів і транспортних засобів та митному оформленні (доповідні записки керівнику митниці від 14.01.2022 №7.3-17/18/10, від 17.02.2022 №7.3-17/18/35, від 30.05.2022 №7.3-17/18/86. Проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами митних постів вимог законодавства України з питань транскордонного переміщення громадянами валютних цінностей (доповідна записка керівнику митниці від 21.06.2022 №7.3-17/18/103. З особовим складом підрозділів митного оформлення проведено профілактичні бесіди, застосовано заходи матеріального впливу. Дніпровська митниця За перше півріччя 2022 року 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 - 10,25%, що відповідає оцінці «відмінно». Оцінка ефективності здійснення митного огляду за ініціативи посадової особи внаслідок застосування системи управління ризиками - на рівні «задовільно», при цьому частка митних декларацій, за якими митний огляд проводився за ініціативи посадової особи митниці, - 0,43%. Енергетична митниця Працівники митниці у своїй діяльності керуються Порядком здійснення аналізу та оцінки ризиків, розроблення і реалізації заходів з управління ризиками для визначення форм та обсягів митного контролю, затвердженим наказом Мінфіну від 31.07.2015 № 684, та на постійній основі дотримуються законодавства України Житомирська митниця У відповідності до листа Державної митної служби України від 04.06.2021 № 24/24-02/7/26 управлінням боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил 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». Відповідні звіти щомісяця митницею направляються до Держмитслужби. Фактів виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці, не встановлено. 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 митного контролю. Забезпечено внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» на підставі доповідних записок від 19.05.2022 № 7.20-20-04/81, від 29.06.2022 № 7.20-20-01/95. Забезпечено проведення щомісячного аналізу результативності застосування АСУР та ефективності виконання митних формальностей. Результати направлені до Департаменту профілювання митних ризиків вих. від 08.02.2022 № 7.20-1/20-01/4/580, 07.03.2022 № 7.20-1/20-01/4/900, 08.06.2022 № 7.20-4/20-01/4/1362. Київська митниця Інформація про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» вноситься уповноваженими посадовими особами управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил у разі прийняття рішення (резольюції) керівником митниці або його заступником, до компетенції якого відносяться питання боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил. Повноваження щодо внесення інформації до модуля «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» у посадових осіб управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил відсутні. Звіт про хід виконання пунктів 6 та 10 Плану заходів з реалізації Стратегії розвитку системи управління ризиками у сфері митного контролю на період до 2022 року, здійснення яких закріплено за Державною митною службою України за I квартал не надавався. Надання у II-ому кварталі щоквартального звіту про хід виконання пунктів 6 та 10 Плану заходів з реалізації Стратегії розвитку системи управління ризиками у сфері митного контролю на період до 2022 року, здійснення яких закріплено за Державною митною службою України. 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 ваговимірювальних пристроїв та інших технічних засобів митного контролю, які можуть забезпечити верифікацію результатів митного контролю. Координаційно-моніторингова митниця 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» направлено до Держмитслужби 394 пропозиції щодо реалізації заходів з управління ризиками із використанням інформаційних технологій Держмитслужби. За результатами ініціювання додаткових форм митного контролю підготовлено 391 інформаційних довідки про результати заходів з управління ризиками, додаткові надходження до Держбюджету склали 3 600 043 грн. За результатами відпрацювання ініційованих посадовими особами Управління таргетингу додаткових форм митного контролю складено 6 протоколів про ПМП за ст. 485 МКУ, 1 протокол про ПМП за ст. 472 МКУ. За результатами здійсненого моніторингу переміщення транспортних засобів, громадян та товарів через митний кордон України, підготовлено 10 доповідних записок на внесення в модуль «Орієнтування» АСМО «Інспектор» орієнтувань, щодо можливих порушень митного законодавства транспортними засобами з товарами, а саме: від 06.01.2022 № 7.9-08/7.9-24/9 від 11.01.2022 № 7.9-08/7.9-24/25 від 14.01.2022 № 7.9-08/7.9-24/48 від 21.01.2022 № 7.9-08/7.9-24/85 від 27.01.2022 № 7.9-08/7.9-24/100 від 03.02.2022 № 7.9-08/7.9-24/151 від 07.02.2022 № 7.9-08/7.9-24/181 від 18.02.2022 № 7.9-08/7.9-24/249 від 18.02.2022 № 7.9-08/7.9-24/250 від 22.02.2022 № 7.9-08/7.9-24/263. За звітний період Управлінням боротьби з контрабандою та порушенням митних правил Митниці внесено понад 91 орієнтування до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор». Ініційовано та направлено до Держмитслужби 524 пропозиції за фактами митного оформлення товарів з ознаками ризиковості з метою внесення інформації до ПІК «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» та проставлено 31 «маркер» в Інформаційній системі портового співтовариства. За результатами аналізу ефективності застосування АСУР готуються щотижневі та щомісячні звіти до Держмитслужби. Кропивницька митниця Протягом звітнього періоду митницею самостійно додано 8 митних формальностей 202-1 «Проведення часткового митного огляду з розкриттям до 20 відсотків пакувальних місць і вибіркоким 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 5 МД виявлено розбіжності/невідповідності, цільове значення якого визначається, як задовільно. Львівська митниця За результатами проведення перевірки з окремих питань (наказ Львівської митниці від 31.12.2021 № 445 «Про проведення перевірки з окремих питань») встановлено факт невиконання митних формальностей державним інспектором оперативного відділу Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Львівської митниці Бутовим Сергієм Дмитровичем. Також відповідно до наказу Львівської митниці від 03.02.2022 № 20-дс «Про притягнення до дисциплінарної відповідальності» притягнуто до відповідальності посадову особу управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Бутова С.Д., дисциплінарне стягнення - зауваження. Під час внесення у звітному періоді посадовими особами управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» та модуля «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» не встановлено вказаного корупційного ризику. Одеська митниця Внесення інформації до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» здійснюється відповідно до Порядку внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор», затвердженого наказом Державної митної служби України від 23.04.2020 №147. Фактів безпідставного посилення обсягів та форм митного контролю внаслідок внесення інформації до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» не зафіксовано. Доповідні записки та аналітичні довідки щодо результатів та ефективності здійснення додаткових форм митного контролю внаслідок внесення інформації до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» Управлінням боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил не готувалися. Управлінням протидії контрабанді наркотиків та зброї за 4 квартал 2021 року ініційовано та погоджено внесення 5 орієнтувань до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор». Орієнтування відпрацьовувались в порядку, встановленим законодавством. Факти невиконання або неналежного виконання відсутні.

Наказом Одеської митниці від 20.05.2022 № 217 призначено проведення перевірки з окремих питань щодо дотримання посадовими особами ВМО № 1 м/п «Одеса-порт» вимог законодавства з питань митної справи під час здійснення митних формальностей стосовно товарів що переміщувались в контейнерах – тривалість митного оформлення здійснювалась із значним перевищенням визначених часових нормативів. За результатами перевірки наказами Одеської митниці від 06.07.2022 №№306, 307 порушені дисциплінарні провадження відносно посадових осіб митного поста «Одеса-порт». Наказом Одеської митниці від 30.05.2022 №234 призначено проведення перевірки з окремих питань стосовно дотримання посадовими особами митного поста «Одеса-порт» вимог законодавства з питань митної справи під час виконання митних формальностей щодо товарів, переміщуваних через митний кордон України за період з 01.04.2022 по 27.05.2022 (підстава: лист начальника Управління внутрішньої безпеки Держмитслужби від 27.05.2022 № 22/25-02/7.10/136). З огляду на значний обсяг інформації, перевірка триває. 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. За результатами спрацювання АСУР проведено 291 митний огляд, прийнято 9 рішень про визначення коду товару та коригування митної вартості. Фактів невиконання посадовими особами митних формальностей сформованих АСУР не виявлено. Рівненська митниця 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 лист від 07.02.2022 року №08-2/24-01/7/984 «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». Сумська митниця Заходи щодо посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю здійснюються управлінням боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Сумської митниці з обов'язковим внесенням обґрунтування прийнятого рішення до відповідних полів ЄАІС та АСМО. З метою контролю за недопущенням безпідставного посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю інформація із зазначених питань постійно надається керівнику митниці. 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» управлінням 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. Протягом звітного періоду внесено 6 орієнтувань щодо можливих фактів протиправного переміщення товарів, транспортних засобів через митний кордон України. На виконання вимог наказу Державної митної служби України від 11.09.2020 № 382 «Про затвердження Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби» (із змінами, внесеними наказом Державної митної служби України від 26.01.2022 № 50) управлінням боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Сумської митниці щомісячно, щоквартально до Департаменту профілювання митних ризиків надається узагальнена інформація про досягнення цільових значень Показників комплексної оцінки Сумської митниці за напрямом застосування системи управління ризиками. Управлінням боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил керівнику митниці періодично надається доповідна записка з інформацією із зазначених питань для подальшого доведення до керівників підрозділів митного оформлення митниці з метою аналізу рівня досягнення/недосягнення цільових значень КПЕ Сумської митниці та вжиття заходів щодо покращення роботи в цьому напрямку. Тернопільська митниця В АСМО «Інспектор» наявні обґрунтування щодо виконання додаткових митних формальностей, згенерованих з ініціативи посадових осіб Тернопільської митниці, із посиланням на «Перелік індикаторів ризиків, які можуть використовуватись посадовими особами митних органів для обрання форм та обсягів митного контролю на підставі результатів застосування системи управління ризиками». 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 3 картки відмови. Сума додаткових надходжень склала 108,5 тис. гривень. Порушення з боку посадових осіб митниці відсутні. За результатами моніторингу та перевірки відпрацювання профілю ризику «Контроль правильності визначення митної вартості товарів» із застосуванням при цьому митних формальностей за кодом 115-2, 116-2 здійснено наступні заходи: прийнято 9 рішень про коригування митної вартості товарів (UA403000/2022/000009/2, UA403000/2022/000008/2) додаткові надходження відсутні у зв'язку із застосуванням пільги по сплаті митних платежів «224». За результатами моніторингу та перевірки відпрацювання профілю ризику «Контроль правильності класифікації товарів згідно з УКТ ЗЕД» із застосуванням при цьому митної формальності за кодом 107-3 винесено класифікаційне рішення КТ-UA403000-0005-2022. В I півріччі 2022 року підстав для внесення інформації до модулів «Орієнтування» та «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» не було. Забезпечено направлення звітів про досягнення цільових значень КПЕ митниць Держмитслужби (вих. № 7.25-08-1/7.25-20/4/54 від 05.01.202, №7.25-08-1/7.25-20/4/462 від 07.02.2022, №7.25-08-3/7.25-20/4/1532 від 10.05.2022, №7.25-08-1/7.25-20/4/1937 від 07.06.2022). Хмельницька митниця Додаткові форми митного контролю вносилися з дотриманням 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, та листа Держмитслужби від 07.02.2022 №08-2/24-01/7/984 з використанням доведеного Держмитслужбою Переліку індикаторів ризику та обов'язковим обґрунтування обсягів та форм митного контролю. У 2-х виявлених випадках невнесення інформації до АСМО «Інспектор» про здійснення митного огляду неоліки усунуто. Забезпечено внесення 4 орієнтувань до АСМО «Інспектор». Відповідно до наказу Державної митної служби України від 11.09.2020 №382 «Про затвердження Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби» за результатами роботи у I кварталі 2022 року Хмельницькою митницею досягнуто результату «добре» за КПЕ «Частка митних декларацій, по яких за результатами виконання митницями визначених АСАУР митних формальностей було фактично виявлено розбіжності» та «задовільно» за КПЕ «Оцінка ефективності здійснення митного огляду за ініціативи посадової особи внаслідок застосування СУР». За результатами роботи у II кварталі 2022 року Хмельницькою митницею досягнуто відповідних показників на рівні «задовільно» та «відмінно». Черкаська митниця За звітний період за результатами спрацювання АСУР та звернень суб'єктів ЗЕД посадовими особами митних постів забезпечено внесення достовірної та повної інформації відповідних полів ЄАІС та 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. Чернігівська митниця Управлінням забезпечення митного контролю та оформлення митниці на постійній основі вживаються заходи для підвищення показників комплексної оцінки за напрямом застосування системи управління ризиками, визначених наказом Держмитслужби від 11.09.2020 № 382 «Про затвердження Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби». 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» за результатами роботи у I півріччі 2022 року відсутні у зв'язку із збройною агресією Російської Федерації, введенням воєнного стану та простоем у роботі митниці з 24.02.2022 по 01.05.2022, а також простоем у роботі таких підрозділів митного оформлення, а саме: митних постів «Нові Яриловичі», «Славутич», «Сеньківка», відділу митного оформлення № 1 митного поста «Сновськ», відділів митного оформлення № 2, 3 митного поста «Чернігів», відділів митного оформлення № 1, 2 митного поста «Новгород-Сіверський» митниці. Протягом січня 2022 року, з метою здійснення аналізу причин недосагнення позитивного показника «Оцінка ефективності здійснення митного огляду за ініціативи посадової особи внаслідок застосування СУР» (оцінки «задовільного» або вище), виявлення резервів його підвищення, митницею, з використанням надісланих SQL-запитів: проводився 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; - проводилися перевірки своєчасності, достовірності та повноти внесення до АСМО «Інспектор» інформації про результати виконання відповідних митних



формальностей за митними деклараціями. Також управлінням забезпечення митного контролю та оформлення митниці здійснено моніторинг дотримання посадовими особами підрозділів митного оформлення положень 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 (далі – Порядок) в частині скасування митних формальностей (повідомлень без зазначення митної формальності) та обов'язкового зазначення вичерпного обґрунтування підстав прийняття такого рішення під час пропуску через митний кордон України вантажів та транспортних засобів у період січня 2022 року. Так, з метою забезпечення виконання положень розділу VII Порядку та з урахуванням листа Держмитслужби від 21.04.2021 № 08-2/24-02/7/4265 «Про зміну або скасування форм та обсягів митного контролю» розпорядженням митниці від 13.07.2021 № 1-р (далі – Розпорядження) уповноважено старших чергових змін митних постів «Козелець», «Новгород-Сіверський», «Нові Яриловичі», «Сеньківка», «Славутич», «Сновськ», «Чернігів» митниці на прийняття рішення про зміну/скасування митних формальностей у разі відсутності керівника/заступника керівника митного органу/підрозділу митного оформлення (осіб, що виконують їх обов'язки), з огляду на встановлені графіки роботи підрозділів митного оформлення (в нічний час, у вихідні та святкові дні, поза робочим часом). При цьому встановлено факти скасування митних формальностей посадовими особами підрозділів митного оформлення, які не виконували обов'язки керівника підрозділу або старшого зміни. Також, наявні випадки формального обґрунтування причини скасування митної формальності, зокрема - «перевірено», «переміщення з РФ» тощо. У зв'язку з цим, начальникам митних постів митниці доручено: - здійснити перевірки викладених фактів на предмет дотримання посадовими особами митниці вимог розділу VII Порядку та Розпорядження в частині скасування митних формальностей (повідомлень без зазначення митної формальності) та обов'язкового зазначення обґрунтованих вичерпних підстав прийняття таких рішень, та про результати доповісти заступникам начальника митниці відповідно до функціонального розподілу обов'язків між начальником та заступниками начальника митниці з керівництва роботою структурних підрозділів митниці (з наданням копій доповідних записок до управління забезпечення митного контролю та оформлення митниці), зокрема, у разі встановлення фактів порушень законодавства України з питань митної справи, - з внесенням пропозицій щодо вжиття заходів впливу до відповідних посадових осіб митних постів митниці; - забезпечити виконання вимог Порядку в частині прийняття рішень про скасування митних формальностей, визначених за результатами застосування АСУР, а також достовірної й повного внесення інформації до АСМО та/або іншої інформаційної системи ЄАІС, що прямо або опосередковано впливає на результати аналізу та оцінки ризиків, а також організувати додаткове вивчення Порядку.

№	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>	30.06.2022	Виконано

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

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. У відповідності до листа Державної митної служби України від 04.06.2021 № 24/24-02/7/26 управліннями боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил 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 чи корупційних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці під час внесення у звітному періоді інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» та модуля «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор», не встановлено. Зокрема Запорізька митниця Забезпечено внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» на підставі доповідних записок від 19.05.2022 № 7.20-20-04/81, від 29.06.2022 № 7.20-20-01/95. Координаційно-моніторингова митниця За результатами здійсненого моніторингу переміщення транспортних засобів, громадян та товарів через митний кордон України, підготовлено 10 доповідних записок на внесення в модуль «Орієнтування» АСМО «Інспектор» орієнтувань, щодо можливих порушень митного законодавства транспортними засобами з товарами, а саме: від 06.01.2022 № 7.9-08/7.9-24/9 від 11.01.2022 № 7.9-08/7.9-24/25 від 14.01.2022 № 7.9-08/7.9-24/48 від 21.01.2022 № 7.9-08/7.9-24/85 від 27.01.2022 № 7.9-08/7.9-24/100 від 03.02.2022 № 7.9-08/7.9-24/151 від 07.02.2022 № 7.9-08/7.9-24/181 від 18.02.2022 № 7.9-08/7.9-24/249 від 18.02.2022 № 7.9-08/7.9-24/250 від 22.02.2022 № 7.9-08/7.9-24/263. За звітний період Управлінням боротьби з контрабандою та порушенням митних правил Митниці внесено понад 91 орієнтування до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор». Ініційовано та направлено до Держмитслужби 524 пропозиції за фактами митного оформлення товарів з ознаками ризиковості з метою внесення інформації до ПІК «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» та проставлено 31 «маркер» в Інформаційній системі портового співтовариства. Кропивницька митниця Протягом звітного періоду митницею самостійно додано 8 митних формальностей 202-1 «Проведення часткового митного огляду з розкриттям до 20 відсотків пакувальних місць і вибіркоvim 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 5 МД виявлено розбіжності/невідповідності, цільове значення якого визначається, як задовільно. 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» управлінням 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. Протягом звітного періоду внесено 6 орієнтувань щодо можливих фактів протиправного переміщення товарів, транспортних засобів через митний кордон України. Хмельницька митниця У 2-х виявлених випадках невнесення інформації до АСМО «Інспектор» про здійснення митного огляду недоліки усунуто. Забезпечено внесення 4 орієнтувань до 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>	30.06.2022	Виконано

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

У I кварталі 2022 року проведено нараду керівного складу апарату Держмитслужби, керівників митниць та митних постів за напрямком управління ризиками. Результати вказаної наради зафіксовано в протоколі наради керівного складу апарату Держмитслужби, керівників митниць та митних постів від 21.01.2022 №5/2-п. 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. За перше півріччя 2022 року більшістю митниць 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» за оцінкою «відмінно».

**Сфера ризику:** Управління матеріальними ресурсами

**Назва ризику:** Можливість зловживання під час освоювання 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>	30.06.2022	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент адміністративно- господарської діяльності У зв'язку із запровадженням воєнного стану в Україні, з метою збільшення обсягу видатків резервного фонду державного бюджету постановами Кабінету Міністрів України від 10.03.2022 № 245 та від 01.04.2022 № 401 «Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету» Державній митній службі України за бюджетною програмою 3506010 зменшено бюджетні призначення на 2022 рік на загальну суму 1 436 570,6 тис грн, в тому числі капітальні видатки передбачені на будівництво (реконструкцію) у повному обсязі. Департамент бухгалтерського обліку, звітності та планово- фінансової роботи На сьогодні, бюджетні призначення для проведення будівництва, реконструкції та ремонтів інфраструктури територіальних органів не встановлені. Відповідно контрольні заходи щодо цільового використання бюджетних коштів Департаментом не проводились. Вінницька митниця Митницею постійно вживались заходи щодо економного використання бюджетних коштів. Здійснювався аналіз використання бюджетних коштів з метою виявлення додаткових напрямів економії бюджетних коштів. Були направлені на затвердження до Держмитслужби довідки про зміни до кошторису та плану асигнувань митниці №14/1 від 23.03.2022, №22 від 14.04.2022, №22/1 від 14.04.2022, №42/1 від 26.04.2022, №63 від 27.05.2022, №63/1 від 27.05.2022, №82/1 від 24.06.2022 (по загальному фонду). На постійній основі здійснюється перевірка та погодження питань фінансового спрямування. Відсутні виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці. Волинська митниця Роботи з будівництва, реконструкції та капітального ремонту об'єктів інфраструктури Волинської митниці не проводились у зв'язку із відсутністю фінансування на дані цілі у I півріччі 2022 року. 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. Незаконних пільг та переваг при публічних закупівлях не застосовується. Департамент спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення В звітному періоді бюджетних коштів, виділених на будівництво, реконструкцію, облаштування, технічне переоснащення, утримання і проведення ремонту інфраструктури ДСПКЗ Держмитслужби 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 розрахунків до кошторису та розрахунків до довідки змін до кошторису. Дніпровська митниця Кошторисом митниці у 2022 р. не затверджені кошти за напрямком «капітальні видатки». Енергетична митниця У першому півріччі 2022 року у зв'язку із скороченням видатків, проведення переоснащення, ремонту, будівництва та реконструкцій, технічне переоснащення та відповідно здійснення обов'язкових процедур публічних закупівель відповідно до

Закону України «Про публічні закупівлі», не проводилося. Житомирська митниця В період з 01.01.2022 по 30.06.2022 року Житомирською митницею було забезпечено контроль за дотриманням бюджетного законодавства при взятті бюджетних зобов'язань, їх реєстрації в органах Казначейства та здійсненням платежів відповідно до взятих бюджетних зобов'язань. Підготовка та подання проекту кошторису та розрахунків до нього була здійснена у встановлені терміни, без порушення строків подання. Кошторисом на 2022 рік капітальні видатки не передбачались. 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. 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. За результатом проведеного контролю та моніторингу порушень не встановлено. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 30.12.2021 № 636, та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, відповідно до резолюції в.о. начальника Митниці на доповідній записці начальника відділу з питань запобігання та протидії корупції Митниці від 20.12.2021 №7.7-09/15-95, проведено тематичну перевірку з метою з'ясування з'ясування всіх обставин факту порушення п.п. 2 та п.п. 3 ч. 1 ст. 28 Закону України «Про запобігання корупції» начальником управління адміністративно-господарської діяльності Малярем Є.М.. За результатом відкрито дисциплінарне провадження, наказ Закарпатської митниці від 15.02.2022 № 83. Провадження закрито відповідно до наказу Закарпатської митниці від 30.03.2022 № 147, відповідно чого комісією не вбачається дисциплінарного проступку в діях начальника управління адміністративно-господарської діяльності Митниці Маляра Є.М., додаткового відділом з питань запобігання та протидії корупції викладено окрему думку до подання з висновком про наявність чи відсутність у діях державного службовця дисциплінарного проступку та підстав для його притягнення до дисциплінарної відповідальності результатами дисциплінарного провадження, проведеного відповідно до наказу Закарпатської митниці від 15.02.2022 № 83 «Про порушення дисциплінарного провадження» відносно Гучок Ольги Володимирівни, заступника начальника управління - начальника відділу розбудови інфраструктури управління адміністративно-господарської діяльності Закарпатської митниці, Маляра Едуарда Миколайовича, начальника управління адміністративно-господарської діяльності Закарпатської митниці. Запорізька митниця Кошторисом на 2022 рік не передбачено здійснення видатків на будівництво, реконструкцію, облаштування, технічне переоснащення, утримання і проведення ремонту інфраструктури Запорізької митниці. У зв'язку із чим у 2022 році відсутня ймовірність виникнення корупційного ризику. Київська митниця У I та II кварталах 2022 р. не було виділено бюджетних коштів по КЕКВ 3122, 3142, 3132 на будівництво, реконструкцію, облаштування, технічне переоснащення, утримання і проведення ремонту інфраструктури Київської митниці. Відділом з питань запобігання та протидії корупції 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 приймають участь у заходах з погодження договорів проведення закупівель. Зокрема в II кварталі 2022 року керівництвом підрозділу було завізовано 16 договорів, а також здійснено контроль-перевірочні заходи по перевірці 16 контрагентів. Кропивницька митниця Придбання марок поштових: - проведена переговорна процедура; Підстава: лист АТ «Укрпошта» від 22.02.2022 №111.010.001-344-22 Погодження: лист ДМСУ від 22.06.2022 №21/21-04/7/342; протокольне рішення уповноваженої особи №13 та 14 від 14.02.2022 Закупівля послуг пецзв'язку : - проведена процедура закупівлі без використання електронної системи. Погодження: лист ДМСУ від 22.06.2022 №21/21-04/7/342; протокольні рішення уповноваженої особи від 05.11.2021 №14 та прийняття рішення від 01.06.2022 №21. Договір з переможцем укладений, послуги надаються повному обсязі. Придбання експлуатаційних послуг, пов'язаних з утриманням будівель та споруд (прибирання приміщень): Проведена процедура відкритих торгів.. Погодження: лист ДМСУ від 22.06.2022 №21/21-04/7/342; протокольне рішення уповноваженої особи від 23.06.2022 № 25. Договір з переможцем укладений,

послуги надаються повному обсязі. Проведено закупівлю послуг зв'язку: - Проведена процедура відкритих торгів.. Погодження: лист ДМСУ від 20.01.2022 №21/21-04/7/60; протокольне рішення уповноваженої особи від 31.01.2022 № 05. Торги не відбулися - проведена переговорна процедура. протокольне рішення уповноваженої особи від 16.03.2022 № 15 та 16. Договір укладений з переможцем, послуги надаються в повному обсязі. Проведена закупівля послуги зберігання вантажів, вилучених у справі про ПМП. - проведена процедура відкритих торгів. Погодження: лист ДМСУ від 20.01.2022 №21/21-04/7/60; протокольні рішення уповноваженої особи від 06.01.2022 № 01; від 17.01.2022 №02; від 18.01.2022 №03 від 18.01.2022 №03; від 18.01.2022 №04. Торги не відбулися. - проведена повторна процедура відкритих торгів. протокольні рішення уповноваженої особи від 11.02.2022 № 08; від 14.02.2022 №09; від 15.02.2022 №10; від 23.02.2022 №11. Торги не відбулися. За звітний період уповноваженою особою з питань протидії та запобігання корупції перевірено 5 контрагентів та проведено аналіз наданих документів з базами даних ІТС «Податковий блок» та іншими інтернет ресурсами. Невідповідностей не виявлено. Львівська митниця 1. Станом на І-квартал 2022 року діють договори підяду, де замовником виступає Держмитслужба України, на виконання проектних та будівельних робіт на українсько-польському кордоні в міжнародних пунктах пропуску для автомобільного сполучення, що передбачається за рахунок кредиту уряду Республіки Польщі: 1. 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. 2. Будівництво пішого переходу у міжнародному пункті пропуску для автомобільного сполучення «Рава-Руська» на українсько-польському кордоні. 3. Реконструкція міжнародного пункту пропуску для автомобільного сполучення «Шегині» на українсько-польському кордоні. Львівська митниця не є стороною цих договорів. Фінансування проектів, відповідальним за реалізацію яких був би відділ розбудови інфраструктури УАГД ЛМ, відсутнє. Відповідно можливість зловживання під час освоєння бюджетних чи кредитних коштів неможливе. Корупційні ризики відсутні. Одеська митниця 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). Кошторисом Одеської митниці на 2022 рік кошти на будівництво, реконструкцію, облаштування, технічне переоснащення, утримання і проведення ремонту інфраструктури Одеської митниці не передбачені. Полтавська митниця Упродовж звітного періоду митницею підготовлено бюджетний запит на 2023 рік. Розроблено обґрунтовані розрахунки по КЕКВ та направлено до Державної митної служби України. Зареєстровано Кошторис митниці та план асигнувань на 2022 рік від 27.01.2022 року, відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 28.02.2002 року № 228. Доведена лімітна довідка про бюджетні асигнування та кредитування на 2022 рік. Зареєстровано довідку про зміни до кошторису № 32 від 18.04.2022 року, довідку про зміни до плану асигнувань № 32/1 від 18.04.2022 року. Зареєстровано з початку року 75 юридичних зобов'язань у ГУДКСУ у Полтавській області. Видатків по КЕКВ 3000 капітальні видатки в кошторисі митниці на 2022 рік не передбачено. 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 2022 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 2022 рік, а також необхідності збільшення окремих бюджетних призначень. Протягом 1 півріччя 2022 року були внесені зміни до кошторису на 2022 рік Рівненської митниці від 27.04.2022 року №44, та №44/1 від 18.04.2022 №26 та №26/1. Сумська митниця Кошти в 2022 році на дані цілі не виділено. 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. Хмельницька митниця Використання бюджетних коштів проводилось виключно за напрямками згідно кодів економічної класифікації видатків. Всі закупівлі проводились на підставі погодженого Держмитслужбою Річного плану закупівель з відповідними публікаціями в електронній системі закупівель «Прозоро». У звітному періоді Хмельницькою митницею відповідно до затвердженого у встановленому порядку кошторису та обґрунтовуючих розрахунків до кошторису за результатами переговорної процедури закупівлі з ТОВ «ЗС АВТО ЦЕНТР» укладено Договір про надання послуг з технічного обслуговування та поточного ремонту автомобілів № 21 від 25.04.2022 (звіт UA-2022-04-19-000730-с) на загальну суму 48,0 тис. гривень. В червні 2022 року здійснено видатки на проведення поточного ремонту службового автомобіля MAZDA E2200 VX4669HE на суму 16,6 тис. гривень. Перелік робіт з технічного обслуговування та поточного ремонту вказаного вище автомобіля визначено на підставі дефектних актів від 13.06.2022 та 21.06.2022. Бюджетні кошти на будівництво, реконструкцію, облаштування, технічне переоснащення об'єктів інфраструктури Хмельницькій митниці протягом I півріччя 2022 не виділялись. Чернівецька митниця Кошторисом на 2022 рік не затверджені видатки на будівництво, реконструкцію, облаштування, технічне переоснащення, утримання і проведення ремонту інфраструктури митниці. Чернігівська митниця В I півріччі 2022 року кошторисні призначення на будівництво, реконструкцію, облаштування, технічне переоснащення, утримання і проведення ремонту інфраструктури митниці не затверджувались.

№	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>	30.06.2022	Виконано

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

У зв'язку із запровадженням воєнного стану в Україні, з метою збільшення обсягу видатків резервного фонду державного бюджету постановами Кабінету Міністрів України від 10.03.2022 № 245 та від 01.04.2022 № 401 «Про спрямування коштів до резервного фонду державного бюджету» Державній митній службі України за бюджетною програмою 3506010 зменшено бюджетні призначення на 2022 рік на загальну суму 1 436 570,6 тис грн, в тому числі капітальні видатки передбачені на будівництво (реконструкцію) у повному обсязі. Бюджетні призначення для проведення будівництва, реконструкції та ремонтів інфраструктури територіальних органів не встановлені. Відповідно контрольні заходи щодо цільового використання бюджетних коштів Департаментом не проводились. На постійній основі здійснюється перевірка та погодження питань фінансового спрямування. Використання бюджетних коштів проводилось виключно за напрямками згідно кодів економічної класифікації видатків. Відсутні виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів. Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції 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.

**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 умов 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 унеможливорює 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>	30.06.2022	Виконано

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

Департамент адміністративно- господарської діяльності 1. Предмет закупівлі: Надання послуг з постачання електричної енергії постачальником останньої надії, (ДК 021: 2015 09310000-5). Обсяг закупівлі послуг з постачання електричної енергії 01.01.2022-05.03.2022 рік становить 359650 кВт\*год. Технічні та якісні характеристики предмета закупівлі визначені відповідно до потреб замовника та з урахуванням вимог нормативних документів у сфері електропостачання. Умови застосування переговорної процедури закупівлі відповідно до абзацу шостого пункту другої частини другої статті 40 Закону України «Про публічні закупівлі», а саме: укладання договору з постачальником «останньої надії» на постачання електричної енергії або природного газу. 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 ДПЗД «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 виконані, 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,11г 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 25.12.2015р. №922-VIII (із змінами а доповненнями); - Закон України «Про ринок електричної енергії» від 13.04.2017 року №2019 V-III; - 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 2022 рік.

2. Предмет закупівлі: Розподіл (передача) електричної енергії (послуги із забезпечення перетікань реактивної електричної енергії). Код ДК 021: 2015 65300000-6 Розподіл електричної енергії та супутні послуги (ДК 021:2015 - 65310000-9 Розподіл електричної енергії). Обсяг закупівлі протягом 2022 року 25 848 кВт\*год. Відповідно до Закону України «Про ринок електричної енергії», розподіл електричної енергії - це діяльність із транспортування електричної енергії від електроустановок виробників електричної енергії або електроустановок оператора системи передачі мережами оператора системи розподілу, крім постачання електричної енергії. Послуги з розподілу електричної енергії надають оператори систем розподілу (суб'єкти природних монополій) за тарифами, які встановлює НКРЕКП. Відповідно до ліцензійних умов провадження господарської діяльності з розподілу електричної енергії (постанова НКРЕКП від 27.12.2017р. № 1470) територія провадження діяльності оператора системи розподілу визначається за місцем розташування об'єктів електроенергетики, призначених для розподілу електричної енергії, що перебувають у власності ліцензіата, та до яких приєднані електричні мережі споживачів. Згідно пункту 2.1.2 ПРРЕЕ, оператор системи зобов'язаний укласти договори про надання послуг з розподілу електричної з усіма споживачами, електроустановки яких приєднані до електричних мереж на території діяльності відповідного оператора системи. Станом на сьогоднішній день, об'єкти (електроустановки) Державної митної служби України (за адресою: м. Київ, вул. Дегтярівська, 11г) приєднані до електричних мереж ПрАТ «ДТЕК КИЇВСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ» та між Сторонами укладено відповідний договір про надання послуг з розподілу електричної енергії.

Враховуючи зазначене вище, закупівлю послуг з розподілу електричної енергії необхідно здійснювати за переговорною процедурою з ПрАТ «ДТЕК КИЇВСЬКІ ЕЛЕКТРОМЕРЕЖІ». Умовою застосування переговорної процедури закупівлі у одного учасника є абзац 4 пункту 2 частини 2 статті 40 Закону України від 15 грудня 2015 № 922-VIII «Про публічні закупівлі» (зі змінами) (далі - Закон), яким

передбачено переговорна процедура закупівлі при відсутності конкуренції з технічних причин на відповідному ринку, внаслідок чого договір про закупівлю може бути укладено лише з одним оператором системи розподілу, за відсутності при цьому альтернативи. Відповідно до частини 7 статті 40 Закону Замовник має право укласти договір про закупівлю за результатами застосування переговорної процедури закупівлі не раніше ніж десять днів (п'ять днів у разі закупівлі електричної енергії, послуг з її передання та розподілу) з дня оприлюднення в електронній системі закупівель повідомлення про намір укласти договір про закупівлю. 3. Предмет закупівлі: Код ДК 021: 2015 90430000-0 Послуги з відведення стічних вод Обсяг закупівлі становить 16279,055 м куб. протягом 2022 року Переговорна процедура закупівлі застосовується замовником як виняток у разі, якщо роботи, товари чи послуги можуть бути виконані, поставлені чи надані виключно певним суб'єктом господарювання за відсутності конкуренції з технічних причин. Згідно частини другої статті 5 Закону України «Про природні монополії» від 20 квітня 2000 року N 1682-III (Із змінами): «Зведений перелік суб'єктів природних монополій ведеться Антимонопольним комітетом України на підставі реєстрів суб'єктів природних монополій у сфері житлово-комунального господарства, що формуються національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері комунальних послуг, а в інших сферах, в яких діють суб'єкти природних монополій, - національними комісіями регулювання природних монополій у відповідній сфері або органами виконавчої влади, що здійснюють функції такого регулювання до створення зазначених комісій». Зведений перелік суб'єктів природних монополій складається та ведеться Антимонопольним комітетом України відповідно до його повноважень та розміщується на його офіційному веб-сайті <http://www.amc.gov.ua>). За даними Антимонопольного комітету України ПрАТ «АТ «АК «Київводоканал» є природним монополістом у сфері водопостачання та водовідведення на території м. Київ (зведений перелік природних монополій станом на 31.07.2021р. п. 28). Документи, що підтверджують наявність умов застосування переговорної процедури закупівлі: 1. Закон України «Про природні монополії» від 20.04.2000 р. № 1682-III. 2. Закон України «Про публічні закупівлі» від 25.12.2015 № 922-VIII (зі змінами). 3. Розпорядження Антимонопольного комітету України від 28.11.2012 р. № 874-р «Про затвердження Порядку складання та ведення зведеного переліку суб'єктів природних монополій». 4. Зведений перелік суб'єктів природних монополій. На підставі вищезазначеного та відповідно до п. 2 ч. 2 ст. 40 Закону України «Про публічні закупівлі» прийнято рішення про застосування переговорної процедури закупівлі. 4. Предмет закупівлі Послуги з централізованого водопостачання за кодом Національного класифікатору України ДК 021:2015 "Єдиний закупівельний словник": Код ДК 021: 2015 65110000-7 Розподіл води. технічні та якісні характеристики предмета закупівлі визначені відповідно до потреб замовника та з урахуванням вимог нормативних документів у сфері централізованого постачання та централізованого водовідведення. розмір бюджетного призначення визначено Законом України «Про Державний бюджет України на 2022 рік» за КПКВ 3506010 «Керівництво та управління у сфері митної політики» відповідно до бюджетного запиту на 2022 рік. Розрахунок очікуваної вартості здійснено на підставі тарифів на централізоване водопостачання та водовідведення, затверджених Постановою НКРЕКП від 16.06.2012 №1141 (зі змінами) «Про встановлення тарифів на центральне водопостачання та водовідведення». Очікувана вартість предмета закупівлі визначається відповідно до розрахунку планового обсягу споживання водопостачання та водовідведення. Розрахунок затверджено за результатами проведених переговорів. Згідно частини другої статті 5 Закону України «Про природні монополії» від 20 квітня 2000 року N 1682-III (Із змінами): «Зведений перелік суб'єктів природних монополій ведеться Антимонопольним комітетом України на підставі реєстрів суб'єктів природних монополій у сфері житлово-комунального господарства, що формуються національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері комунальних послуг, а в інших сферах, в яких діють суб'єкти природних монополій, - національними комісіями регулювання природних монополій у відповідній сфері або органами виконавчої влади, що здійснюють функції такого регулювання до створення зазначених комісій». Зведений перелік суб'єктів природних монополій складається та ведеться Антимонопольним комітетом України відповідно до його повноважень та розміщується на його офіційному веб-сайті <http://www.amc.gov.ua>). За даними Антимонопольного комітету України ПрАТ «АТ «АК «Київводоканал» є природним монополістом у сфері водопостачання та водовідведення на території м. Київ (зведений перелік природних монополій станом на 31.07.2021р. п. 28). Документи, що підтверджують наявність умов застосування переговорної процедури закупівлі: 1. Закон України «Про природні монополії» від 20.04.2000 р. № 1682-III. 2. Закон України «Про публічні закупівлі» від

25.12.2015 № 922-VIII (зі змінами). 3. Розпорядження Антимонопольного комітету України від 28.11.2012 р. № 874-р «Про затвердження Порядку складання та ведення зведеного переліку суб'єктів природних монополій». 4. Зведений перелік суб'єктів природних монополій. На підставі вищезазначеного та відповідно до п. 2 ч. 2 ст. 40 Закону України «Про публічні закупівлі» прийнято рішення про застосування переговорної процедури закупівлі. 5. Предмет закупівлі ЛОТ 1 - ДК 021:2015 "Єдиний закупівельний словник": 09320000-8 "Пара, гаряча вода та пов'язана продукція", теплова енергія (адреса постачання: 04119, м. Київ, вул. Дегтярівська, 11-Г), ЛОТ 2 - ДК 021:2015 "Єдиний закупівельний словник": 09320000-8 "Пара, гаряча вода та пов'язана продукція", теплова енергія (адреса постачання: 04119, м. Київ, вул. Дегтярівська, 11-А), ЛОТ 3 - ДК 021:2015 "Єдиний закупівельний словник": 09320000-8 "Пара, гаряча вода та пов'язана продукція", теплова енергія (адреса постачання: 01033, м. Київ, вул. Саксаганського, 66). технічні та якісні характеристики предмета закупівлі визначені відповідно до потреб замовника та з урахуванням вимог нормативних документів у сфері теплопостачання. розмір бюджетного призначення визначено Законом України «Про Державний бюджет України на 2022 рік» за КПКВ 3506010 «Керівництво та управління у сфері митної політики» відповідно до бюджетного запиту на 2022 рік. Очікувана вартість предмету закупівлі визначена відповідно до Примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі, затвердженої наказом Мінекономіки від 18.02.2020 № 275 (далі — Методика). 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). Відповідно до Методики:  $OV_{рег} = V \times Цтар$ , де:  $OV_{рег}$  - очікувана вартість закупівлі товарів/послуг, щодо яких проводиться державне регулювання цін і тарифів;  $V$  - кількість (обсяг) товару/послуги, що закуповується;  $Цтар$  - ціна (тариф) за одиницю товару/послуги, затверджена відповідним нормативно-правовим актом. Орієнтовний обсяг закупівлі (постачання) на 2022 рік - 1 667,6218 гКал. Тариф момент проведення переговорів - 2450,02 грн./гКал з ПДВ. Загальна вартість предмета закупівлі на 2022 рік - 4 085 700,00 грн. з ПДВ. Законом України від 20.04.2000 № 1682-III «Про природні монополії» (із змінами і доповненнями) регулюється діяльність суб'єктів природних монополій, в тому числі, щодо постачання теплової енергії. Частиною другої статті 5 Закону України «Про природні монополії» передбачено, що перелік суб'єктів природних монополій складається та ведеться Антимонопольним комітетом України відповідно до його повноважень. Разом з цим, пунктом 7 Порядку складання та ведення переліку суб'єктів природних монополій, затвердженого розпорядженням Антимонопольного комітету України від 28.11.2012 № 874-р, встановлено, що зведений перелік суб'єктів природних монополій (далі - перелік) розміщується на офіційному веб-сайті Антимонопольного комітету України (<http://www.amc.gov.ua>). На офіційному веб-сайті Антимонопольного комітету України в зведеному переліку суб'єктів природних монополій м. Києва щодо постачання теплової енергії зазначено КП «Київтеплоенерго» (пункт 31 зведеного переліку сторінка 211). З метою забезпечення теплопостачання адміністративні будівлі Державної митної служби України за адресами: м. Київ, вул. Дегтярівська, 11г, вул. Дегтярівська, 11а, вул. Саксаганського, 66 під'єднані до загальної мережі КП «Київтеплоенерго». На підставі вищезазначеного КП «Київтеплоенерго» займає монопольне становище на ринку постачання теплової енергії. Отже, з технічних причин відсутня можливість отримувати теплову енергію від інших організацій, які постачають теплову енергію. Таким чином, у зв'язку з відсутністю альтернативи, забезпечення тепловою енергією приміщень Державної митної служби України за їх місцезнаходженнями може бути здійснено лише певним постачальником - КП «Київтеплоенерго». На підставі пункту 2 частини другої статті 40 Закону та враховуючи вищевикладене, тендерним комітетом Держмитслужби прийнято рішення про застосування переговорної процедури (скороченої) закупівлі теплової енергії у гарячій воді/парі у комунального підприємства виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) «Київтеплоенерго». 6. Предмет закупівлі Послуги за кодом ДК 021:2015 - 90510000-5 (Утилізація сміття та поводження зі сміттям) за кодом Національного класифікатору України ДК 021:2015 "Єдиний закупівельний словник": ДК 021:2015 - 90510000-5 (Утилізація сміття та поводження зі сміттям) Технічні та якісні характеристики предмета закупівлі визначені відповідно до потреб замовника. Очікувана вартість предмета закупівлі визначається відповідно до розрахунку планового обсягу споживання послуги Утилізація сміття та поводження зі сміттям. Розрахунок затверджено за результатами проведених переговорів. Розмір бюджетного

призначення визначено Законом України «Про Державний бюджет України на 2022 рік» за КПКВ 3506010 «Керівництво та управління у сфері митної політики» відповідно до бюджетного запиту на 2022 рік. Указом Президента України № 64/2022 від 24 лютого 2022 року в Україні введено воєнний стан у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України. Абзацом другим пункту 3 частини другої статті 40 Закону України «Про публічні закупівлі» (далі - Закон) встановлено, що переговорна процедура закупівлі застосовується замовником як виняток у разі, якщо у замовника виникла нагальна потреба здійснити закупівлю у разі виникнення особливих економічних чи соціальних обставин, пов'язаних з негайною ліквідацією наслідків надзвичайних ситуацій, що унеможливають дотримання замовником строків для проведення тендера. Згідно з пунктом 24 частини першої статті 2 Кодексу цивільного захисту України надзвичайна ситуація - обстановка на окремі території чи суб'єкті господарювання на ній або водному об'єкті, яка характеризується порушенням нормальних умов життєдіяльності населення, спричинена катастрофою, аварією, пожежею, стихійним лихом, епідемією, епізоотією, епіфітотією, застосуванням засобів ураження або іншою небезпечною подією, що призвела (може призвести) до виникнення загрози життю або здоров'ю населення, великої кількості загиблих і постраждалих, завдання значних матеріальних збитків, а також до неможливості проживання населення на такій території чи об'єкті, провадження на ній господарської діяльності. Частиною другою статті 5 Кодексу цивільного захисту України встановлено, що залежно від характеру походження подій, що можуть зумовити виникнення надзвичайних ситуацій на території України, визначаються такі види надзвичайних ситуацій: 1) техногенного характеру; 2) природного характеру; 3) соціальні; 4) воєнні. Умовами, які передбачені абзацом другим пункту 3 частини другої статті 40 Закону, за наявності яких можливо застосовувати переговорну процедуру є: - наявність надзвичайної ситуації; - виникнення особливих обставин (економічних чи соціальних), пов'язаних з негайною ліквідацією наслідків надзвичайних ситуацій; - неможливість дотримання замовником строків для проведення тендера саме внаслідок виникнення таких особливих обставин. Враховуючи, що військова агресія Російської Федерації здійснюється на усій території України; військова агресія обумовила виникнення не просто особливих, а й виключних та безпрецедентних як економічних так і соціальних обставин, за яких поза-яким сумнівом дотримання замовником строків проведення тендеру не є можливим, застосування переговорної процедури (скороченої) згідно з абзацом другим пункту 3 частини другої статті 40 Закону є можливим. Відтак, військова агресія Російської Федерації проти України є надзвичайною ситуацією, що унеможливає дотримання замовником строків для проведення тендера, у розумінні абзаца другого пункту 3 частини другої статті 40 Закону України «Про публічні закупівлі», а тому такі обставини (військова агресія Російської Федерації проти України та введення воєнного стану у зв'язку із нею) є підставою для застосування переговорної процедури у відповідності до абзаца другого пункту 3 частини другої статті 40 Закону. Закупівлю згідно предмету закупівлі Послуги за кодом ДК 021:2015 - 90510000-5 (Утилізація сміття та поводження зі сміттям) може бути здійснена шляхом застосування переговорної процедури закупівлі (скороченої) у відповідності до абзаца другого пункту 3 частини другої статті 40 Закону. 7. Предмет закупівлі «Послуги поштові у межах зобов'язання щодо надання універсальних послуг (поштові відправлення з використанням маркувальної машини (ДК 021:2015 64110000-0 - Поштові послуги))» - код національного класифікатора України ДК 021:2015 «Єдиний закупівельний словник» - (ДК 021:2015 64110000-0 - Поштові послуги) Закупівлю проведено шляхом застосування переговорної процедури закупівлі з підстави, що визначена п. 2 ч. 2 статті 40 Закону, а саме: відсутність конкуренції з технічних причин. 8. Предмет закупівлі Відповідно до кошторисних призначень ДМСУ на 2022 рік за загальним фондом КПКВ 3506010 КЕКВ 2240 та з метою забезпечення належних умов праці необхідно здійснити закупівлю за предметом: Послуги з управління нерухомістю, надавані на платній основі чи на договірних засадах - за кодом ДК 021:2015 - 70330000-3 (Експлуатаційні та інші послуги, пов'язані з утриманням нежитлових приміщень, адміністративних будівель та прилеглої території Державної митної служби України). 9. Предмет закупівлі Відповідно до кошторисних призначень ДМСУ на 2022 рік за загальним фондом КПКВ 3506010 КЕКВ 2240, Наказу від 16.05.2022 № 196 Державної митної служби України «Про здійснення публічних закупівель для забезпечення потреб Державної митної служби України в умовах воєнного стану» (зі змінами) необхідно здійснити закупівлю комунікаційних послуг для забезпечення потреб Державної митної служби України послуг за предметом закупівлі: - Послуги провайдерів - за кодом ДК 021:2015 - 72410000-7 (Послуги захищеного доступу до мережі Інтернет (основний канал)). - Послуги

провайдерів - за кодом ДК 021:2015 - 72410000-7 (Послуги захищеного доступу до мережі Інтернет (резервний канал)). Вінницька митниця 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. Тричі залучалися уповноважені особи підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції до аналізу тендерної документації, до закупівель з високою очікуваною вартістю. Наказом Вінницької митниці від 25.06.2021р. №18 (зі змінами та доповненнями), визначено відповідальну особу, за здійснення публічних закупівель, та затверджено Положення про уповноважену особу. 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 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. При плануванні закупівель та організації їх проведення проводиться аналіз та вивчення ринку. Всі договори, в тому числі прями договори до підписання керівником митниці візується працівниками управління адміністративно-господарської діяльності, управління фінансового забезпечення, юридичного відділу та відділу внутрішньої безпеки Департамент спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Проведено 43 публічних закупівель товарів та послуг, необхідних для забезпечення потреб ДСПКЗ Держмитслужби, у т. ч.: - допорогових закупівель - 16; - спрощених закупівель - 1; - закупівель за переговорною процедурою - 3; - додаткових угод до закупівель - 2; 3 них закупівель з високою очікуваною вартістю (надпорогові закупівлі) - 1. 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». Всі спрощені закупівлі (у тому числі і закупівля з високою очікуваною вартістю) проводились за переговорною процедурою закупівлі на підставі пункту 2 частини другої ст. 40 Закону України «Про публічні закупівлі» у зв'язку з відсутністю конкуренції. 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. У Департаменті у другому кварталі 2022 року проведено 3 публічних закупівлі товарів та послуг, необхідних для забезпечення потреб ДСПКЗ Держмитслужби, у т. ч.: - допорогових закупівель - 3 закупівлі; Закупівлі з високою очікуваною вартістю (надпорогові закупівлі) - не проводились протягом I кв. 2022 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. Дніпровська митниця У Дніпровській митниці відсутній тендерний комітет. Призначено уповноважених осіб на проведення закупівель наказами митниці від 01.07.2021 р. № 41 (зі змінами) та від 10.09.2021 р № 148. Протягом I першого півріччя 2022 р. було проведено три конкурентні процедури закупівлі, із залученням уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції, а саме: проведення процедури відкритих торгів за предметом:

«Послуги з поводження з побутовими відходами» за ДК 021:2015: 90510000-5 - Утилізація/видалення сміття та поводження зі сміттям (ідентифікатор закупівлі у електронній системі закупівель від 31.12.2021р. <https://prozorro.gov.ua/tender/UA-2021-12-31-000353-a>), проведення процедури відкритих торгів за предметом: Технічне обслуговування топочної (ідентифікатор закупівлі у електронній системі закупівель від 11.01.2022 р. <https://prozorro.gov.ua/tender/UA-2022-01-11-005014-a>) та проведення процедури відкритих торгів за предметом: «Доступ до мережі Інтернет» за ДК 021:2015: 72410000-7 - Послуги провайдерів в (ідентифікатор закупівлі у електронній системі закупівель від 02.02.2022р. <https://prozorro.gov.ua/tender/UA-2022-02-02-002280-a>). З березня 2022 р., у зв'язку із введенням в Україні воєнного стану, Дніпровська митниця здійснює закупівлі відповідно до наказу митниці від 02.05.2022 р. № 71 «Про здійснення публічних закупівель для забезпечення потреб Дніпровської митниці в умовах воєнного стану», у зв'язку з чим відповідальними структурними підрозділами, які ініціювали закупівлю, не надавався моніторинг цін при здійсненні закупівель, з використанням аналітичних модулів для моніторингу цін (bi.prozorro.org, clarity-project.info, asm-ua.org). Енергетична митниця Відповідно до наказу від 31.05.2022 № 7-аг відповідальним за проведення закупівель під час воєнного стану згідно Постанови Кабінету Міністрів України від № 169 від 28.02.2022 «Деякі питання здійснення оборонних та публічних закупівель товарів, робіт і послуг в умовах воєнного стану» призначено головного державного інспектора Ігоря Грека. Відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України «Деякі питання здійснення оборонних та публічних закупівель товарів, робіт і послуг в умовах воєнного стану» у I півріччі 2022 року укладено договори без використання електронної системи: - Генеральний договір № 18874620 від 01.06.2022 «Про співпрацю у сфері обов'язкового страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів» на суму 4820,00 грн. - Договір про надання телекомунікаційних послуг від 06.06.2022 № 1 на суму 14400,00 грн. Житомирська митниця При здійсненні закупівель здійснюється моніторинг цін з використання аналітичних модулів для моніторингу цін (bi.prozorro.org). При плануванні та організації закупівель проводиться попередній аналіз та вивчення ринку. При плануванні та укладанні договорів на водопостачання, тепlopостачання, вивезення та утилізації побутових відходів, вартість послуг обов'язково підтверджується рішеннями міськвиконкомів. Закарпатська митниця З метою дотримання законодавства уповноваженим підрозділом здійснюється моніторинг електронної системи публічних закупівель «Prozorro» 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. Разом з тим, відділом внутрішньої безпеки Закарпатської митниці доповідними записками від 23.02.2022 №7.7-25/15-19, від 29.03.2022 №7.7-25/15-37 та від 10.05.2022 №7.7-25/15-65 поінформовано про результати перевірочних заходів, згідно яких встановлено, що 14.05.2020 року Закарпатською митницею Держмитслужби, як Замовник, з однієї сторони, та ТОВ «ПЕРСПЕКТИВА «МІСТО БУД» (м.Львів, вул.Б.Хмельницького, 63, код ЄДРПОУ 41654425) з іншої сторони як Підрядник, уклали Договір підряду №167 (із змінами та доповненнями) для виконання підрядником реконструкції туалету (літера Л) на ділянці виїзду з України в МАПП «Чоп» (Тиса) за адресою: Закарпатська обл., Ужгородський район, с.Соломонове. Кінцевим терміном виконання робіт встановлено 25.12.2021 року. На даний час реконструкція об'єкту (літера Л) у встановлений Договором підряду №167 (із змінами та доповненнями) строк не завершена. На підставі вище викладеного, з метою встановлення відповідності дотримання вимог нормативно-правових актів України та з'ясування всіх фактів та обставин реконструкції об'єкту (літера Л) проводиться перевірка згідно з наказом Закарпатської митниці від 12.05.2022 № 209 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15. Запорізька митниця Наказом митниці від 05.04.2022 №-40 призначені уповноваженні особи для закупівлі товарів та послуг через майданчик «Держзакупівлі онлайн». При здійсненні закупівлі надаються не менше трьох комерційних пропозицій. Використовуються аналітичні модулі для моніторингу цін (bi.prozorro.org, clarity-project.info, asm-ua.org). Забезпечено контроль за своєчасним, цільовим та повним використанням бюджетних коштів при закупівлі комунальних послуг з застосуванням переговорної процедури закупівлі відповідно до статті 40 ЗУ "Про публічні закупівлі" а саме: відсутність конкуренції (у тому числі з технічних причин) на відповідному ринку, внаслідок чого договір про закупівлю може бути укладено лише з одним постачальником, за відсутності при цьому альтернативи. У звітному періоді 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 Укрінтеренерго»; - щодо постачання електричної енергії з ТОВ «Запоріжжяелектропостачання»; - щодо постачання теплової енергії з Концерном «Міські теплові мережі ; 2) договори з застосуванням переговорної процедури: - АТ «Укрпошта». (закупівля марок та маркованих конвертів) на суму 84 198 грн.; - АТ «Укртелеком» (телефонія, послуги інтернет) на суму 26 000 грн.; - ТОВ Екотехнологічна компанія «Гранік» (вивіз побутових відходів) на суму 10 292,74 грн.; - ТОВ «Лівайн торг» (бензин та дизельне паливо) на суму 40 000 грн.; - ТОВ «Січ Інфоком» (інтернет) на суму 7 800 грн.; - ПрАТ «Фарлеп Інвест» (телефонія) на суму 30 000 грн.; - АТ «Укргазбанк» (банківські послуги) на суму 2440 грн.; 3) договори з застосуванням спрощеної закупівлі: - ДП «СПЕЦЗВ'ЯЗКУ» (відправка секретної кореспонденції) суму 2 000 грн.; - ТВД СК «Мотор-Гарант» (страхування сл.. авто) на суму 892 грн.; - ТОВ ТВГ «Український папір» (фірмові бланки) на суму 5 299 грн.; - ТОВ «Іннет-09» (перед рейсовий медичний огляд) на суму 3 825 грн.; 3) договори з застосуванням ПКМУ № 169 від 28.02.2022: - ТОВ «ВАРАЗІ» (сухий корм для сл.. собак) на суму 32 329 грн. Не допускалось незаконних пільг та переваг при здійсненні всіх публічних закупівель. Всі закупівлі здійснюються згідно процедур визначених у Річному плані закупівель Державної митної служби України на 2022 рік, затвердженим Департаментом адміністративно-господарської діяльності. Київська митниця згідно з частиною 1 статті 4 «Планування закупівель та інші передумови здійснення закупівель» Закону України «Про публічні закупівлі» від 25.12.2015 № 922-VIII (далі — Закон), планування закупівель здійснюється на підставі наявної потреби у закупівлі товарів, робіт і послуг. Оскільки Закон про публічні закупівлі не регулює питання здійснення моніторингу і не передбачає обов'язку зберігати в будь-якому вигляді результати здійснення такого моніторингу, Київська митниця планує очікувану вартість предмета закупівлі, виходячи з потреби в товарах, роботах та послугах керуючись службовими, доповідними записками структурних підрозділів митниці та розрахунками до кошторису. Також орієнтується на обсяг закупівель, здійснених у поточному році з урахуванням витрат, затверджених кошторисом на наступний рік. Закупівлі здійснюються за такими принципами: добросовісна конкуренція серед учасників; максимальна економія та ефективність; відкритість та прозорість на всіх стадіях закупівель; недискримінація учасників; об'єктивна та неупереджена оцінка тендерних пропозицій; запобігання корупційним діям і зловживанням. В електронних публічних закупівлях оцінку тендерних пропозицій проводить електронна система закупівель автоматично шляхом застосування електронного аукціону та на основі критеріїв і методики оцінки, що зазначаються в тендерній документації. У I кварталі 2022 року 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), 14.02.2022 р. була розпочата процедура закупівлі товарів, через центральну закупівельну організацію Державна установа «Професійні закупівлі», а саме: бензин А-95, дизельне паливо, печатки та штампи, картриджі з тонером, папір для друку А-4. Дані процедури не відбулись у зв'язку з введенням воєнного стану 24.02.2022. Відповідно до п. 7 ст. 1 Закону України від 25 грудня 2015 року № 922-VIII «Про публічні закупівлі» (зі змінами та доповненнями) були проведені закупівлі товарів, робіт та послуг - із застосуванням спрощеної закупівлі, а саме: 1. перед рейсовий медичний огляд водіїв; 2. експертна оцінка транспортних засобів; 3. Технічне обслуговування об'єктів газопостачання (ШРП) Відповідно до ст. 40 Закону України від 25 грудня 2015 року № 922-VIII «Про публічні закупівлі» (зі змінами та доповненнями) були проведені закупівлі товарів, робіт та послуг - із застосуванням переговорної процедури, а саме: послуги з водопостачання та водовідведення по Київській області; постачання електричної енергії постачальником «останньої надії» (ПОН); постачання теплової енергії та гарячої води. Згідно Постанови Кабінету Міністрів України від 28.02.2022 № 169 «Про деякі питання здійснення оборонних та публічних закупівель товарів, робіт і послуг в умовах воєнного стану» у II кварталі 2022 р. була проведена закупівля товарів та послуг - без використання електронної системи, а саме: 1. Папір для друку А-4 на загальну суму 159,8 тис.грн., 2. Картриджі з тонером на загальну суму - 266,5 тис. грн., 3. Моторна олива на загальну суму 3,5 тис. грн. 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 застосуванням спрощеної закупівлі, а саме: 1. Номерні бланки для листування, бланки карток для розрахункових листів з оплати праці на загальну суму 13,2 тис. грн. 2. Крісла офісні на загальну суму 33,5 тис.грн. Заключено 6 договорів на загальну суму 476,5 тис.грн. з переможцями закупівель товарів, робіт та послуг для

потреб митниці за державні кошти. Відповідно до п. 3 ст. 3 Закону України від 25 грудня 2015 року № 922-VIII «Про публічні закупівлі» (зі змінами та доповненнями) у II кварталі 2022 року були проведені закупівлі товарів, робіт та послуг, а саме: - без використання електронної системи: Оренда службових собак для використання в службовій діяльності, оренда місць для прокладання кабелю, послуги спеціального зв'язку, договори ЦПХ на надання послуг з прибирання, сантехнічних послуг, послуг з ремонту та обслуговування електрообладнання. Відповідно до ст. 40 Закону України від 25 грудня 2015 року № 922-VIII «Про публічні закупівлі» (зі змінами та доповненнями) були проведені закупівлі товарів, робіт та послуг - із застосування переговорної процедури, а саме: послуги з вивезення твердих побутових відходів (ТПВ) по м. Києву та Київській області; послуги з розподілу електричної енергії та перетікання реактивної електричної енергії; послуги міського та міжміського зв'язку; інтернет-послуги; марки; послуги з розподілу газу; послуги розрахунково-касового обслуговування; Відповідно до ст. 20 Закону України від 25 грудня 2015 року № 922-VIII «Про публічні закупівлі» (зі змінами та доповненнями) були проведені закупівлі товарів, робіт та послуг - із застосування процедури - відкриті торги, а саме: Послуги інкасації грошової виручки; Програмне обслуговування «М.Е.ДОС» Повірка газового коректора; Повірка дозиметрів; Технічне обслуговування котлів; Технічне обслуговування ліфтів; Прочистка димоходів. У зв'язку з введенням в Україні воєнного стану з 24 лютого 2022 року, відповідно до Указу Президента України, керуючись постановою КМУ від 28 лютого 2022 року № 169 «Про деякі питання здійснення оборонних та публічних закупівель товарів, робіт і послуг в умовах воєнного стану» зі змінами (далі - Постанова) та наказом Київської митниці від 06 травня № 127 «Про здійснення публічних закупівель для забезпечення потреб Київської митниці в умовах воєнного стану» публічні закупівлі товарів, робіт та послуг здійснюються без застосування процедур закупівель та спрощених закупівель, визначених Законом України «Про публічні закупівлі», а саме: Електрична енергія. Забезпечено контроль за своєчасним, цільовим та повним використанням бюджетних коштів відповідно до укладених договорів. 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 № 922-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 Митниці від 05 серпня 2021 року № 71 «Про покладання виконання функцій уповноваженої особи Координаційно-моніторингової митниці» визначено уповноважену особу - Максима ФЕФІЛІНА. Відповідно до наказу Державної митної служби України від 28.04.2022 року № 175 «Про затвердження Порядку ведення договірної роботи та взаємодії між структурними підрозділами Державної митної служби України та її територіальних органів при веденні договірної роботи», структурні підрозділи, які ініціюють закупівлю здійснюють моніторинг цін з використанням аналогічних закупівель на сайті (<https://prozorro.gov.ua>). 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 [prozorro.gov.ua](https://prozorro.gov.ua). Згідно з наказом Державної митної служби України від 28.04.2022 року № 175 «Про затвердження Порядку ведення договірної роботи та взаємодії між структурними підрозділами Державної митної служби України та її територіальних органів при веденні договірної роботи» сектором проведено необхідні перевірки контрагентів та завізовано 2 проекти договорів на закупівлю товарів та послуг Митницею. Кропивницька митниця Всі закупівлі, які проводяться митницею, як відокремленим структурним підрозділом, погоджуються з Департаментом адміністративно-господарської діяльності ДМСУ (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. Львівська митниця Затверджено наказом Львівської митниці від 28.12.2021 року №445 «Про уповноважену особу Львівської митниці відповідальну за організацію та проведення закупівель» Положення про уповноважену особу Львівської митниці відповідальну за організацію та проведення закупівель. Наказом Держмитслужби від 28.04.2022 року №175 затверджено Порядок ведення



договірної роботи та взаємодії між структурними підрозділами Державної митної служби України та її територіальних органів при веденні договірної роботи. Вся інформація щодо конкурентних процедур закупівель оприлюднюється в системі «Prozorro», доступ до якої є вільним. Тендерна документація розробляється з урахуванням норм ЗУ «Про публічні закупівлі», яка надає можливість усім учасникам взяти участь у торгах, об'єктивно та неупереджено визначити переможця закупівлі. Відповідно до наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2020 року №647 «Про затвердження методики визначення автоматичних індикаторів ризиків, їх переліку та порядку затосування» у випадку розміщення інформації про закупівлю в системі «Prozorro» з ознаками порушення автоматично спрацьовують індикатори ризику, яка відображається органам фінансового контролю. Частиною 1 ст. 164 КУпАП передбачено, що порушення порядку визначення предмета закупівлі тягне за собою накладення штрафу на уповноважених осіб замовника у розмірі ста неоподаткованих мінімумів доходів громадян. Органами державного фінансового контролю здійснюється моніторинг закупівель на правильність застосування замовником єдиного закупівельного словника щодо неправомірного його поділу на частини з метою уникнення проведення процедури торгів. Пропозиції внесення змін до Річного плану подаються на погодження до Департаменту адміністративно-господарської діяльності Державної митної служби України та публікуються в системі «Prozorro», що унеможливує поділу предмета закупівлі. Закупівлі проводяться в межах кошторисних призначень затверджених на 2022 рік. Наказом Держмитслужби від 28.04.2022 року №175 затверджено Порядок ведення договірної роботи та взаємодії між структурними підрозділами Державної митної служби України та її територіальних органів при веденні договірної роботи, згідно якого встановлено обов'язки та відповідальність структурних підрозділів щодо перевірки необхідних документів, аналізу очікуваної вартості предмету закупівлі з метою укладення договору. Всі проекти договорів передаються на візування уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції. Одеська митниця Упродовж звітнього періоду при плануванні закупівель, робіт і послуг, необхідних для забезпечення потреб Одеської митниці, управлінням адміністративно-господарської діяльності проводився аналіз та вивчення ринку, та попередні ринкові консультації. До уповноваженого підрозділу митниці не надавались для моніторингу документи тендерних закупівель. Полтавська митниця У Полтавській митниці відсутній тендерний комітет. Уповноважена особа з державних закупівель, призначена наказом Полтавської митниці від 01.07.2021 № 40 «Про призначення уповноваженої особи з державних закупівель Полтавської митниці» Протягом I-II кварталу 2022 року відповідальним структурним підрозділом, в рамках закупівлі, проводиться постійний моніторинг цін з використанням аналітичних модулів для моніторингу цін. За два квартали 2022 року заключено 23 договори. Рівненська митниця У I кварталі 2022 року Рівненська митниця, як відокремлений підрозділ Держмитслужби, здійснювала моніторинг цін, аналізу та вивчення ринку при організації проведення закупівель та надання пропозицій Департаменту адміністративно-господарської діяльності щодо внесення змін до Річного плану закупівель. Здійснено закупівлі послуг шляхом застосування переговорної процедури закупівлі за погодженням представника сектору з питань запобігання та протидії корупції. У II кварталі 2022 року Рівненська митниця, як відокремлений підрозділ Держмитслужби, здійснювала моніторинг цін, аналізу та вивчення ринку при організації проведення закупівель та надання пропозицій Департаменту адміністративно-господарської діяльності щодо внесення змін до Річного плану закупівель. Здійснено закупівлі товарів/послуг, необхідних для забезпечення потреб Рівненської митниці, у відповідності до постанови Кабінету Міністрів України «Про деякі питання здійснення оборонних та публічних закупівель товарів, робіт і послуг в умовах воєнного стану» від 28.02.2022 року №169 за погодженням представника сектору з питань запобігання та протидії корупції. Сумська митниця Відповідно до наказів Сумської митниці від 06.08.2021 № 83 «Про призначення уповноваженої особи 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, що надходять з підрозділів, які ініціюють закупівлю. Також залучено підрозділ митниці з питань запобігання та протидії корупції в роботі щодо візування проектів прямих договорів підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції. В зв'язку з введенням воєнного стану, відповідно до Указу президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», Указу Президента України від 14 березня 2022 року № 134/2022 «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні», Указу Президента України від 18 квітня 2022 року № 259/2022 «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні», та наявною потребою Сумської

митниці у закупівлі товарів, робіт, послуг, керуючись постановою Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2022 року № 169 «Про деякі питання здійснення оборонних та публічних закупівель товарів, робіт і послуг в умовах воєнного стану» зі змінами, згідно з підпунктом 39 пункту 11 Положення про Сумську митницю, затвердженого наказом Державної митної служби України від 29 жовтня 2020 року № 489, та на виконання наказу Державної митної служби України від 08 квітня 2022 року № 152 «Про здійснення публічних закупівель для забезпечення потреб територіальних органів Держмитслужби в умовах воєнного стану», станом на 05.07.2022 р. митницею укладені 5 договорів. Тернопільська митниця Відповідно до наказу Тернопільської митниці як відокремленого підрозділу Державної митної служби України від 05.08.2022 № 93 призначено уповноважену особу, відповідальну за організацію та проведення закупівель та затверджено Положення про уповноважену особу митниці. На підставі затвердженого 11.01.2022 Держмитслужбою кошторису Тернопільської митниці, відповідно до наявної потреби та за погодженням з Департаментом адміністративно-господарської діяльності Держмитслужби здійснено планування закупівель товарів, робіт та послуг для Тернопільської митниці на 2022 рік (5 протокольних рішень). Відповідні зміни до річного плану закупівель на 2022 рік Тернопільської митниці, у встановлені Законом України «Про публічні закупівлі» строки, оприлюднені через авторизований електронний майданчик на веб-порталі Уповноваженого органу. Державною митною службою України погоджено процедури закупівель на придбання необхідних для життєзабезпечення митниці товарів та послуг. Тернопільською митницею, як відокремленим підрозділом Державної митної служби України проведено моніторинг цін при здійсненні закупівель на спеціалізованих сайтах та проведено 9 закупівель товарів та послуг ( 7 - за переговорною процедурою закупівлі та 2 - без використання електронної системи), по результатах яких укладено відповідні договори. При проведенні процедур закупівель товарів та послуг забезпечено проведення моніторингу цін в системі Prozorro та Prozorro Market. Хмельницька митниця Закупівлі товарів, робіт та послуг проводяться на підставі погоджених Держмитслужбою щомісячних змін до Річного плану закупівель. Фактів завищення очікуваної вартості закупівлі, встановлення дискримінаційних умови тендерної документації для обмеження конкуренції немає. Визначення очікуваної вартості закупівлі проводиться на підставі аналізу ринкової вартості товарів, робіт та послуг на момент подання до Держмитслужби 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 Хмельницької митниці. Наказом Хмельницької 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 У 1 та 2-му кварталах 2022 року, спеціалістом з питань запобігання та протидії корупції Черкаської митниці завізовано: 2 прямих договори за результатами відкритих торгів, що не відбулися; 8 договорів укладених за результатами проведених переговорних процедур щодо закупівлі; 4 договори, укладених за результатами проведених відкритих торгів та спрощених процедур закупівлі; 13 прямих договорів; 3 договори за Постановою КМУ від 28.02.2022 № 169 «Деякі питання здійснення оборонних та публічних закупівель товарів, робіт і послуг в умовах воєнного стану». В господарських договорах, що укладаються, обов'язково зазначаються антикорупційні застереження. Чернівецька митниця - Проведено переговорні процедури: - по розподілу електричної енергії - укладено договори №82 від 15.02.2022 та №84 від 15.02.2022; - на закупівлю з компенсації перетікання реактивної енергії укладено договір №83 від 15.02.2022; - Проведено переговорну процедуру на закупівлю послуг на закупівлю розподілу природного газу та укладено договори №86 від 15.02.2022, №89 від 15.02.2022, №92 від 15.02.2022. - Проведено переговорну процедуру на закупівлю послуг розрахункового касового обслуговування - укладено договір №171 від 18.02.2022; - Проведено переговорну процедуру на закупівлю послуг з телефонного зв'язку та передачі даних укладено договори АТ Укртелеком №184 від 07.03.2022 та №185 від 07.03.2022. - Укладено п'ять договорів без проведення процедури закупівлі: - на закупівлю послуг оренди приміщення, послуг поштового спецзв'язку та закупівлю пального ( договір 20%) Розпочато процедуру закупівлі відкриті торги послуг з перевірки ваг. Згідно Постанови КМУ №169 від здійснено закупівлі без проведення процедури закупівлі та укладено 14 договорів: на закупівлю паперу, пального, корму для службових собак, послуг з вивезення сміття, інтернет послуг, послуг з обов'язкового страхування цивільно-правової відповідальності (послуги зі страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів), заправка картриджів, зарядка

вогнегасників, ремонт та технічне обслуговування комп'ютерної техніки, послуг системного супроводу програми М.Е.DOC. Чернігівська митниця Річний план закупівель митниці на 2022 рік погоджено листом Держитслужби від 09.06.2022 № 21/21-04/7.11/304. В ході проведення закупівель здійснюється моніторинг цін з використанням аналітичних модулів для моніторингу цін (bi.prozorro.org, clarity-project.info, asm-ua.org), проводяться попередні ринкові консультації при плануванні закупівель та організації їх проведення для аналізу та вивчення ринку. Управлінням адміністративно-господарської діяльності митниці 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

Результат занесено до звіту за 2021 рік. Додатково: 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 (далі - Департамент) 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. Наприкінці 2021 - початку 2022 років Департамент адміністративно-господарської діяльності для вирішення кола додаткових питань у зв'язку із зміною порядку проведення закупівельної роботи приймав активну участь в робочих нарадах, на яких спільно з представниками Юридичного департаменту та Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації було обговорено зауваження, які виникають при взаємодії між структурними підрозділами Держмитслужби, між Держмитслужбою та територіальними органами та із централізованими закупівельними організаціями, тощо. У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, що стала підставою введення воєнного стану в Україні, змінено порядок проведення публічних закупівель, відповідно норм постанови Кабінету Міністрів України від 28.02.2022 № 169 «Деякі питання здійснення оборонних та публічних закупівель товарів, робіт і послуг в умовах воєнного стану» (із змінами) (далі - Постанова № 169). На виконання норм Постанови № 169 Держмитслужбою розроблено та надано на візування структурним підрозділам Держмитслужби проект наказу Держмитслужби «Про здійснення публічних закупівель для забезпечення потреб Державної митної служби України в умовах воєнного стану». Водночас, наразі митні органи з метою задоволення невідкладних потреб в товарах та послугах під час проведення закупівель у воєнний час керуються рекомендаціями Міністерства економіки України щодо порядку закупівель у період воєнного стану та листом Торгово-промислової палати України від 28.02.2022 № 2024/02.0-7.1, яким засвідчено форс-мажорні обставини (обставини непереборної сили), а саме військову агресію РФ проти України. На виконання норм Постанови № 169 Держмитслужбою розроблено - наказ Держмитслужби від 01.06.2022 № 225 «Про здійснення публічних закупівель для забезпечення потреб Державної митної служби України в умовах воєнного стану»; - наказ

Держмитслужби від 16.05.2022 № 196 «Про здійснення публічних закупівель для забезпечення потреб Державної митної служби України в умовах воєнного стану» (зі змінами). Крім того, у зв'язку із внесенням постановою Кабінету Міністрів України від 24 червня 2022 № 723 «Про внесення змін до постанов Кабінету Міністрів України від 14 вересня 2020 р. № 822 і від 28 лютого 2022 р. № 169 змін до постанови Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2022 р. № 169 «Деякі питання здійснення оборонних та публічних закупівель товарів, робіт і послуг в умовах воєнного стану» (далі – Постанова № 169), якою суттєво змінено вимоги до публічних закупівель в умовах воєнного стану за Постановою № 169, терміново готується лист до територіальних органів Держмитслужби щодо впорядкування подальшого процесу проведення публічних закупівель в умовах воєнного стану.

**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>	01.01.2022	Частково 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 01.07.2022 розробка відповідного програмного модулю за відповідним технічним завданням розробником не завершена. При цьому, доповідною запискою від 30.05.2022 № 22-06/183 Департаментом надано пропозиції щодо закупівлі нового програмного продукту, який задовільнить потреби Держмитслужби для виконання роботи за фінансовим напрямком (зокрема в частині ведення обліку вилучених товаро-матеріальних цінностей). Зазначена доповідна записка погоджена в. о. Голови Держмитслужби Вячеславом Демченком. Департамент адміністративно- господарської діяльності Протягом 2021 року Департаментом вживались заходи щодо передбачення в наявній програмі «MASTER» окремого модуля, який би відповідав за ведення автоматизованого обліку вилученого митницями 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 У відповідності до завдань, визначених Положенням про Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Державної митної служби України, Департамент забезпечує створення, розвиток, впровадження та технічне супроводження інформаційних, комунікаційних та інформаційно-комунікаційних систем митних органів. В пропозиціях Держмитслужби до завдань (проектів) Національної програми інформатизації на 2022 бюджетний рік передбачаються видатки на «Створення автоматизованої системи централізованого управління майном» (лист Держмитслужби від 13.06.2022 № 08-5/23/5.12/3277).

№	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>	01.04.2022	Виконано

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

Департамент бухгалтерського обліку, звітності та планово-фінансової роботи не залучався до організації або проведення протягом квітня 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. При цьому, посадові особи бухгалтерських служб митниць в установленому порядку та в межах компетенції забезпечили участь у роботі відповідних комісій з інвентаризації Департамент адміністративно-господарської діяльності Відповідно до пункту 11.6 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 01 квітня та 01 жовтня. Відповідно до вимог пункту 11.6 Порядку № 627 митницями Держмитслужби у квітні та жовтні 2021 року було проведено 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. За результатами проведеної 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 звернулась з вимогою щодо відшкодування коштів до ТОВ «Нью Екосвіт» та з заявою до ГУНП у Закарпатській області. Триває досудове розслідування. Станом на 01.04.2022 18-ма митницями Держмитслужби проведено 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, відповідно до вимог пункту 11.6 Порядку № 627. Мають місце випадки неможливості провести перевірку наявності майна на складах митниць, спричинені недопуском власника до приміщень (загальна вартість майна, що обліковувалась станом на 01.04.2022 – 104,3 млн грн), розташуванням складів у зоні ведення бойових дій (загальна вартість майна, що обліковувалась станом на 01.04.2022 – 14,2 млн грн), розташуванням складів на непідконтрольній території (загальна вартість майна, що обліковувалась станом на 01.04.2022 – 3,7 млн грн). За інформацією митниць щодо результатів проведеної цьогоріч інвентаризації Одеською митницею виявлено нестачу майна у розмірі 242,1 тис грн на ТОВ "Влакар". Митницею ведеться претензійно-позовна робота. Також нестачу виявлено Чернігівською митницею: на ПП "Аметіз" у розмірі 7 млн грн та на власному відкритому майданчику для зберігання авто у розмірі 2,6 млн грн. За виявленими фактами нестач зареєстровано кримінальні провадження. За рішенням керівництва Київської митниці термін проведення інвентаризації продовжено у зв'язку з перебуванням на простой та значними обсягами майна на складах. Станом на сьогодні на простой знаходяться 5 митниць (Харківська, Донецька, Луганська, Миколаївська митниці та митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі) – проведення ними інвентаризації не вбачається можливим. Вінницька митниця 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 проведена станом на 01 квітня 2022 року, підставі наказу Вінницької митниці від 16.03.2022 №72 «Про проведення річної інвентаризації», за результатами якої нестач та надлишків майна не виявлено, що засвідчено протоколом засідання інвентаризаційної комісії. Волинська митниця Станом на 01.04.2022 року згідно Наказу Волинської митниці від 30.03.2022 року №95 «Про проведення інвентаризації» проведено 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. Поршень не виявлено. Дніпровська митниця Проведено інвентаризацію станом на 01.04.2022 р., результати якої відображені в реєстрах бухгалтерського обліку. Проведено суцільну перевірку вилученого майна в усіх місцях його зберігання (наказ Дніпровської митниці «Про проведення суцільної інвентаризації вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання» від 31.03.2022 р. №9-г) За результатами проведеної перевірки порушень з боку посадових осіб митниці не встановлено. Енергетична митниця 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. Відповідно до наказів від 24.02.2022 № 113, від 11.03.2022 № 132 з 01.03.2022 по 21.04.2022 працівники відділу перебували у простой. Відповідно до листа Державної митної служби України від 19.07.2022 № 21/21-05/7/399 «Про вжиття заходів за результатами інвентаризації вилученого майна» проведення інвентаризацій вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів буде проведено до 01.08.2022 Житомирська митниця Згідно наказу Житомирської митниці від 01.04.2022 №18-АГ в термін з 04.04.2022 по 22.04.2022 проведена інвентаризацію вилучених, прийнятих на зберігання товарів, конфіскованих та інших товарів і транспортних засобів, що перейшли у власність держави, які зберігаються на складах митниці (власних та/або орендованих). На підставі зазначеного наказу проведення інвентаризації на складах митниці, розташованих в зоні діяльності митного посту «Виступовичі – автомобільний», відтерміновано у зв'язку із оголошенням простою відповідно до наказу Державної митної служби України від 24.02.2022 №113 «Про встановлення простою у роботі територіальних органів Держмитслужби» та на території ТОВ «Українська паливна група», у зв'язку із наявною загрозою життю та здоров'ю осіб, залучених до інвентаризації. За результатами проведеної інвентаризації лишків та нестач не виявлено. Фактична наявність майна відповідає даним бухгалтерського обліку Результати інвентаризації оформлені протоколом та затверджені начальником митниці. Закарпатська митниця 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 від 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, наказу Закарпатської митниці від 02.07.2021 № 80 «Про покладення обов'язків завідуючого складом» із змінами, згідно наказу Закарпатської митниці від 30.03.2022 № 6-аг «Про проведення інвентаризації та прийому матеріальних цінностей» у період з 01 по 26 квітня 2022 року буде проведено суцільну інвентаризацію вилучених, прийнятих на зберігання, конфіскованих та інших товарів і транспортних засобів, що перейшли у власність держави станом на 01.04.2022 в усіх місцях зберігання. За результатами проведеної інвентаризації Закарпатською митницею 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 від 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, наказу Закарпатської митниці від 02.07.2021 № 80 «Про покладення обов'язків завідуючого складом» із змінами, згідно наказу Закарпатської митниці від 30.03.2022 № 6-аг «Про проведення інвентаризації та прийому матеріальних цінностей» проведено суцільну інвентаризацію вилучених, прийнятих на зберігання, конфіскованих та інших товарів і транспортних засобів, що перейшли у власність держави станом на 01.04.2022 в усіх місцях зберігання. Нестач та крадіжок не виявлено. Протоколи інвентаризаційних комісій: № 4 від 13.04.2022, 5-7 від 15.04.2022. У зв'язку із повідомленням про розбіжність між фактичною наявністю майна, що перебуває на відповідальному зберіганні Благодійного фонду «Східно-Європейська Місія» та обліковими даними, згідно наказу Закарпатської митниці від 06.06.2022 №17-аг «Про проведення інвентаризації матеріальних цінностей» здійснено інвентаризацію майна, яке перебуває на відповідальному зберіганні БФ «Східно-Європейська Місія». Комісією виявлено нестачу майна: 7 найменувань (242 одиниці) на суму 12 464,21 грн. - протокол інвентаризаційної комісії від 07.06.2022 № 13. Наразі, здійснюються заходи щодо відшкодування. Запорізька митниця Наказом митниці від 05.04.2022 №-40 призначені уповноваженні особи для закупівлі товарів та послуг через майданчик «Держзакупівлі онлайн». При здійсненні закупівлі надаються не менше трьох комерційних пропозицій. Використовуються аналітичні модулі для моніторингу цін ([bi.prozorro.org](http://bi.prozorro.org), [clarity-project.info](http://clarity-project.info), [asm-ua.org](http://asm-ua.org)). Забезпечено контроль за своєчасним, цільовим та повним використанням бюджетних коштів при закупівлі комунальних послуг з застосуванням переговорної процедури закупівлі відповідно до статті 40 ЗУ "Про публічні закупівлі" а саме: відсутність конкуренції (у тому числі з технічних причин) на відповідному ринку, внаслідок чого договір про закупівлю може бути укладено лише з одним постачальником, за відсутності при цьому альтернативи. У звітному періоді 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 Укрінтеренерго»; - щодо постачання електричної енергії з ТОВ «Запоріжжяелектропостачання»; - щодо постачання теплової енергії з Концерном «Міські теплові мережі»; 2) договори з застосуванням переговорної процедури: - АТ «Укрпошта». (закупівля марок та маркованих конвертів) на суму 84 198 грн.; - АТ «Укртелеком» (телефонія, послуги інтернет) на суму 26 000 грн.; - ТОВ Екотехнологічна компанія «Гранік» (вивіз побутових відходів) на суму 10 292,74 грн.; - ТОВ «Лівайн торг» (бензин та дизельне паливо) на суму 40 000 грн.; - ТОВ «Січ Інфоком» (інтернет) на суму 7 800 грн.; - ПрАТ «Фарлеп Інвест» (телефонія) на суму 30 000 грн.; - АТ «Укргазбанк» (банківські послуги) на суму 2440 грн.; 3) договори з застосуванням спрощеної закупівлі: - ДП «СПЕЦЗВ'ЯЗКУ» (відправка секретної кореспонденції) суму 2 000 грн.; - ТВД СК «Мотор-Гарант» (страхування сл. авто) на суму 892 грн.; - ТОВ ТВГ «Український папір» (фірмові бланки) на суму 5 299 грн.; - ТОВ «Іннет-09» (перед рейсовий медичний огляд) на суму 3 825 грн.; 3) договори з застосуванням ПКМУ № 169 від 28.02.2022: - ТОВ «ВАРАЗІ» (сухий корм для сл. собак) на суму 32 329 грн. Не допускалось незаконних пільг та переваг при здійсненні всіх публічних закупівель. Всі закупівлі здійснюються згідно процедур визначених у Річному плані закупівель Державної митної служби України на 2022 рік, затвердженим Департаментом адміністративно-господарської діяльності. Київська митниця У зв'язку із введенням воєного стану

неможливо провести суцільну інвентаризації станом на 01.05.2022, заходи перенесено на 15.06.02022 наказом Київської митниці від 31.05.2022 № 12-АГ «Про проведення інвентаризації в Київській митниці». Кропивницька митниця В квітні місяці 2022 року станом на 01.04.2022 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 р. 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. Львівська митниця 1. За період I квартал 2022 року у Львівській митниці проводилась інвентаризація вилучених, прийнятих на зберігання, конфіскованих, переданих в реалізацію та інших товарів і транспортних засобів, що перейшли у власність держави, на складах Львівської митниці у м.Львові (вул.Конюшинна, 6), станом на 17.01.2022 року (доповідна записка №7.4-21/19 від 13.01.2022, наказ Львівської митниці від 14.01.2022 №12 аг «Про проведення піврічної інвентаризації» відповідно про що складено Акт про проведення інвентаризації від 18.01.2022). За період II квартал 2022 року (квітень-червень) у Львівській митниці проводилась інвентаризація вилучених, прийнятих на зберігання, конфіскованих, переданих в реалізацію та інших товарів і транспортних засобів, що перейшли у власність держави, на складах Львівської митниці (наказ Львівської митниці від 28.04.2022 №37-аг «Про проведення піврічної інвентаризації» та наказ Львівської митниці від 24.05.2022 №47-аг «Про внесення змін до наказу Львівської митниці від 28.04.2022 №37-аг «Про проведення піврічної інвентаризації») відповідно про що складено Протокол про проведення інвентаризації від 13.06.2022).

2. Листом від 31.03.2022 №7.4-1/21/4/6518 Львівська митниця звернулася до Департаменту адміністративно-господарської діяльності про відтермінування проведення суцільної інвентаризації вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання та проведення її станом на 1 червня 2022 року. Департаментом адміністративно-господарської діяльності листом від 13.04.2022 №21/21-05/7/245 повідомлено про створення умов для проведення інвентаризації у встановлені строки. Одеська митниця Протягом звітнього періоду підготовлено накази Одеської митниці для проведення 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 від 31.03.2022 №25-аг, №27-аг, №29-аг, №30-аг, №33-аг, №34-аг, №37-аг, №38-аг, №39-аг, №42-аг. Проведено 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 згідно наказу Одеської митниці від 25.05.2022 №59-аг. Полтавська митниця Відповідно до наказу Полтавської митниці від 30.03.2022 року № 3-АГ «Про проведення суцільної інвентаризації вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання» станом на 01.02.2022 року проведено інвентаризацію. Протокол інвентаризаційної комісії від 14.04.2022 року. У ході проведення інвентаризації на складах митниці у матеріально - відповідальних осіб нестачі та залишків матеріальних цінностей не виявлено. Звітню інформацію надіслано на Департамент адміністративно - господарської діяльності Державної митної служби України за формою К4, вих. №7.23-1/21/4/1292 від 28.04.2022. Рівненська митниця На виконання п.11.6 Порядку роботи складу митного органу, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 №627, листа Департаменту адміністративно-господарської діяльності Держмитслужби від 29.03.2022 року «Щодо проведення інвентаризації вилученого майна» Рівненською митницею видано наказ від 31.03.2022 року № 79 «Про проведення інвентаризації». Відповідно до вищезазначеного наказу 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 проводилась робочою інвентаризаційною комісією. У ході проведення інвентаризації лишків та нестач не виявлено. Сумська митниця Забезпечено здійснення заходів дотримання законності та ефективності оцінки вилученого майна. Проведено контроль і моніторинг вилученого майна та його оцінки. В I півріччі 2022 року вилучено майна за протоколами по ПМП на суму 415494,00 грн., яке оприбутковане та зберігається на складах митниці. Конфіскованого майна передано органам ДВС на суму 823829,04 грн. Передано майна на потреби ЗСУ на суму 5107451,87 грн. Станом на 02 травня 2022 року проведена інвентаризація на складі митниці, де є можливим через військову агресію російської федерації. За



результатами інвентаризації втрат прийнятого на зберігання майна не виявлено. Тернопільська митниця На підставі наказу по Хмельницькій митниці від 01.10.2021 №49-Г проводиться 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 01.01.2022. 01.04.2022 проведено 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 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 01.04.2022 № 31 «Про проведення інвентаризації товарно-матеріальних цінностей» в митниці забезпечено проведення річної інвентаризації, в тому числі інвентаризації вилучених та прийнятих на зберігання товарів, конфіскованих та інших товарів і транспортних засобів, що перейшли у власність держави, які зберігаються на складах митниці. Чернівецька митниця Інвентаризацію проведено станом на 01.04.2022, у відповідності до наказу Чернівецької митниці від 06.04.2022 №72-аг, із змінами внесеними наказом від 26.04.2022 №86-аг «Про проведення інвентаризації». Інвентаризація проведена в період з 11.04.2022 по 22.04.2022. Лишків та нестач не виявлено. За результатами інвентаризації складено протокол проведення інвентаризації від 29.04.2022р. Чернігівська митниця З метою недопущення зловживань під час здійснення обліку, зберігання, проведення оцінки вилученого майна та розпорядження ним інформація про вилучено майно у справах про порушення митних правил вноситься до автоматизованої системи автоматизації обліку та документообігу (Парус), в якій містяться розділи бухгалтерського обліку, звітності, складського обліку, обліку вилученого майна. Вчасно (за графіком документообігу) подаються до Держмитслужби відповідні звіти. В митниці забезпечено дотримання законності при здійсненні обліку, зберігання, проведення оцінки майна та розпорядження ним. Станом на 01.06.2022 проведено інвентаризацію по 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.

№	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>	30.06.2022	Виконано

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

Департамент адміністративно- господарської діяльності 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 «Прозорро.Продажі» (<https://prozorro.sale>) 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». З початку введення в Україні воєнного стану обсяги реалізації майна суттєво зменшились у зв'язку з прийняттям Кабінетом Міністрів України розпорядження від 26.02.2022 № 186 «Про передачу майна для потреб Збройних Сил» згідно з яким значна частина майна зі складів митних органів була передана на потреби Збройних Сил України та інших військових формувань, утворених відповідно до закону, правоохоронних органів тощо. Вінницька митниця Протягом звітного періоду відсутня реалізація майна, що перейшло у власність держави, за договором комісії та через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі». Волинська митниця Майно, що перейшло у власність держави, в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі» не реалізовувалось та не продавалось. Дніпровська митниця У першому півріччі 2022 р. товари, що перейшли у власність держави, на реалізацію не передавались у зв'язку із введенням воєнного стану, наслідком якого стало застереження ДМСУ від укладання договорів на реалізацію (лист ДМСУ від 30.03.2022 р. № 21/21-05/7/227). Енергетична митниця Відсутня реалізація майна Житомирська митниця Житомирською митницею протягом періоду з 01.01.2022 по 30.06.2022 не здійснювалась реалізація майна, що перейшло у власність держави. Закарпатська митниця Закарпатською митницею Держмитслужби та Товариством з обмеженою відповідальністю «НЬЮ ЕКОСВІТ» укладений договір № 93 від 25.02.2020 щодо реалізації майна на комісійних засадах (додаткова угода від 14.09.2021 № 248/87 про заміну сторони в Договорі № 93 від 25.02.2020). Вказаний договір є чинним і на теперішній час. У зв'язку з тим, що ТОВ «Ізумруд» не увійшло до Єдиного реєстру суб'єктів господарювання, які можуть здійснювати реалізацію безхазяйного майна та майна, що переходить у власність держави, майно знято з реалізації ТОВ «Ізумруд» та повернуто на склади митниці. Протягом I півріччя 2022 року майно в реалізацію не передавалось. Стосовно договору про взаємодію щодо організації проведення електронних аукціонів з використанням електронної торгової системи Prozorro.Продажі - відповідно до листа Державної митної служби України від 30.03.2022 № 21/21-05/7/227 митницям рекомендовано на період дії воєнного стану утриматися від укладення договорів з суб'єктами господарювання, які надають послуги з відповідального зберігання, оцінки, реалізації, переробки, утилізації, знищення майна. Також, на етапі погодження знаходиться договір про взаємодію щодо організації проведення електронних аукціонів з використанням електронної торгової системи Prozorro.Продажі Запорізька митниця На підставі частини 2 статті 4 Закону України «Про передачу примусово відчуженого або вилученого майна в умовах правового режиму воєнного чи надзвичайного стану» № 4795-VI від 17.05.2012, а також, відповідно до Розпорядження КМУ від 26.02.2022 № 186-р протягом звітного періоду здійснювалась безоплатна передача підрозділам ЗСУ та УСБУ майна, право розпорядження яким набуто митницею відповідно до законодавства (транспортні засоби, тютюнові вироби, гумові килими та засоби зв'язку та обчислювальна техніка тощо). Реалізація майна не проводилась у зв'язку із відсутністю звернень спеціалізованих торговельних підприємств на укладення договорів реалізації. Київська митниця Майно, що перейшло у власність держави на митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі» у I і II кварталах 2022 р. на реалізацію не передавалось. Частина товарів була вилучена Збройними Силами України за актами примусового відчуження на загальну суму 11,4 млн.грн. Кропивницька митниця Протягом першого та другого кварталу 2022 року майно, що перейшло у власність держави, за договором комісії та через митні аукціони, редукації і електронній торговій системі «Прозоро.Продажі» не реалізовувалось. Львівська митниця 1. За період I квартал 2022 року у Львівській митниці проводилась реалізація майна Львівської митниці (довідна записка на в.о. начальника митниці про перерахунок коштів від реалізації майна від 10.02.2022 №7.4/22-45). Також на рахунок Львівської митниці надходять кошти від реалізації майна, що було передано Галицькою митницею фірмам для реалізації (довідна записка на в.о. начальника митниці про перерахунок коштів від реалізації майна від 11.01.2022 №7.4/22-11; довідна записка на в.о. начальника митниці про перерахунок коштів від реалізації майна від 23.02.2022 №7.4/22-62). За період II квартал 2022 року (квітень-червень) у Львівській митниці реалізація майна не проводилась. Також протягом II кварталу 2022 року (квітень-червень) на рахунок Львівської митниці надійшли кошти від реалізації майна, що було передано Галицькою митницею

фірмам для реалізації (доповідна записка на в.о. начальника митниці про перерахунок коштів від реалізації майна від 05.04.22 №7.4/22-91; доповідні записки на в.о. начальника митниці про перерахунок коштів від реалізації майна від 10.05.2022 №7.4-22/115, від 16.05.2022 №7.4-22/121; доповідні записки на в.о. начальника митниці про перерахунок коштів від реалізації майна від 06.06.2022 №7.4-22/136, від 10.06.2022 №7.4-22/144, від 16.06.2022 №7.4-22/156, від 24.06.2022 №7.4-22/164, від 24.06.2022 №7.4-22/165, від 27.06.2022 №7.4-22/167, від 30.06.2022 №7.4-22/173). 2. Листом Департаменту адміністративно-господарської діяльності від 30.03.2022 №21/21-05/7/227 рекомендовано митницям утриматися від укладання договорів з суб'єктами господарювання, які надають послуги з відповідального зберігання, оцінки, реалізації, переробки, утилізації, знищення майна. Одеська митниця С початку 2022 року було реалізовано майно що перейшло у власність держави, через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі» на загальну суму 76479,66 грн. Безоплатно передано майна на суму 21 241778,17 грн до ЗСУ та до Білгород-Дністровського будинку-інтернату Одеської обласної ради. Протягом II кварталу 2022 року було безоплатно передано майна до ЗСУ та до Білгород-Дністровського будинку-інтернату Одеської обласної ради на загальну суму 397375,00 грн. Полтавська митниця Протягом I-II кварталу 2022 року 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. 13 травня 2022 року проведено засідання комісії з питань розпорядження майном, що переходить у власність держави Полтавської митниці щодо проведення уцінок товарів, переданих в реалізацію за договором комісії в ПП «Оптима-ресурс» (товари, які перейшли у власність держави). Рівненська митниця За результатами Комісії Рівненської митниці з питань розпорядження майном, що переходить у власність держави, направлені листи щодо подальшої співпраці підприємствам, включеним до єдиного реєстру суб'єктів господарювання, які мають право здійснювати реалізацію безхазяйного майна та майна, що перейшло у власність держави. Сформовано 5 лотів та направлено відповідні заявки на проведення електронного аукціону оператору електронного майданчика, з яким Рівненською митницею укладено договір на проведення електронного аукціону, а саме ТОВ «Полонекс», у відповідності до Порядку реалізації товарів на митних аукціонах, редукаціях, затвердженого постановою КМУ №1050 від 4 грудня 2019 року (далі - Порядку №1050). У відповідності до листа Департаменту адміністративно-господарської діяльності Держмитслужби від 30.03.2022 року №21/21-05/7/227 «Про надання інформації щодо окремих аспектів роботи з питань розпорядження майном» на період воєнного стану, введеного Указом Президента України від 24 лютого 2022 року №64 «Про введення воєнного стану в Україні» рекомендовано утриматися від укладання договорів з суб'єктами господарювання, які надають послуги з реалізації майна. Сумська митниця На електронному аукціоні було реалізовано 5 одиниць транспортних засобів. Тернопільська митниця В I півріччі 2022 року відсутні випадки передачі майна, що перейшло у власність держави, за договором комісії та через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі». 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. Проведено аналіз товарів, які зберігаються на складі митниці, за результатом якого визначено напрямки щодо подальшого розпорядження ними. Зокрема, заплановано проведення знищення 6 груп товарів, терміни придатності чи використання яких закінчилися. Визначено строки проведення заходів з реалізації та знищення майна. Визначено підприємства, з якими планується укладення договорів щодо знищення та утилізації непридатних для подальшого використання товарів. Згідно розпорядження Кабінету Міністрів України від 26.02.2022 №186-р «Про передачу майна для потреб Збройних сил» та Закону України від 17.05.2012 №4765-VI «Про передачу, примусове відчуження або вилучення майна в умовах правового режиму воєнного чи надзвичайного стану» Збройним силам України передано майна та транспортних засобів на загальну вартість 1525940,68 грн. Черкаська митниця У звітному періоді реалізація майна, що перейшло у власність держави, за договором комісії через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі» не здійснювалась. Чернівецька митниця Майно не передавалося. Чернігівська митниця Реалізація майна, що перейшло у власність держави здійснюється через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі».

№	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>	30.06.2022	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» (далі – Наказ № 202) 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. У зв'язку із введенням в Україні воєнного стану відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», з урахуванням вимог пункту 4 статті 8 Закону України «Про правовий режим воєнного стану» та розпорядження Кабінету Міністрів України від 26.02.2022 № 186 «Про передачу майна для потреб Збройних Сил» Департаментом було направлено листи митницям щодо необхідності на період дії воєнного часу подавати звітну інформацію щодо обсягів передачі майна, що зберігається на складах митних органів, на потреби Збройних Сил України та інших військових формувань, утворених відповідно до закону, правоохоронних органів тощо (від 04.04.2022 № 21/21-05/7/236 та від 20.05.2022 № 21/21/05/7/271). Станом на сьогодні така інформація подається двічі на місяць станом на 01 та 15 число звітного місяця. 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, що переходить у власність держави, які згідно з абзацом 3 пункту 3.9 розділу III зазначеного положення надсилаються митницями для опрацювання Департаментом

№	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>	30.06.2022	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Вінницька митниця 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 За планом проведення антикорупційних навчань проводяться профілактичні роботи з посадовими особами відділу складського обліку, зберігання, оцінки вилученого майна та розпорядження ним управління адміністративно-господарської діяльності. Дніпровська митниця Протягом звітнього періоду профілактичних заходів за напрямком ризику з посадовими особами митниці не проводилось. Енергетична митниця 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 шляхом проведення нарад та у вигляді проведення професійного навчання без відриву від роботи з метою обговорення та роз'яснення законодавства України з питань митної справи, антикорупційного законодавства та підвищення професійної компетентності працівників. Розроблено доручення Енергетичної митниці від 16.02.2022 № 4-д, від 20.05.2022 № 8-д. Проведено наради та протоколом №1 від 10.01.2022, №9 від 25.05.2022 та №12 від 07.06.2022 доведено вимоги антикорупційного законодавства. Направлено службову записку від 30.06.2022 № 7.6-09/13. Житомирська митниця В I кварталі поточного року з працівниками митниці проведено 33 індивідуальні профілактичні заходи та 12 профілактичних заходів загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. В II кварталі поточного року з посадовими особами митниці проведено 5 індивідуальних профілактичних заходів та 34 профілактичні заходи загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. Закарпатська митниця В ході проведення робочих нарад - інструктажів керівниками структурних підрозділів та відділом з питань запобігання та протидії корупції проводиться роз'яснювальна робота для посадових осіб щодо неухильного дотримання антикорупційного законодавства. Разом з тим, у рамках професійного навчання без відриву від роботи у 1 кварталі 2022 року в структурних підрозділах проведено опрацювання Закону України від 14.10.2014 № 1700-VII «Про запобігання корупції», наказу Держмитслужби України від 06.08.2021 № 609 «Про затвердження Порядку організації роботи із запобігання корупції у Держмитслужбі та її територіальних органах», наказу ДМС України 04.06.2021 № 415 «Про затвердження Порядку організації в Держмитслужбі та її територіальних органах роботи з повідомленнями про корупцію, внесеними викривачами, в митних органах». У рамках професійного навчання без відриву від роботи у 2 кварталі 2022 року в структурних підрозділах проведено опрацювання Закону України від 14.10.2014 № 1700-VII «Про запобігання корупції», наказу Держмитслужби України від 06.08.2021 № 609 «Про затвердження Порядку організації роботи із запобігання корупції у Держмитслужбі та її територіальних органах», наказу ДМС України 04.06.2021 № 415 «Про затвердження Порядку організації в Держмитслужбі та її територіальних органах роботи з повідомленнями про корупцію, внесеними викривачами, в митних органах». Запорізька митниця Не проводилась за відсутності підстав. 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 У проведенні профілактичної роботи не виникало потреби. Львівська митниця Керівником управління фінансового забезпечення та бухгалтерського обліку Львівської митниці проведено профілактичну роботу з посадовими особами підпорядкованого підрозділу (Протоколи: від 04.01.2022 №1; від 11.01.2022 №2; від 18.01.2022 №3; від 25.01.2022 №4; від 01.02.2022 №5; від 08.02.2022 №6; від 15.02.2022 №7; від 22.02.2022 №8; від 01.03.2022 №9; від 15.03.2022 №10; від 22.03.2022 №11; від 29.03.2022 №12, від 05.04.2022 №13; від 12.04.2022 №14; від 19.04.2022 №15; від 26.04.2022 №16, від 03.05.2022 №17; від 10.05.2022 №18; від 17.05.2022 №19; від 24.05.2022 №20; від 31.05.2022 №21, від 07.06.2022 №22; від 14.06.2022 №23; від 21.06.2022 №24). Одеська митниця В структурних підрозділах митниці забезпечено проведення навчань за тематикою визначеною розділом IV Антикоруptionної програми Держмитслужби на 2021-2021 роки. Індивідуальні профілактичні заходи, з питань визначених корупційним ризиком, з посадовими особами Одеської митниці не проводились через відсутність підстав. Полтавська митниця Протягом звітнього періоду профілактичних заходів з посадовими особами митниці не проводилось Рівненська митниця Протягом звітнього періоду 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 19.01.22 №7.24-09/12 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». Тернопільська митниця Профілактична робота з відповідними посадовими особами не проводилась, у зв'язку із відсутністю підстав для її проведення. В I півріччі 2022 року проведено 8 лекційних занять в системі професійного навчання, з питань опрацювання та дотримання вимог антикорупційного законодавства України, згідно із затвердженого графіку проведення занять (від 15.02.2022 № 1-Д). 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 звітнього періоду із зазначеного напрямку було проведено 1 загальний профілактичний захід. (Доповідна записка від 26.04.2022 №7.26-10/99). Черкаська митниця Забезпечено проведення профілактичних заходів з метою мінімізації умов корупційних ризиків та недопущення зловживань час здійснення посадовими особами покладених на них повноважень. Також спеціалістом з питань запобігання та протидії корупції з посадовими особами сектору адміністративно-господарської діяльності в лютому проведено навчання за тематикою: «Рекомендації та роз'яснення щодо заповнення декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави», що передбачена розділом IV «Навчання та заходи з поширення інформації щодо програм антикорупційного спрямування» Антикоруptionної програми Держмитслужби. Чернівецька митниця Проведено 2 антикорупційних заняття щодо недопущення зловживань окремими посадовими особами Управління адміністративно-господарської діяльності під час здійснення обліку, зберігання, проведення оцінки вилученого майна, та розпорядження ним (2 повідомлення щодо дотримання нормативно-правових актів, від 10.03.2022 року від посадових осіб Управління адміністративно-господарської діяльності). Чернігівська митниця Посадовими особами сектору проведено профілактичну роботу щодо безумовного дотримання норм антикорупційного законодавства в ході здійснення обліку, зберігання, проведення оцінки вилученого майна, та розпорядження ним з шістьма посадовими особами управління адміністративно - господарської діяльності та п'ятьма посадовими особами управління фінансового забезпечення та бухгалтерського обліку Чернігівської митниці.

**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>	30.06.2022	Виконано

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

Відповідно до Закону України «Про внесення змін до деяких законів України щодо функціонування державної служби та місцевого самоврядування у період дії воєнного стану» від 12.05.2022 № 2259-IX, на період дії воєнного стану зупинено оголошення та проведення конкурсів на зайняття посад державної служби категорії «Б» та «В» відповідно до Порядку проведення конкурсу на зайняття посад державної служби, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 25.03.2016 № 246. Вінницька митниця Протягом першого кварталу 2022 року у Вінницьку митницю за результатами конкурсного відбору (наказ Вінницької митниці від 14.12.2021 №327 «Про визначення переможців конкурсу» та наказ Вінницької митниці від 30.12.2021 №352 «Про визначення переможців конкурсу») було призначено 11 працівників та в порядку просування по службі 7 працівників Вінницької 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. 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. Департамент спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення В першому кварталі : проведено 1 конкурс на зайняття посади державної служби категорії «В» Документи на конкурс подали 10 кандидатів.; прийнято на роботу 1 особу на посади державної служби категорії «В» на конкурсній основі. Склад конкурсної комісії затверджений наказом Департаменту від 26.08.2021 №31-Г «Про склад комісій» (зі змінами). 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 01.02.2022 №1. Конфлікту інтересів у членів конкурсної комісії та близьких осіб членів конкурсної комісії та серед осіб - переможців конкурсу з членами комісії не було. В другому кварталі не проводились конкурси у зв'язку з веденням воєнного стану на всій території України, відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженим Законом України від 24 лютого 2022 року № 2102-IX «Про затвердження Указу Президента «Про введення воєнного стану в Україні», постановлено ввести в Україні воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб. Указом Президента України від 14.03.2022 № 133/2022 «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні»,

затвердженим Законом України від 15 березня 2022 року № 2119-IX, продовжено строк дії воєнного стану в Україні з 05 години 30 хвилин 26 березня 2022 року строком на 30 діб. Указом Президента України від 18.04.2022 № 259/2022 «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні», затвердженим Законом України від 21 квітня 2022 року № 2212-IX, продовжено строк дії воєнного стану в Україні з 05 години 30 хвилин 25 квітня 2022 року строком на 30 діб. Указом Президента України від 17.05.2022 № 341/2022 «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні», затвердженим Законом України від 20 травня 2022 року № 2263-IX, продовжено строк дії воєнного стану в Україні з 05 години 30 хвилин 25 травня 2022 року строком на 90 діб. Дніпровська митниця У першому півріччі 2022 року (01.02-02.02.2022) проведено конкурс на зайняття вакантних посад державної служби категорії «Б» та «В», з них одна посада категорії «Б» та одна посада 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 31.01.2022 № 2/2022). 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. В II кварталі поточного року в митниці засідань конкурсної комісії не відбувалось. Закарпатська митниця 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. 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 комісій. Повідомлення про наявний конфлікт інтересів впродовж звітнього періоду від членів конкурсної комісії не надходили. Запорізька митниця Здійснено моніторинг наявності конфлікту інтересів у кандидатів в члени конкурсної комісії Запорізької митниці перед візуванням проєктів наказу «Про оголошення конкурсу на зайняття вакантних посад/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, надано для ознайомлення пам'ятки від 26.01.2022 та 21.02.2022 для проставляння членами комісій підписів. В звітньому періоді Запорізькою митницею проведено 3 конкурси на зайняття 1 вакантної посади державної служби категорії «Б» та 13 вакантних посад державної служби категорії «В» (відповідно до наказів митниці від 18.01.2022 № 7, від 10.02.2022 № 22, від 17.02.2022 № 26). Київська митниця Моніторинг наявності 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 покладено на відділ з питань запобігання та протидії корупції. З цією метою керівництвом відділу регулярно наголошується на дотриманні членами конкурсної комісії вимог антикорупційного законодавства. Рішення конкурсної комісії протоколюються. 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» Координаційно-моніторингової митниці, яка роздається перед проведенням кожного конкурсного відбору та забезпечує фіксацію попередження виникнення конфлікту інтересів в Протоколі засідання конкурсної комісії. Представник сектору з питань запобігання та протидії корупції Митниці бере участь в роботі конкурсної комісії Координаційно-моніторингової Митниці. Сектором з питань запобігання та протидії корупції Митниці візуються всі накази Митниці на призначення та переведення працівників, проводяться необхідні заходи з метою недопущення виникнення конфлікту інтересів. Кропивницька



митниця Протягом I півріччя 2022 року Кропивницькою митницею проведено конкурси на зайняття вакантних посад державної служби категорії «Б» та «В». У січні 2022 року конкурс на 1 посаду (1 - категорії «Б»), 4 кандидатів на категорію «Б». У лютому 2022 року конкурс на 3 посади (2 - категорії «Б» та 1 - категорії «В»), 11 кандидатів на категорію «Б» та 8 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 (створені НАЗК строки виконання заходів з питань запобігання та виявлення корупції ст.15). Львівська митниця З урахуванням наказу Державної митної служби України від 02.03.2022 № 123 «Про деякі питання роботи з персоналом» у Львівській митниці всі етапи конкурсу на зайняття вакантних посад призупинені. Одеська митниця Протягом I кварталу 2022 року в Одеській митниці оголошено 3 конкурси на заміщення вакантних посад категорії «Б» та «В». Після завершення прийняття документів для участі в конкурсі відбулося засідання конкурсної комісії, на якому адміністратором надано всі надіслані кандидатами документи для ознайомлення та виявлення випадків виникнення реального або потенційного конфлікту інтересів. Під час підготовки умов проведення конкурсу скасовано результати одного конкурсу на зайняття вакантної посади - заступника начальника відділу внутрішньої безпеки Одеської митниці (наказ Одеської митниці від 12.01.2022 № 25-о «Про скасування результатів конкурсу»), оголошеного наказом Одеської митниці від 26.11.2021 № 410 «Про оголошення конкурсу на зайняття вакантної посади державної служби категорії «Б» в Одеської митниці». З часу введення воєнного стану прийом на роботу в Одеську митницю здійснюється відповідно до частин п'ятої - дев'ятої статті 10 Закону України від 12 травня 2015 року № 389-VIII «Про правовий режим воєнного стану» Полтавська митниця з метою недопущення виникнення конфлікту інтересів у членів конкурсної комісії під час проведення конкурсного відбору кандидатів на заміщення 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 I-II кварталів 2022 року проведено 1 конкурс на заміщення вакантної посади державної служби категорії «В» в Рівненській митниці. Конкурс проведено з дотриманням антикорупційного законодавства та законодавства про державну службу. Повідомлення про наявність конфлікту інтересів від членів конкурсної комісії у звітному періоді не надходили. Усі члени конкурсної комісії ознайомлені 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 підпис. 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 В 2022 році конкурсні відбори на зайняття вакантних посад державної служби категорій «Б» та «В» не проводились. Тернопільська митниця Уповноваженою особою Тернопільської митниці з питань запобігання та виявлення корупції забезпечено опрацювання документів поданих 43 претендентами на зайняття вакантних посад в митниці. Перед проведенням чергового конкурсного відбору з членами конкурсної комісії на першому засіданні забезпечено проведення відповідних тренінгів. Загалом в I півріччі 2022 року проведено 2 конкурсних відбори на заміщення вакантних посад та 2 тренінги. Також забезпечено відеофіксацію конкурсних процедур та дій членів комісії, які проводились на виконання наказів Тернопільської митниці від 08.02.2021 № 21 та від 18.02.2022 № 23. Результати відеофіксації конкурсних процедур на переносних носіях долучено до матеріалів конкурсів. Порухення вимог антикорупційного законодавства України з боку членів конкурсної комісії Тернопільської митниці відсутні. У зв'язку із прийняттям Закону України від 12 травня 2022 року № 2259-IX «Про внесення змін до деяких законів України щодо функціонування державної служби та місцевого самоврядування у період дії воєнного стану», призупинено проведення конкурсів на зайняття вакантних посад. Черкаська митниця В першому кварталі 2022 року в Черкаській митниці проведено один конкурсний відбір на посади в митницю, який відбувся 03 лютого 2022 року відповідно

до наказу Черкаської митниці від 04.01.2022 №14 «Про оголошення конкурсу». Перед проведенням конкурсної відбору з членами конкурсної комісії проведена роз'яснювальна робота з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства, зокрема щодо запобігання виникненню конфлікту інтересів. Членів конкурсної комісії ознайомлено з переліком вимог, заборон та обмежень, встановлених Законом України «Про запобігання корупції». Крім того, наголошено про обов'язок повідомляти конкурсній комісії про наявність конфлікту інтересів. Також кожен член комісії ознайомився з раніше розробленою Пам'яткою 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», в якій стисло та лаконічно викладено основні антикорупційні законодавчі вимоги. Перед проведенням конкурсу проведено аналіз переліку близьких осіб членів конкурсної комісії та забезпечено попередження членів конкурсної комісії про недопущення виникнення конфлікту інтересів перед проведенням конкурсної відбору. Фактів порушення членами конкурсної комісії Черкаської митниці вимог законодавства стосовно запобігання конфлікту інтересів не виявлено. В другому кварталі 2022 року конкурси в Черкаській митниці не проводились, в зв'язку з введенням в Україні воєнного стану. Відтепер вступ на посади державної служби у період дії воєнного стану відбуватиметься за спрощеною процедурою. 20 травня 2022 року набрав чинності Закон України «Про внесення змін до деяких законів України щодо функціонування державної служби та місцевого самоврядування у період дії воєнного стану» (далі — Закон № 2259), яким внесено зміни до Закону України «Про правовий режим воєнного стану». Закон № 2259 покладає усю відповідальність за організацію призначення у період дії воєнного стану на державний орган. Чернівецька митниця У 1 - му півріччі конкурсні відбори не проводились. Чернігівська митниця Відповідно до частини п'ятої статті 10 Закону України «Про правовий режим воєнного стану» від 12 травня 2015 року № 389-VIII у період дії воєнного стану особи призначаються на посади державної служби без конкурсної відбору, обов'язковість якого передбачена законом, на підставі поданої заяви, заповненої особової картки встановленого зразка та документів, що підтверджують наявність у таких осіб громадянства України, освіти та досвіду роботи згідно з вимогами законодавства, встановленими щодо відповідних посад.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Забезпечення відеофіксації конкурсних процедур та дій членів 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> Протоколи та відеозаписи конкурсних процедур та дій членів комісії</p>	30.06.2022	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>	30.06.2022	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У 1-2 кварталах 2022 року відповідно до Плану підвищення рівня професійної компетентності посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів на 2022 рік, затвердженого наказом Держмитслужби від 31.01.2022 № 63 (зі змінами), 520 посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів, у тому числі членів конкурсних комісій митних органів, підвищили кваліфікацію за спеціальними короткостроковими програмами, що реалізуються Департаментом спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби за дистанційною формою, за темами: - «Запобігання та протидія корупції: впровадження практичних стандартів поведінки» - 237 осіб (з них: у 1 кв. - 111 осіб, у 2 кв. - 126 осіб); - «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» - 229 осіб (з них: у 1 кв. - 83 особи, у т.ч. 9 членів конкурсних комісій; у 2 кв. - 146 осіб, у т.ч. 28 членів конкурсних комісій); - «Викривач корупції та організація роботи з викривачами корупції в Держмитслужбі» - 54 особи (з них: у 2 кв. - 54 особи). Вінницька митниця При проведенні конкурсу 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, також проводяться тренінги з членами конкурсної комісії з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за порушення їх вимог. Волинська митниця 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. Департамент спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення 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. 18-1 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 її негайно про це повідомити. Також, в період до 24.02.2022 року, спеціаліст з питань запобігання та виявлення корупції проводив бесіду з членами комісії про необхідність дотримання антикорупційного законодавства. Дніпровська митниця Протягом звітнього періоду семінарів, тренінгів з членами конкурсної комісії з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства не проводилось. Енергетична митниця На постійній основі проводиться робота. Розроблено доручення Енергетичної митниці від 16.02.2022 № 4-д, від 20.05.2022 № 8-д. Проведено наради та протоколом №1 від 10.01.2022, №9 від 25.05.2022 та №12 від 07.06.2022 доведено вимоги антикорупційного законодавства. Направлено службову записку від 30.06.2022 №

7.6-09/13. 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. В II кварталі поточного року один член конкурсної комісії пройшов навчання за спеціальною короткостроковою програмою за темою: «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів», що реалізується Департаментом спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби. Закарпатська митниця У березні 2022 року згідно з Планом підвищення рівня професійної компетентності посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів на 2022 рік, затвердженим наказом Держмитслужби від 31.01.2022 № 63 «Про організацію підвищення рівня професійної компетентності посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів у 2022 році» забезпечено направлення трьох членів конкурсної комісії Закарпатської митниці на навчання, за спеціальними короткостроковими програмами, що реалізуються Департаментом спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби за дистанційною формою, з антикорупційних питань, а саме за темою «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» (пункт 2.41 плану). Запорізька митниця Всі посадові особи митниці (у тому числі члени конкурсної комісії) ознайомлені під підпис у відомостях з наказом 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 нарад конкурсних комісій, персональний склад яких затверджено наказами Запорізької митниці від 18.01.2022 № 7, від 10.02.2022 № 22, від 17.02.2022 № 26, 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. 17 лютого 2022 року на засіданні Конкурсної комісії Запорізької митниці (протокол № 3/2022) до членів комісії були доведені питання щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за їх порушення. Також, акцентовано увагу на необхідності підвищення професійного рівня з питань особливостей проведення конкурсних процедур, питань оцінювання кандидатів та персональної відповідальності у разі проявів недоброчесності. Київська митниця Протягом I кварталу поточного року в Київській митниці оголошено конкурс на зайняття посад державної служби. Відповідно до Указу Президента від 24.02.2022 № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», у зв'язку із введенням в Україні воєнного стану та відсутністю можливості своєчасного проведення та завершення конкурсної процедури у межах терміну 45 календарних днів з дня оголошення конкурсу, процедуру проведення конкурсу в митниці завершено автоматично. У зв'язку з призупиненням роботи Єдиного порталу вакансій державної служби (далі - Портал) інформацію про відсутність переможців конкурсу буде розміщено після відновлення роботи Порталу. У період з 07.02.2022 по 18.02.2022 член конкурсної комісії Київської митниці Заїдова Земфіра Хабібұлаївна проходила підготовку за програмою: «Запобігання та протидія корупції: впровадження практичних стандартів поведінки». Відповідно до Указу Президента від 24.02.2022 № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» (із змінами), у зв'язку із введенням в Україні воєнного стану, призупиненням роботи Єдиного порталу вакансій державної служби та відсутністю можливості своєчасного проведення та завершення конкурсних процедур протягом II кварталу поточного року в Київській митниці конкурс на зайняття посад державної служби не оголошувався. Координаційно-моніторингова митниця Заходи з метою запобігання та врегулювання конфлікту інтересів працівників в митниці проводяться на постійній основі на виконання доручення начальника Митниці від 22.10.2021 № 9-09/1-Д. Протягом звітнього періоду не було виявлено конфлікту інтересів у працівників структурних підрозділів Митниці. Доповідною запискою Сектору від 27.06.2022 № 7.9-08/7.9-09/350 особовий склад Митниці ознайомлений з Роз'ясненням Національного агентства з питань запобігання корупції від 13.06.2022 № 11 «Щодо наявності/відсутності конфлікту інтересів під час реалізації повноважень з окремих питань оплати праці». Доповідною запискою Сектору від 07.06.2022 № 7.9-08/7.9-09/321 до посадових осіб Митниці доведені вимоги фінансового контролю під час призначення на посади державної служби у період дії воєнного стану відповідно до Закону України від 12 травня 2022 року № 2259-IX «Про внесення змін до деяких законів України щодо функціонування державної служби та місцевого

самоврядування у період дії воєнного стану». Заходи з метою запобігання та врегулювання конфлікту інтересів працівників в митниці проводяться на постійній основі на виконання доручення начальника Митниці від 22.10.2021 № 9-09/1-Д. Протягом звітної періоду не було виявлено конфлікту інтересів у працівників структурних підрозділів Митниці. Доповідною запискою Сектору від 27.06.2022 № 7.9-08/7.9-09/350 особовий склад Митниці ознайомлений з Роз'ясненням Національного агентства з питань запобігання корупції від 13.06.2022 № 11 «Щодо наявності/відсутності конфлікту інтересів під час реалізації повноважень з окремих питань оплати праці». Доповідною запискою Сектору від 07.06.2022 № 7.9-08/7.9-09/321 до посадових осіб Митниці доведені вимоги фінансового контролю під час призначення на посади державної служби у період дії воєнного стану відповідно до Закону України від 12 травня 2022 року № 2259-IX «Про внесення змін до деяких законів України щодо функціонування державної служби та місцевого самоврядування у період дії воєнного стану». Кропивницька митниця 22.02.2022 року проведено спільний семінар з Управлінням Держпраці у Кіровоградській області з питань дотримання антикорупційного законодавства (протокол від 22.02.2022 №4). Львівська митниця з урахуванням наказу Державної митної служби України від 02.03.2022 № 123 «Про деякі питання роботи з персоналом» у Львівській митниці всі етапи конкурсу на зайняття вакантних посад призупинені. Протягом I та II кварталу 2022 року управління по роботі з персоналом не проводилось семінарів, тренінгів з членами конкурсної комісії у зв'язку із призупиненням роботи Єдиного порталу вакансій державної служби, згідно пункту 3 Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», Одеська митниця відповідно до наказу Державної митної служби України від 31.01.2022 № 63 «Про організацію підвищення рівня професійної компетентності посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів у 2022 році» (зі змінами) протягом I півріччя 2022 року за пунктом 2.41 Плану передбачено здійснення спеціалізованої підготовки 11 посадових осіб Одеської митниці за тематикою «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів». У зв'язку із введенням на підставі Указу Президента від 24.02.2022 № 64/2022 воєнного стану проходження відповідного навчання за вищезазначеною тематикою членами конкурсної комісії здійснювалось:

- шляхом опрацювання дистанційного курсу за п. 2.41 Плану, розміщеного в електронному навчально-методичному кабінеті сайту Департаменту спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби;
- в системі професійного навчання без відриву від роботи, на підставі навчально-тематичних планів навчальних груп на I період 2022 року та з урахуванням вимог Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2020-2022 роки, затвердженої наказом Держмитслужби від 09.12.2020 № 560 (зі змінами);
- шляхом самоосвіти відповідно до індивідуальних планів.

До переліку пройденого зазначеними посадовими особами навчального матеріалу було віднесено актуальні питання антикорупційного законодавства, становлення сучасних антикорупційних стандартів, заходи врегулювання конфлікту інтересів, організація роботи з викривачами корупції в митних органах, права та обов'язки державних службовців, а також обмеження щодо призначення на посаду, визначені Законом України «Про державну службу». До переліку пройденого зазначеними посадовими особами навчального матеріалу було віднесено актуальні питання антикорупційного законодавства, становлення сучасних антикорупційних стандартів, заходи врегулювання конфлікту інтересів, організація роботи з викривачами корупції в митних органах, права та обов'язки державних службовців, а також обмеження щодо призначення на посаду, визначені Законом України «Про державну службу». Також, відповідно до Графіку проведення спеціальної та спеціалізованої підготовки на базі Департаменту спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби на 2022 рік, затвердженого пунктом 1.3 наказу Держмитслужби від 31.01.2022 № 63 (зі змінами) в термін з 13.07.2022 по 27.07.2022 заплановано зарахування до складу спеціалізованої підготовки групи посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів за тематикою «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» 10 посадових осіб митниці, з яких 8 є членами конкурсної комісії Одеської митниці Полтавська митниця Сектором по роботі з персоналом було прийнято участь в організації проведення додаткового навчання для членів конкурсної комісії з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства, розглянуто Закон України «Про запобігання корупції» (зі змінами) та інші нормативно-правові акти в сфері запобігання та протидії корупції Рівненська митниця На виконання пункту 21.2 Звіту про стан виконання Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2020-2022 роки повідомляємо, що протягом I-II кварталів 2022 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 17.12.2021 №283 «Про організацію професійного навчання без відриву від роботи у I навчальному періоді 2022 року» щотижня проводилось 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 трьома членами конкурсної комісії на зайняття вакантних посад державної служби категорії «Б» і «В» в Рівненській митниці підвищено кваліфікацію за темою «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» (пункт 2.41 Плану підвищення рівня професійної компетентності посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів на 2022 рік, затвердженого наказом Держмитслужби від 31.01.2022 №63 «Про організацію підвищення рівня професійної компетентності посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів у 2022 році» (зі змінами): - Власюк Ірина Василівна, начальник відділу по роботі з персоналом (13.04.2022-27.04.2022); - Гончаренко Дмитро Ігоревич, начальник відділу митних інформаційних технологій (13.04.2022-27.04.2022); Костюшин Сергій Вікторович, завідувач сектору з питань запобігання та протидії корупції (11.05.2022-25.05.2022).

Сумська митниця Організовано проведення семінарів, тренінгів з членами конкурсної комісії з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за порушення їх вимог .

Тернопільська митниця За звітній період з членами конкурсної комісії Тернопільської митниці проведено 2 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 23.02.2022 № 2. 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 Хмельницької 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.

Черкаська митниця Перед проведенням конкурсу, який відбувся 03 лютого 2022 року відповідно до наказу Черкаської митниці від 04.01.2022 №14 «Про оголошення конкурсу» забезпечено проведення навчальних заходів з членами конкурсної комісії з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за порушення їх вимог, зокрема в частині дотримання конфлікту інтересів, також здійснено аналіз переліку близьких осіб членів конкурсної комісії. Чернівецька митниця Проведено 1 антикорупційне заняття 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 Чернігівська митниця Семінари, тренінги з членами конкурсної комісії з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за порушення їх вимог у I півріччі 2022 року не проводилися.

№	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>	30.06.2022	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 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. 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. Департамент спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Під час прийняття на державну службу та призначення на посади осіб, залучався лише головний державний інспектор (спеціаліст з питань запобігання та виявлення корупції), оскільки підрозділ внутрішньої безпеки відсутній, який: - проводив перевірку наявності поданих в установленому порядку, декларацій; - розглядав 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 - вів, запроваджений наказом Держмитслужби від 14.07.2021 № 530 «Про здійснення контролю за дотриманням посадовими особами Державної митної служби України законодавства у сфері державної служби та умов контрактів про проходження державної служби», облік Анкет доброчесності в Реєстрі анкет, а також, аналіз зазначених даних. Дніпровська митниця На виконання наказу Держмитслужби від 25.05.2022 № 212 «Про організацію роботи з кадрового забезпечення» протягом звітного періоду проведено 23 перевірки 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 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 Посадові особи відділу внутрішньої безпеки, уповноваженого підрозділу входять до складу конкурсної комісії. В обов'язковому порядку у вказаних підрозділах погоджуються накази з

кадрових питань. На виконання вимог підпункту 1.7 пункту 1 наказу Держмитслужби від 22.10.2020 № 471 «Про організацію роботи щодо протидії корупційним та іншим зловживанням і забезпечення безпеки в митних органах» забезпечується скерування до відділу внутрішньої безпеки Закарпатської митниці у письмовому вигляді пропозицій та матеріалів стосовно всіх кандидатів на посади в штатній структурі митниці, включаючи діючих посадових осіб митниці, у таких випадках: при підписанні керівником митниці проектів листів про переведення (звільнення) з інших органів державної влади; при скеруванні керівником митниці проектів відповідних надань (листів) про погодження призначень посадових осіб із профільними підрозділами центрального апарату Держмитслужби; при підготовці проектів наказів щодо покладання тимчасового виконання обов'язків, тимчасового переведення керівників, заступників керівників структурних підрозділів митниці, включаючи керівників та заступників керівників митних постів, головних та державних інспекторів структурних підрозділів митниці. 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 представників сектору з питань запобігання та протидії корупції та сектору внутрішньої безпеки шляхом включення їх до складів конкурсних комісій. Київська митниця В I кварталі 2022 року наказом Київської митниці від 31.01.2022 № 47 «Про проведення перевірки з окремих питань» (із змінами, внесеним наказом Київської митниці від 04.02.2022 № 59) проведено перевірку щодо можливого порушення посадовою особою Київської митниці вимог законодавства про проходження державної служби, а саме пункту 2 частини першої статті 84 Закону України від 10 грудня 2015 року № 889-VIII «Про державну службу». За результатами перевірки складено акт від 21.02.2022 № 7.8-25/63. З метою визначення ступеня вини, характеру і тяжкості вчиненого дисциплінарного проступку старшим державним інспектором відділу митного оформлення № 6 митного поста «Аеропорт «Київ» (Жуляни)» Кучером Олексієм Володимировичем, відповідно до статті 68 Закону України «Про державну службу» матеріали перевірки передано на розгляд дисциплінарній комісії. Станом на 06.07.2022 дисциплінарне провадження стосовно Кучера О.В. не порушено, так як відповідно до наказу Держмитслужби від 24.02.2022 № 113 (із змінами) у структурному підрозділі Київської митниці – митному посту «Аеропорт «Київ»(Жуляни)» – встановлено простій у роботі. Крім того, 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 у 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 звітнього періоду відділом внутрішньої безпеки підготовлено 48 довідок щодо проведеної перевірки стосовно кандидатів, що претендували на призначення за вакантними посадами Київської митниці. II квартал 2022 року 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 у 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 звітнього періоду відділом внутрішньої безпеки підготовлено 65 довідок щодо проведеної перевірки стосовно кандидатів, що претендували на призначення за вакантними посадами Київської митниці. У квітні – червні 2022 року відділом внутрішньої безпеки опрацьовано та направлено до територіальних органів Держмитслужби 3 листа стосовно інформації щодо посадових осіб, що претендують на посади державної служби. Відділом з питань запобігання та протидії корупції забезпечується перевірка інформації щодо посадових осіб, які претендують на зайняття посад в державній службі шляхом моніторингу інформації в єдиному державному реєстрі осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення, а також інших відкритих джерел інформації. Координаційно-



моніторингова митниця 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. Відповідно до Закону України від 12 травня 2022 року № 2259-IX «Про внесення змін до деяких законів України щодо функціонування державної служби та місцевого самоврядування у період дії воєнного стану» передбачено спрощену процедуру вступу на посади державної служби. Особа, яка претендує на зайняття посади державної служби у період дії воєнного стану не подає декларацію особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування. Спеціальна перевірка, передбачена Законом України «Про запобігання корупції», стосовно осіб, які претендують на зайняття посад, які передбачають зайняття відповідального або особливо відповідального становища та посад з підвищеним корупційним ризиком, перелік яких затверджується Національним агентством з питань запобігання корупції, під час дії воєнного стану не проводиться. 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 проведено 6 контрольних заходів спрямованих на перевірку кандидатів на заняття вакантних посад (доповідні записки від 12.01.2022 №7.22-25/1, від 17.01.2022 № 7.22-25/2, від 31.01.2022 № 7.22-25/4, від 02.03.2022 № 7.22-25/8, № 7.22-25/9 та № 7.22-25/10) Одеська митниця Впродовж звітнього періоду 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, запобіганню 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. Полтавська митниця Систематично здійснюється залучення посадових осіб сектору внутрішньої безпеки та підрозділу з питань запобігання та протидії корупції з метою належної перевірки дотримання встановлених вимог при прийнятті осіб на державну службу та призначення на посади. До Департаменту по роботі з персоналом направлено 7 листів щодо перевірки кандидатів на посади. 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, підрозділ внутрішньої безпеки та підрозділ з питань запобігання та виявлення корупції у Рівненській митниці відбувається, шляхом залучення їх до складу комісії для проведення конкурсу на зайняття вакантних посад. Сумська митниця В 2022 році конкурсні відбори на зайняття вакантних посад державної служби категорій «Б» та «В» не проводились. Тернопільська митниця Відповідно до наказу Тернопільської митниці від 02.09.2021 № 126 спеціаліста з питань запобігання та протидії корупції включено до складу конкурсної комісії Тернопільської митниці. За звітній період 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. Хмельницька митниця Упродовж звітнього періоду до Хмельницької митниці в порядку переведення з інших митниць (інших органів державної влади) прийнято на роботу 5-х працівників та 4-х працівників призначено на посаду як переможців конкурсу. Оголошено 4 конкурси на зайняття вакантних посад, які не було завершено у зв'язку з введенням воєнного стану в Україні. 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), з урахуванням вимог листа Держмитслужби від 14.12.2021 №08-1/25-01/7/11185 «Про вжиття заходів при погодженні кандидатур», здійснюються перевірки всіх кандидатів перед призначенням на посади за результатами конкурсу. 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. Всі накази Хмельницької митниці про призначення (переведення) в обов'язковому порядку погоджуються

головним державним інспектором з питань запобігання та протидії корупції Хмельницької митниці. Здійснювалась перевірка за своєчасним поданням кандидатами на посади в митницю декларацій про доходи. Забезпечувався контроль щодо виконання кандидатами на посади в Хмельницьку митницю обов'язку повідомити перед призначенням на посаду керівництво митниці, про працюючих у Хмельницькій митниці близьких їм осіб (ст. 27 Закону України «Про запобігання корупції» та ч. 2 ст. 572 Митного кодексу України). Відповідно до вимог наказів Держмитслужби від 08.06.2021 №423 (втрапив чинність) та від 25.05.2022 №212 «Про організацію роботи з кадрового забезпечення», а також листа Держмитслужби від 03.09.2021 № 25/25-02/7/9 «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 У першому кварталі 2022 році з метою мінімізації корупційних ризиків 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. Крім того, при призначенні, переведенні, при підготовці проектів наказів щодо покладання тимчасового виконання обов'язків та їх скасуванням обов'язково погоджується з спеціалістом з внутрішньої безпеки. Також складається відповідна Довідка про кандидата, який претендує на зайняття відповідної посади, з врахуванням вимог листа Державної митної служби України від 14.12.2021 № 08-1/25-01/7/11185 «Про вжиття заходів при погодженні кандидатур». Чернівецька митниця Перевірки дотримання встановлених вимог для прийняття осіб на державну службу та призначення на посади, а також достовірності заявлених при цьому відомостей не проводились через відсутність конкурсів Чернігівська митниця Відповідно до частини п'ятої статті 10 Закону України «Про правовий режим воєнного стану» від 12 травня 2015 року № 389-VIII у період дії воєнного стану особи призначаються на посади державної служби без конкурсного відбору, обов'язковість якого передбачена законом, на підставі поданої заяви, заповненої особової картки встановленого зразка та документів, що підтверджують наявність у таких осіб громадянства України, освіти та досвіду роботи згідно з вимогами законодавства, встановленими щодо відповідних посад.

№	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>	30.06.2022	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

Результат зазначено у звіті за 2021 рік Додатково: Вінницька митниця На виконання наказу ДМСУ від 06.08.2021 №609 «Про затвердження Порядку організації роботи із запобігання корупції у Держмитслужбі та її територіальних органах» на постійній основі здійснюється звітування Відділу з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби про проведену роботу сектору з питань запобігання та протидії корупції Вінницької митниці. Відповідно до 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 (січень - березень - проведено 57 заходів). За січень - березень 2022 року 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» 5 посадових осіб митниці повідомили керівника митниці про потенційний конфлікт інтересів, відповідно до чого були видані накази щодо врегулювання конфлікту інтересів. Відповідно до вимог Роз'яснення НАЗК від 29.12.2021 №11, наказу ДМСУ від 02.09.2021 №668, наказу ДМСУ від 09.12.2020 №560, доповідної записки ДМСУ від 04.01.2022 №09/1 у структурних підрозділах Вінницької митниці проведені додаткові навчання. За квітень - червень 2022 року 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» 19 посадових осіб митниці повідомили керівника митниці про потенційний конфлікт інтересів, відповідно до чого були видані накази щодо врегулювання конфлікту інтересів. У структурних підрозділах Вінницької митниці проведені додаткові навчання щодо вивчення та дотримання вимог ст. 11 Відповідно до вимог Роз'яснення НАЗК від 29.12.2021 №11, наказу ДМСУ від 02.09.2021 №668, наказу ДМСУ від 09.12.2020 №560, Закону України від 03.03.2022 №2108-IX «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо встановлення кримінальної відповідальності за колаборційну діяльність», доповідної записки ДМСУ від 04.01.2022 №09/1 у структурних підрозділах Вінницької митниці проведені додаткові навчання. Волинська митниця На виконання п. 6.3.14 Порядок 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 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 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. Дніпровська митниця Відповідно до Доручення 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. В звітному періоді, на підставі листа Дніпровської митниці від 01.09.2021 № 7.5-08-02-1/09/13/1621, направлено до НАЗК, щодо наявності конфлікту інтересів, Управлінням стратегічних розслідувань в Дніпропетровській області Департаменту стратегічних розслідувань Національної поліції України у відношенні державного інспектора митного поста «Дніпро - Правобережний» Редькіна Ігоря складено та вручено 42 протоколи про адміністративне правопорушення, пов'язане з корупцією за ознаками частини 1 статті 172-7 КУпАП та за ознаками частини 2 статті 172-7 КУпАП. З метою забезпечення належного контролю, недопущення у подальшому можливих порушень з боку посадових осіб підрозділу митного посту «Дніпро - правобережний» та неухильного виконання вимог антикорупційного законодавства, відповідно до доповідної записки сектору з питань запобігання та протидії корупції від 25.05.2022 № 7.5-09/34 зобов'язано проведення в рамках професійного навчання позачергових занять з вивчення положень нормативно правових актів, щодо антикорупційного законодавства. Протягом звітного періоду проведено профілактичні заходи індивідуального характеру у відношенні посадових осіб митниці Пушкаренко О.М., Булавко О.І., Ярова І.В. Результати проведення заходу внесено до «Журналу особистого прийому завідувача сектору з питань запобігання та протидії корупції». 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 № 7.20-25/18 від 10.02.2022, № 7.20-25/25 від 03.06.2022 № 7.20-25/32 від 01.07.2022. Підготовлено та здійснено доповідь керівному складу митниці про результати роботи сектору за звітний період під час виїзної наради 14.01.2022. Київська митниця У першому півріччі 2022 року відділом з питань запобігання та протидії корупції (далі - Відділ) підготовлено керівнику Київської митниці квартальні звіти щодо результатів діяльності підрозділу, які було включено в загальний звіт начальника і направлено до Держмитслужби. Відділом надано 37 консультацій щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства, а саме щодо питань врегулювання конфлікту інтересів та нововведень в порядку заповнення декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави та місцевого самоврядування та про дотримання обмежень щодо отримання подарунків, порядку подання повідомлення про суттєві зміни в майновому стані та термінів декларування під час воєнного стану. Також проведено 11 загальних профілактичних заходів з новоприйнятими посадовими особами та 13 із звільненими посадовими особами митниці. У Київській митниці відділом з питань запобігання та протидії корупції проведено 10 індивідуальних профілактичних бесід з посадовими особами підрозділів

митного оформлення щодо дотримання вимог митного законодавства, що стосувалося процедур митного оформлення та здійснення митних формальностей згідно інформації, отриманої зі скарг суб'єктів ЗЕД та громадян. Проведено 4 загальні профілактичні заходи що стосуються нововведень в порядку заповнення декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави та місцевого самоврядування та про дотримання обмежень щодо отримання подарунків, порядку подання повідомлення про суттєві зміни в майновому стані та термінів декларування під час воєнного стану з направленням матеріалів для ознайомлення до всіх структурних підрозділів митниці (службові записки від 13.01.2022 №7.8-09/6, від 17.05.2022 №7.8-09/48, від 23.05.2022 №7.8-1/09/10/8771 та від 24.05.2022 №7.8-09/64). На виконання листа Держмитслужби від 13.01.2022 №09-1/09/7/10, з метою унеможливлення певних корупційних ризиків у вигляді корисливого приховування посадовими особами митниці, що здійснюють контроль за провадженням митної брокерської діяльності, фактів порушення митними брокерами вимог законодавства України з питань митної справи розроблено доручення начальника митниці від 02.02.2022 №1-09/1-Д та реалізовано заходи виконання вимог вищезгаданого листа. Врегульовано 11 потенційних конфліктів інтересів шляхом видання відповідних наказів «Про здійснення повноважень під зовнішнім контролем» від 01.02.2022 № 53 , 07.02.2022 № 64, від 11.02.2022 № 74, , від 30.05.2022 № 152 та «Про врегулювання конфлікту інтересів» від 30.05.2022 № 149, № 150, № 151, від 06.06.2022 № 159, 160, від 09.06.2022 № 162, від 13.06.2022 № 166. Листами митниці від 06.06.2022 № 7.8-1/09/8.12/9459, № 7.8-1/09/8.12/9461, № 7.8-1/09/8.12/9462, від 09.06.2022 № 7.8-1/09/8.12/9659, № 7.8-1/09/8.12/9660, від 14.06.2022 № 7.8-1/09/8.12/9863 та від 15.06.2022 № 7.8-1/09/8.12/9907 направлено 9 повідомлень до Національного агентства з питань запобігання корупції щодо ознак порушення п.2 частини 1 ст. 28 Закону України «Про запобігання корупції» (несвоєчасне повідомлення про наявність потенційного конфлікту інтересів). На зазначені листи Митницею отримано 8 відповідей від Національного агентства з питань запобігання корупції від 12.06.2022 № 30-05/14284-22, від 14.06.2022 № 30-05/14407-22, від 17.06.2022 № 30-05/14615-22, від 17.06.2022 № 30-05/14641-22, від 21.06.2022 № 30-05/14734-22, від 21.06.2022 № 30-05/14738-22 та від 27.06.2022 № 30-05/15037-22 про вирішення питань щодо проведення службових розслідувань та притягнення до дисциплінарної відповідальності посадових осіб Київської митниці. За результатами опрацювання порушено 7 дисциплінарних проваджень стосовно посадових осіб митниці відповідно до наказів від 21.06.2022 № 176, від 23.06.2022 № 180, від 23.06.2022 № 181, від 27.06.2022 № 186, від 27.06.2022 № 184, від 27.06.2022 № 185, від 29.06.2022 № 188. За результатами опрацювання акту перевірки з окремих питань від 12.05.2022 №7.8-10/913 листом Київської митниці від 17.05.2022 №7.8-1/10/8.14/8517 на адресу ДБР направлено повідомлення про вчинення посадовими особами митниці кримінального правопорушення. Проводиться досудове розслідування. Під час проведення нарад особовому складу наголошено про необхідність неухильного дотримання антикорупційного законодавства, трудової, виконавської та службової дисципліни. Зокрема, п. 5 Протоколу наради керівного складу Київської митниці від 03.06.2022 № 7/1-п, керівників структурних підрозділів зобов'язано провести в підрозділах профілактичні заняття з опрацювання та застосування положень Закону України Про запобігання корупції від 14 жовтня 2014 року № 1700-VII (зі змінами), Кодексу та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби, затверджених наказом Держмитслужби від 02.09.2021 № 668, Методичних рекомендацій 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» та статті 572 Митного кодексу України «Обмеження, пов'язані з проходженням державної служби посадовими особами митних органів». Щодо організації кампанії декларування 2022 року в умовах воєнного стану, з метою належної організації роботи щодо подання посадовими особами Київської митниці декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування за 2021 рік, Відділом підготовлено Доручення від 19.05.2022 № 5-25/1-8 «Про організацію та контроль процедури декларування за 2021 рік». Розроблено та надіслано суб'єктам декларування які перебувають у соціальній відпустці та звільнилися протягом звітного періоду інформаційний лист від 23.05.2022 № 7.8-1/09/10/8771 щодо зміни строків проведення кампанії декларування 2022 року, зокрема Роз'яснення Національного агентства з питань запобігання корупції від 28.02.2022 № 2, щодо застосування окремих положень Закону України «Про запобігання корупції» стосовно заходів фінансового контролю в умовах воєнного стану та Роз'яснення Національного агентства з питань запобігання корупції від 07.03.2022 № 4 стосовно подання декларації, повідомлення

про суттєві зміни в майновому стані, повідомлення про відкриття валютного рахунку, проведення перевірок в умовах воєнного стану. Також службовою запискою, від 17.05.2022 № 7.8-09/48 зазначені зміни доведені до посадових осіб структурних підрозділів митниці. Посадовим особам підрозділів, які знаходяться в простій відповідно до наказу Державної митної служби України від 24.02.2022 №113 «Про встановлення простою у роботі територіальних органів Держмитслужби», інформацію щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства, вимоги чинних нормативно-правових актів України, а також внесених відповідних змін до них, прийнятих після 24.02.2022 року доводимо за допомогою засобів комунікаційного зв'язку. Координаційно-моніторингова митниця Підготовлені плани роботи сектору на 2022 рік та кварталні, затверджені керівництвом Митниці. Керівництву Митниці надавались відповідні звіти по планам. Надавались доповідні записки щодо виконання поточних завдань уповноваженого підрозділу керівництву Митниці - від 11.01.2022 № 7.9-08/7.9-09/21, від 12.01.2022 № 7.9-08/7.9-09/29, від 14.01.2022 № 7.9-08/7.9-09/44, від 31.01.2022 № 7.9-08/7.9-09/119, від 02.02.2022 № 7.9-08/7.9-09/140, від 04.02.2022 № 7.9-08/7.9-09/161, від 11.02.2022 № 7.9-08/7.9-09/211, від 27.05.2022 № 7.9-08/7.9-09/312, від 07.06.2022 № 7.9-08/7.9-09/323, від 10.06.2022 № 7.9-08/7.9-09/328, від 17.06.2022 № 7.9-08/7.9-09/337, від 24.06.2022 № 7.9-08/7.9-09/348, від 30.06.2022 № 7.9-08/7.9-09/357. 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 проведену роботу уповноваженого з питань запобігання та протидії корупції. Довідка від 04.07.2022 №7.22-09/7 керівнику митниці щодо роботи спеціаліста з питань запобігання та протидії корупції за I півріччя 2022. Полтавська митниця Під час проведення наради керівного складу, керівнику митниці надається звіт про виконання завдань уповноваженою особою 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 звітний період надано інформацію про 3 надзвичайні події. Протягом січня - червня 2022 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. Взято участь в 4 перевірках з окремих питань щодо дотримання вимог митного законодавства. Тернопільська митниця В I півріччі 2022 року питання про стан дотримання антикорупційного законодавства, службової дисципліни та забезпечення законності під час виконання посадових обов'язків особовим складом митниці, розглядалось на 2 нарадах з керівниками структурних підрозділів (протоколи нарад: від 17.01.2022 № 2-п та від 22.04.2022 № 8-п). Забезпечено щомісячно направлення звітної інформації про здійснення заходів із запобігання та протидії корупції, а також здійснення контролю за дотриманням вимог антикорупційного законодавства України в Тернопільській митниці до профільного підрозділу Державної митної служби України (вих. листи № 7.25-08-1/7.25-09/4/441 від 04.02.2022, № 7.25-08-1/7.25-09/4/815 від 04.03.2022, № 7.25-08-1/7.25-9/4/1074 від 01.04.2022, № 7.25-08-1/7.25-09/4/1405 від 29.04.2022, № 7.25-08-1/7.25-9/4/1877 від 03.06.2022, № 7.25-08-1/7.25-09/4/2213 від 30.06.2022 та узагальнена звітна інформація за I півріччя 2022 року вих. №7.25-08-1/7.25-09/4/2212 від 30.06.2022). Чернігівська митниця Відповідно до пункту 6.3.14 Порядку організації роботи із запобігання корупції у Державній митній службі України та її територіальних органах, затвердженого наказом Держмитслужби від 06.08.2021 № 609, сектором з питань запобігання та протидії корупції митниці здійснюється щомісячне інформування уповноваженого підрозділу Держмитслужби про вжиті заходи у сфері запобігання та протидії корупції за встановленою формою. Так, у зв'язку з веденням воєнного стану та простоєм у роботі митниці сектором з питань запобігання та протидії корупції до Відділу з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби надано звіт про вжиті заходи у сфері запобігання та протидії корупції за I півріччя 2022 року (лист митниці від 30.06.2022 № 7.11-1/7.11-09/09/4/3080).

№	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>	30.06.2022	Виконано

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

Відділом з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби на 28 лютого 2022 року була запланована нарада з керівниками уповноважених підрозділів територіальних органів Держмитслужби та фахівцями EU4PFM для обговорення результатів антикорупційної діяльності. У зв'язку із збройною агресією російської федерації з 24 лютого 2022 року та триваючі бойові дії в Україні зазначені заходи відкладено на невизначений період. Крім того, на виконання листа Національного агентства з питань запобігання корупції від 21.03.2022 № 20-13/10165-22, у зв'язку з обмеженням виконання окремих завдань в умовах воєнного стану, уповноважені підрозділи (особи) тимчасово припинили здійснення перевірок організації роботи із запобігання та виявлення корупції в територіальних (міжрегіональних) органах та підвідомчих юридичних особах. .

№	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>	30.06.2022	Виконано

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

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 > Діяльність Відділу > 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. Вінницька митниця На веб-сайтах Вінницької митниці постійно оновлюється інформація щодо діяльності Вінницької митниці, та заходи, вжиті в напрямку контролю за дотриманням антикорупційного законодавства. 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. Департамент спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення 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

Дніпровська митниця Робота уповноваженого підрозділу митниці висвітлюється на офіційній сторінці Дніпровської митниці у соціальній мережі Facebook за посиланням: [facebook.com/DNcustomsUA](https://facebook.com/DNcustomsUA).

Житомирська митниця Опубліковано 7 публікацій антикорупційного спрямування на офіційній сторінці Житомирської митниці в соціальній мережі Facebook. До підрозділів митниці направлено 5 інформаційно-консультативних листів щодо застосування норм антикорупційного законодавства

Київська митниця У Київської митниці наявне тільки доменне місце в структурі сайту Державної митної служби України, тому розміщення інформації на офіційному веб-сайті Київською митницею не вбачається можливим. Кропивницька митниця Інформація про заходи, вжиті уповноваженим з питань запобігання та виявлення корупції в напрямку контролю за дотриманням антикорупційного законодавства на вебсайтах не розміщувалась. Одеська митниця Організаційно-розпорядчим управлінням митниці забезпечено своєчасну та повну реєстрацію повідомлень та звернень щодо, виявлених порушень антикорупційного законодавства актів вчинених посадовими особами Одеської митниці. Під час реєстрації та попереднього розгляду встановлюються строки, та забезпечується контроль за станом виконання. Одеська митниця не володіє власним веб-сайтом, тому з метою висвітлення питань антикорупційного законодавства використовується сторінка Facebook Одеської митниці, на якій протягом I кварталу розміщено 4 публікацій, протягом II кварталу розміщено 3 публікацій. Полтавська митниця Робота уповноваженого підрозділу митниці висвітлюється на офіційній сторінці Полтавської митниці у соціальній мережі Facebook за посиланням: [facebook.com/PTcustomsUA](https://facebook.com/PTcustomsUA)

Рівненська митниця Рівненської 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. Тернопільська митниця Інформація не розміщувалась, у зв'язку із відсутністю вебсайту Тернопільської митниці.

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» на сторінці Хмельницької митниці у соціальній мережі «Фейсбук» розміщується та постійно оновлюється інформація щодо: - діяльності структурних підрозділів із зазначенням знеособленої інформації щодо зовнішньоекономічних операцій суб'єктів господарювання; - виконання 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 звітному періоді на офіційній сторінці Хмельницької митниці у соціальній мережі «Фейсбук» з напрямку контролю за дотриманням антикорупційного законодавства розміщено: інформацію щодо роз'яснення про декларування, які доступні ще й у зручному форматі посібника; інформаційну довідку про електронні адреси, на які можна повідомити про корупційні правопорушення та правопорушення, пов'язані з корупцією, а також інші правопорушення у сфері службової діяльності з боку посадових осіб Хмельницької митниці, та інформацію щодо таких повідомлень; інформацію про стан дотримання антикорупційного законодавства в Хмельницькій митниці впродовж 2021 року. Організовано роботу з питань своєчасного інформування керівництва Держмитслужби відповідно до Порядку організації роботи із запобігання корупції у Державній митній службі України та її територіальних органах, затвердженого наказом Держмитслужби України від



06.08.2021 №609 (листи митниці від 05.01.2022 №7.26-1/09/4/62, від 19.01.2022 №7.26-1/09/4/253, від 02.02.2022 №7.26-1/09/4/446, від 02.02.2022 №7.26-1/09/4/448, від 23.02.2022 №7.26-1/09/4/768, від 04.04.2022 №7.26-1/09/4/1157, від 04.04.2022 №7.26-1/09/4/1158, від 03.05.2022 №7.26-1/09/4/1500, від 03.05.2022 №7.26-1/09/4/1502, від 04.05.2022 №7.26-1/09/4/1526, від 16.05.2022 №7.26-1/09/4/1667, від 20.05.2022 №7.26-1/09/4/1710, від 26.05.2022 №7.26-1/09/4/1768, від 01.06.2022 №7.26-1/09/4/1826, від 27.06.2022 №7.26-1/09/4/2140). Черкаська митниця У звітному періоді забезпечено проведення профілактичних заходів з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства з метою забезпечення доброчесності та сумлінного виконання посадових обов'язків та недопущення вчинення працівниками митниці корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень. Забезпечено попередження працівників митниці про персональну відповідальність за порушення положень антикорупційного законодавства. Чернігівська митниця Посадовими особами сектору з питань запобігання та протидії корупції митниці здійснюється належне реагування на можливі факти порушення антикорупційного законодавства.

**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>	30.06.2022	Виконано

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

У I кварталі 2022 року Управлінням внутрішнього аудиту на виконання наказу Держмитслужби від 20.01.2022 № 35 розпочато внутрішній аудит об'єкта аудиту «Дотримання законодавства при проведенні процедур публічних закупівель» 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. Наказом Держмитслужби від 24.03.2022 № 141 припинено здійснення позапланового внутрішнього аудиту за темою «Оцінка системи застосування митного режиму тимчасового ввезення товарів, оформлених за окремими митними деклараціями» (здійснювався відповідно до наказу Держмитслужби від 24.11.2021 № 935) та внутрішнього аудиту об'єкта аудиту «Дотримання законодавства при проведенні процедур публічних закупівель» за темою «Оцінка ефективності системи управління» (здійснювався відповідно до наказу Держмитслужби від 20.01.2022 № 35). Управління внутрішньої безпеки До Управління внутрішньої безпеки матеріали щодо

здійснення внутрішнього аудиту в Державній митній службі України не надходили

№	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>	30.06.2022	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>	30.06.2022	Виконано

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

В. о. Голови Держмитслужби В. Демченком рішення щодо розміщення результатів внутрішніх аудитів на офіційному вебпорталі Держмитслужби 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

Результат зазначено у звіті за 2021 рік

**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 підготовці та подання до суду процесуальних документів та/або доказів по справі. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	30.06.2022	Виконано

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

Юридичний департамент Працівниками Юридичного департаменту, яким доручено супроводження справ у судах, індивідуально та керівництвом Департаменту в цілому здійснюється постійний

моніторинг за процесом супроводження судових справ та дотриманням встановлених законом процесуальних строків. З метою забезпечення контролю за належною організацією супроводження судової справи Юридичним департаментом направлено листи митницям від 05.01.2022 №10/10-05/7/2, №10/10-05/7/3, від 13.01.2022 № 10/10-05/7/9, № 10/10-05/7/10, від 19.01.2022 №10/10-05/7/28, від 11.02.2022 № 10/10-05/7/76 зі змістом координуючого роботу. 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. Працівниками Юридичного департаменту, яким доручено супроводження справ у судах, індивідуально та керівництвом Департаменту в цілому здійснюється постійний моніторинг за процесом супроводження судових справ та дотриманням встановлених законом процесуальних строків. З метою забезпечення контролю за належною організацією супроводження судових справ юридичними підрозділами територіальних органів, Юридичним департаментом направлено листи територіальним органам Держмитслужби від 29.04.2022 № 10/10-05/7/104, від 23.05.2022 № 10/10-05/7/124, від 09.06.2022 № 10/10-05/7/137, від 14.06.2022 № 10/10-05/7/142 зі змістом координуючого роботу у відповідних напрямках. 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 листами Юридичного департаменту від 24.06.2022 № 10/270 та від 30.06.2022 № 10/10-05/7/161 доведено профільному структурному підрозділу Держмитслужби та митницям узагальнення судової практики з розгляду спорів щодо оскарження рішень митних органів про коригування митної вартості товарів, класифікацію товарів та з питань правомірності використання пільг та преференцій із сплати митних платежів. Листами Юридичного департаменту від 20.04.2022 № 10-05/7/101 та від 06.05.2022 № 10/10-05/7/109 митницям направлено для опрацювання рішення Європейського суду з прав людини (далі — Європейський суд) у справах «Яремійчук та інші проти України» і «Краєва проти України». Вінницька митниця Забезпечено системний моніторинг за матеріалами судових справ, дотримання встановлених законом процесуальних строків під час супроводження судових справ працівниками юридичного сектору митниці. Факти недотримання посадовими особами з корисливих мотивів вимог процесуального законодавства під час підготовки та подання до суду процесуальних документів та/або доказів по судових справах не виявлено. 01.07.2022 року проведено вибірково перевірку матеріалів судових справ, що надійшли до митниці у II кварталі 2022 року завідувачем юридичного сектору. 01.07.2022 року проведено аналіз судової практики за I півріччя 2022 року. Відсутні ознаки неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці. Волинська митниця З метою постійного моніторингу за процесом супроводження судових справ та дотримання встановлених законом процесуальних строків під час супроводження здійснено вибірково перевірку матеріалів судових справ, які перебували на супроводження посадових осіб юридичного відділу, порушень не встановлено. Департамент спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Усі процесуальні строки, що передбачені законодавством під час судового розгляду справ, подання доказів та документів, дотримані. На виконання листа Державної митної служби від 24.06.2021 року № 10/10-04/7/223 Департамент щопонеділка надає Юридичному департаменту інформацію стосовно порушення виготовлення та надання відповідних процесуальних документів і окремо про випадки не прийняття участі у судових засіданнях (процесах) по справам Дніпровська митниця Протягом звітнього періоду фактів недотримання посадовими особами митниці вимог процесуального законодавства не встановлено. Енергетична митниця 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  $Rc = Cm / C * 100\% = 9 / 18 * 100\%$  Cm - кількість митних спорів, вирішених судами різних інстанцій на користь митниці C - загальна кількість митних спорів, вирішених судами Rc - 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 01.01.2021 по 31.03.2022 до митниці надійшло 6 позовів. По кожній справі у встановлений строк готуються та надаються відзиви на позови з наданням документів, які підтверджують позицію митниці. Корупційних ризиків не встановлено. За період з 01.04.2021 по 30.06.2022 до митниці надійшло 12 позовів. По кожній справі у встановлений строк готуються та надаються відзиви на позови з наданням документів, які підтверджують позицію митниці. Корупційних ризиків не встановлено. Закарпатська митниця Здійснюється постійний моніторинг за процесом супроводження судових справ та дотриманням встановлених законом процесуальних норм та строків під час супроводження судових справ працівниками управління. 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 1 квартал проведено 4 перевірки. Періодично проводиться аналіз судової практики. Так, 24.02.2022 узагальнено судову практику щодо спорів стосовно коригування та визначення митної вартості. Протягом першого кварталу 2022 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. Протягом першого 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 За результатами проведених 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, ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи, з боку посадових осіб митниці не виявлено. Щотижня на виконання вимог листа Держмитслужби 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. Проводиться періодична вибіркова перевірка матеріалів судових справ керівником відділу. Проведено інвентаризацію судових справ та процесуальних документів про що повідомлено Юридичний департамент листом від 28.05.2022 № 7.20-1/10/4/1522 Проведено аналіз судової практики надісланої листом Державної митної служби України № 10/10-05/7/161. Київська митниця I квартал 2022 року Посадовими особами юридичного управління Київської митниці, яким доручено супроводження відповідних справ у судах, в межах своєї компетенції, здійснюється постійний моніторинг процесу супроводження таких судових справ та дотримання встановлених законом процесуальних строків. Випадки недотримання вимог процесуального законодавства у діяльності юридичного управління відсутні. 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 21.02.2022 № 7.8-10/602, 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. Два рази на місяць юридичне управління приймає рішення про доцільність/недоцільність оскарження судових рішень, із залученням відділу з питань запобігання та протидії корупції. За період з 01.01.2022 по 30.06.2022 було прийнято рішення про недоцільність оскарження судових рішень по справі №826/4879/14. II квартал

2022 року Юридичним управлінням проведено інвентаризацію судових справ, процесуальних документів, які надійшли, в тому числі через Електронний кабінет Електронного суду, у період до 24.02.2022 та після цієї дати і які не були опрацьовані, що підтверджується листом юридичного управління від 28.06.2022 №7.8-1/10/4/10431 направлено до юридичного Департаменту Держмитслужби . Посадовими особами юридичного управління, яким доручено супроводження відповідних справ у судах, в межах своєї компетенції, здійснюється постійний моніторинг процесу супроводження таких судових справ та дотримання встановлених законом процесуальних строків. Випадки недотримання вимог процесуального законодавства у діяльності юридичного управління відсутні. 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 21.02.2022 № 7.8-10/602, 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. 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 розгляд справ, стороною в яких є Митниця – 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 Митниці не виявлено. Кропивницька митниця 1.Лист до Юридичного департаменту від 06.01.2022 № 7.22-08-01/10/4/92 «Щодо здійснення заміни сторони в адміністративних справах». 2.Лист до Юридичного департаменту від 09.02.2022 № 7.22-08-01/10/4/569 «Щодо оскарження нарахування акцизного податку». 3.Лист до Юридичного департаменту від 30.06.2022 № 7.22-08-01/10/4/1815 «Щодо інвентаризації судових справ». 4.Лист до Юридичного департаменту від 30.06.2022 № 7.22-08-01/10/4/1816 «Щодо відсутності рішень про недоцільність оскарження судових рішень». 5.Щомісячні звіти щодо стану розгляду судових справ за участі митниці, направлені до Юридичного департаменту. 6.Щомісячні довідки про роботу юридичного сектору, надані керівнику митниці. Упродовж звітного періоду 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 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. Львівська митниця 1. За результатами вибіркової перевірки матеріалів судових справ, що перебувають на супроводженні юридичного відділу Львівської митниці як відокремленого підрозділу Держмитслужби, недотримання посадовими особами відділу встановлених законом та/або судом процесуальних строків під час супроводження судових справ не встановлено. (Індикатор: Протокол наради особового складу №5 від 31.03.2022) 2. За результатами вибіркової перевірки матеріалів судових справ, що перебувають на супроводженні юридичного відділу Львівської митниці як відокремленого підрозділу Держмитслужби, недотримання посадовими особами відділу встановлених законом та/або судом процесуальних строків подання до суду відзивів на позовні заяви, доказів у справах, а також оскарження судових рішень, винесених судами не на користь митниці, під час супроводження судових справ не встановлено. (Індикатор: Протокол наради особового складу №9 від 04.07.2022) Здійснено аналіз судової практики у справах, предметом оскарження у яких були рішення про коригування митної вартості товарів, щодо

підстав винесення судових рішень не на користь митниці, за результатами якого підготовлено пропозиції щодо врахування висновків та аргументів судів при прийнятті рішень про коригування митної вартості товарів. (Індикатор: Доповідна записка №7.4-10/23/270 від 30.06.2022). Одеська митниця 1.Проведено 4 засідання Комісії по визначенню питання доцільності/недоцільності оскарження судових рішень. Протоколом засідання Комісії по визначенню питання доцільності/недоцільності оскарження судових рішень від 21.01.2022 року №1/22 (вих. Одеської митниці від 24.01.2022 №7.10-10/294/58) визнано доцільним подання апеляційних скарг у 52 адміністративних справах винесених не на користь Одеської митниці. Протоколом засідання Комісії по визначенню питання доцільності/недоцільності оскарження судових рішень від 14.02.2022 року №2/22 (вих. Одеської митниці від 14.02.2022 №7.10-10/712/200) визнано доцільним подання апеляційних скарг у 46 адміністративних справах та подання 3 касаційних скарг. Протоколом засідання Комісії по визначенню питання доцільності/недоцільності оскарження судових рішень від 28.02.2022 року №3/22 (вих. Одеської митниці від 28.02.2022 №7.10-10/937/250) визнано доцільним подання апеляційних скарг у 27 адміністративних справах та подання 2 касаційних скарг. Протоколом засідання Комісії по визначенню питання доцільності/недоцільності оскарження судових рішень від 16.03.2022 року №4/22 (вих. Одеської митниці від 16.03.2022 №7.10-10/1092/286) визнано доцільним подання апеляційних скарг у 20 адміністративних справах та подання 3 касаційних скарг. 2.Проведено аналіз судової практики розгляду судами справ про визнання протиправними та скасування рішень про коригування митної вартості, відповідачем у яких виступає Одеська митниця, за період з 01.07.2021 по 31.12.2021 з наданням пропозицій підрозділам митного оформлення, управління контролю митної вартості, класифікації, походження товарів та прогнозування надходжень (довідна записка №7.10-10/1108/289 від 17.03.2022). 3. Здійсненна перевірка матеріалів судових справ що супроводжується працівниками юридичного управління Одеської митниці за перший квартал 2022 р. (довідна записка №7.10-10-02/207/4 від 25.03.2022). 4. 30.03.2022 проведено нараду особового складу юридичного управління щодо стану супроводження судових справ за перший квартал 2022р. та виконання вимог процесуального законодавства. 5.Протягом I кварталу 2022 року юридичним управлінням щомісячно надавались звіти по претензійно-позовній роботі та показникам ефективності до Юридичного департаменту Держмитслужби наступними листами: №7.10-10/552 від 02.02.2022, № 7.10-10/650 від 09.02.2022, № 7.10-10/999 від 09.03.2022, № 7.10-10/1004 від 11.03.2022, № 7.10-10/1268/14 від 29.03.2022. 6. У зв'язку з введенням на території України воєнного стану з березня 2022р. юридичним управлінням постійно надається інформація про судові рішення прийняті не на користь держави після 24 лютого 2022 р. до Юридичного департаменту Держмитслужби наступними листами: №7.10-10/1116/11 від 18.03.2022, № 7.10-10/1184/12 від 23.03.2022, № 7.10-10/1207/13 від 25.03.2022. 7.Протягом 1 кварталу 2022р. до Одеської митниці пред'явлено 127 адміністративних позовів щодо оскарження рішень про коригування митної вартості, 2 позову про оскарженні рішень про визначення коду товару винесених посадовими особами Одеської митниці, як відокремленого підрозділу Державної митної служби України, 4 адміністративних позов про визнання протиправним та скасування податкових повідомлень-рішень, 12 адміністративних позовів пов'язаних з митною справою, 15 позовів пов'язаних з проходженням та припиненням державної служби. 8.Вживаються заходи щодо подачі апеляційних та касаційних скарг в строки передбачені законодавством. 1.Проведено 5 засідань Комісії по визначенню питання доцільності/недоцільності оскарження судових рішень. Протоколом засідання Комісії по визначенню питання доцільності/недоцільності оскарження судових рішень від 05.04.2022 року №5/22 (вих. Одеської митниці від 05.04.2022 №7.10-10/1434/403) визнано доцільним оскарження 33 судових рішень винесених не на користь Одеської митниці. Протоколом засідання Комісії по визначенню питання доцільності/недоцільності оскарження судових рішень від 19.04.2022 року №6/22 (вих. Одеської митниці від 19.04.2022 №7.10-10/1658/5010) визнано доцільним оскарження 10 судових рішень винесених не на користь Одеської митниці. Протоколом засідання Комісії по визначенню питання доцільності/недоцільності оскарження судових рішень від 05.05.2022 року №7/22 (вих. Одеської митниці від 05.05.2022 №7.10-10/1894/592) визнано доцільним оскарження 30 судових рішень винесених не на користь Одеської митниці. Протоколом засідання Комісії по визначенню питання доцільності/недоцільності оскарження судових рішень від 19.05.2022 року №8/22 (вих. Одеської митниці від 19.05.2022 №7.10-10/2119/651) визнано доцільним оскарження 30 судових рішень винесених не на користь Одеської митниці. Протоколом засідання Комісії по визначенню питання доцільності/недоцільності оскарження судових рішень від 06.06.2022 року №9/22

(вих. Одеської митниці від 06.06.2022 №7.10-10/2476/770) визнано доцільним оскарження 44 судових рішень винесених не на користь Одеської митниці. Листом № 7.10-1/10/4/11672 від 01.07.2022 надано інформацію щодо всіх рішень митниці про недоцільність оскарження судових рішень з 01.01.2022 по 30.06.2022. 2. Готується аналіз судової практики розгляду судами справ про визнання протиправними та скасування рішень про коригування митної вартості, відповідачем у яких виступає Одеська митниця, за період з 01.01.2022 по 30.06.2022. 3. Здійсненна перевірка матеріалів судових справ що супроводжується працівниками юридичного управління Одеської митниці за другий квартал 2022 р. (№ 7.10-1/10/4/11576 від 30.06.2022) 4. Проведено нараду особового складу юридичного управління щодо стану супроводження судових справ за другий квартал 2022р. та виконання вимог процесуального законодавства. 5. Протягом II кварталу 2022 року юридичним управлінням щомісячно надавались звіти по претензійно-позовній роботі та показникам ефективності до Юридичного департаменту Держмитслужби наступними листами: № 7.10-10/1831/22 від 29.04.2022, № 7.10-10/1974/25 від 12.05.2022, № 7.10-10/2033/26 від 16.05.2022, № 7.10-10/2330/30 від 31.05.2022, № 7.10-10/2556/31 від 10.06.2022, № 7.10-10/2916/34 від 05.07.2022 6. У зв'язку з введенням на території України воєнного стану з березня 2022р. юридичним управлінням постійно надається інформація про судові рішення прийняті не на користь держави після 24 лютого 2022 р. до Юридичного департаменту Держмитслужби наступними листами: №7.10-10/1116/11 від 18.03.2022, № 7.10-10/1184/12 від 23.03.2022, № 7.10-10/1207/13 від 25.03.2022. 7. Протягом II кварталу 2022р. до Одеської митниці пред'явлено 87 адміністративних позовів щодо оскарження рішень про коригування митної вартості, позов про оскарження рішення про визначення коду товару винесених посадовими особами Одеської митниці, як відокремленого підрозділу Державної митної служби України, 2 адміністративних позовів про визнання протиправним та скасування податкових повідомлень-рішень, 6 адміністративних позовів пов'язаних з митною справою, 12 позовів пов'язаних з проходженням та припиненням державної служби. 8. Вживаються заходи щодо подачі апеляційних та касаційних скарг в строки передбачені законодавством. Полтавська митниця Протягом звітнього періоду 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 направлена до Юридичного Департаменту 04.04.2022 № 7.23-7.23-1/10/4/1119, 30.06.2022 №7.23-1/10/4/1814 та 7.23-1/10/4/1815 Рівненська митниця Юридичним сектором щомісячно до 30 числа надається інформація Юридичному департаменту щодо стану позовної роботи та її результатів за основними напрямками. Претензійно-позовна робота юридичним сектором Рівненської митниці здійснюється у відповідності до 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 Державної митної служби України від 02.04.2021 року №223. Випадки неоскарження рішень судів, винесених не на користь Рівненської митниці, до відповідних судових інстанцій відсутні. На виконання пункту 1 Протоколу №10/3 відеоселекторної наради керівництва, посадових осіб Юридичного департаменту Державної митної служби України та керівників, посадових осіб юридичних підрозділів територіальних органів Держмитслужби від 01.06.2022 року Юридичний департамент проінформовано про здійснену інвентаризацію судових справ та належне опрацювання процесуальних документів, які надійшли до Рівненської митниці. 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. Тернопільська митниця В I півріччі 2022 року юридичним сектором Тернопільської митниці забезпечено участь у 81 судовому засіданні. Юридичним сектором Тернопільської митниці здійснено аналіз судової практики по справах, за I півріччя 2022 року, стороною в яких є Тернопільська митниця та підготовлено доповідну записку начальнику митниці від 28.06.2022 №7.25-10/23. Випадки порушення виготовлення та надання відповідних процесуальних документів по справах, які перебувають на супроводженні в Тернопільській митниці, з порушенням встановлених законом процесуальних строків, відсутні. Також забезпечено проведення



моніторингу та аналізу стану рішень про коригування митної вартості товарів, зокрема їх оскарження в адміністративному та судовому порядку (забезпечено направлення звіти до Держаної митної служби України: вих. від 01.02.2022 №7.25-08-1/7.25-15/4/364, від 03.03.2022 та №7.25-08-1/7.25-15/4/792, від 04.04.2022 №7.25-08-1/7.25-15/4/1090). Хмельницька митниця Юридичним підрозділом Хмельницької митниці на виконання листа Державної митної служби України від 24.06.2021 №10/10-04/7/223 «Про надання інформації» щопонеділка надається інформація Держмитслужбі 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 митниці під час супроводження судових справ та дотриманням встановлених законом процесуальних строків у I півріччі 2022 року порушень не виявлено. Черкаська митниця Протягом I та II кварталів 2022 року юридичним сектором забезпечено здійснення моніторингу за процесом супроводження судових справ та дотриманням встановлених законом процесуальних строків. За результатами моніторингу порушень процесуальних строків не виявлено. Станом на 01.07.2022 митницею здійснюється представництво у 49 справах на загальну суму 9 986 тис. грн. Всі процесуальні документи готуються та подаються до суду в межах процесуальних строків. Забезпечено в повному обсязі відпрацювання всіх судових справ та процесуальних документів, що надходять в тому числі через ЄСІТС «Електронний суд». Протягом звітнього періоду судами винесено 8 рішень у справах за участю митниці. 4 рішення винесено не на користь митниці. Митницею здійснюється 100% оскарження судових рішень, винесених не на користь митниці. Рішення про доцільність/недоцільність оскарження рішень судів, винесених не на користь митниці 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». Протягом звітнього періоду рішень про недоцільність оскарження судових рішень, винесених не на користь митниці, митницею не приймалось. На підставі рішень судів у справах за участю митних органів, з метою дотримання законності в діяльності митниці, юридичним сектором здійснюється узагальнення судової практики. Чернівецька митниця Упродовж звітнього періоду здійснювався постійний моніторинг за процесом супроводження судових справ та дотриманням встановлених законом процесуальних строків під час супроводження судових справ. Щопонеділка митниця звітує перед юридичним департаментом щодо відсутності порушення виготовлення та надання відповідних процесуальних документів, випадків не прийняття участі у судових засіданнях представлення інтересів митниці в судових засіданнях. Були подані наступні звіти: від 31.01.2022 № 7.2-10-11/1, 24.01.2022 № 7.2-08/1/7.2-10/4/309, 07.02.2022 № № 7.2-08/1/7.2-10/4/481, 14.02.2022 № 7.2-08/1/7.2-10/4/309, 28.02.2022 № 7.2-08/1/7.2-10/4/842, 21.03.2022 № № 7.2-08/1/7.2-10/4/1189. До 30-го числа кожного місяця юридичний відділ подає звіт про стан розгляду судових справ за участю митниці. Були подані наступні звіти: від 31.01.2022 № 7.2-10/2, 28.02.2022 № 7.2-08/1/7.2-10/4/1305. Щомісячно юридичний відділ надає звіт про досягнення Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби. Були подані наступні звіти: від 31.01.2022 № 7.2-10-11/3, 28.02.2022 № 7.2-08/1/7.2-10/4/840. Чернігівська митниця В митниці при підготовці та поданні до суду процесуальних документів та/або доказів по справі дотримуються вимоги законодавчих актів. За дорученням керівництва митниці та Юридичного Департаменту Держмитслужби готуються щоквартальні аналітичні довідки щодо стану судових справ. Подаються звіти щодо аналізу судової практики згідно з Порядком організації роботи Державної митої служби України та її територіальних органів під час підготовки та супроводження справ у судах і ведення претензійної роботи, затвердженим наказом Держмитслужби від 02.04.2021 № 223. Факти скоєння працівниками юридичного відділу митниці корупційних правопорушень не фіксувались.

№	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>	30.06.2022	Виконано

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

Здійснюється піврічний аналіз 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 листами Юридичного департаменту від 24.06.2022 № 10/270 та від 30.06.2022 № 10/10-05/7/161 доведено профільному структурному підрозділу Держмитслужби та митницям узагальнення судової практики з розгляду спорів щодо оскарження рішень митних органів про коригування митної вартості товарів, класифікацію товарів та з питань правомірності використання пільг та преференцій із сплати митних платежів.

**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

Результат зазначено у звіті за 2021 рік Додатково: Регламентований доступ користувачів до Єдиної автоматизованої інформаційної системи Держмитслужби України здійснюється відповідно по порядку, затвердженого наказом Державної митної служби України від 20.08.2002 № 452 ДСК. 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. Виконання відповідних заходів ускладнено у зв'язку з широкомасштабним вторгненням російської федерації в Україну, введенням в Україні воєнного стану з 24 лютого 2022 року (Указ Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення в дію воєнного стану в Україні») та обмеженим фінансуванням.

№	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

Результат зазначено у звіті за 2021 рік Додатково: В ЄАІС є можливість перегляду інформації та генерації відповідних звітів стосовно користувачів ПІК. З метою забезпечення моніторингу та логування дій адміністраторів ЄАІС в рамках побудови інформаційної безпеки функціонування ІТ-систем Держмитслужби, у 2022 році Державною митною службою України листом від 13.06.2022 № 08-5/23/5.12/3277 було надано пропозиції Міністерству цифрової трансформації України для включення їх до Національної програми інформатизації за рахунок видатків бюджетної програми КПКВК 2911040 "Національна програма інформатизації" (далі – НПІ). Проте, Міністерство цифрової трансформації України у 2022 році коштів для реалізації розробки та впровадження ІТ-систем та програмних продуктів в рамках НПІ не виділило. Виконання відповідних заходів ускладнено у зв'язку з широкомасштабним вторгненням російської федерації в Україну, введенням в Україні воєнного стану з 24 лютого 2022 року (Указ Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення в дію воєнного стану в Україні») та обмеженим фінансуванням.

№	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	Виконано

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

У I півріччі 2022 року розпочато роботу по формуванню Стратегічного плану цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Державної митної служби України та її територіальних підрозділів. Вимоги до змісту, порядку розроблення, погодження та затвердження концепції та стратегії розвитку інформаційної безпеки в державному органі на сьогодні чинними законодавчими та нормативно-правовими актами не регламентовано. Службовою запискою від 31.05.2022 № 27/36 до Департаменту бухгалтерського обліку, звітності та планово-фінансової роботи надано пропозиції щодо проекту кошторису на 2023 рік з оплати послуг з розроблення та впровадження КСЗІ в ІТС ЄАІС В Пропозиціях Держмитслужби до завдань (проектів) Національної програми інформатизації на 2022 бюджетний рік передбачаються видатки на «Послуги із створення проектної документації на побудову комплексної системи захисту інформації з підтвердженою відповідністю» (лист Держмитслужби від 13.06.2022 № 08-5/23/5.12/3277). У зв'язку із відсутністю фінансування на зазначені цілі у 2022 році, виконання заходу заплановано на 2023 рік (Захід № 22 Портфелю проектів цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації у митній справі на 2022 - 2023 роки). Виконання відповідних заходів ускладнено у зв'язку з широкомасштабним вторгненням російської федерації в Україну, введенням в Україні воєнного стану з 24 лютого 2022 року (Указ Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення в дію воєнного стану в Україні») та обмеженим фінансуванням.

№	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	Виконано

#### 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)». Держмитслужба з метою підвищення рівня захищеності та виявлення критичних вразливостей в інформаційно-комунікаційних системах Державної митної служби України звернулася листом від 14.02.2022 № 08-1/23-01-01/8.18/1165 до Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України щодо перевірки стану захищеності. Виконання відповідних заходів ускладнено у зв'язку з широкомасштабним вторгненням російської федерації в Україну, введенням в Україні воєнного стану з 24 лютого 2022 року (Указ Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення в дію воєнного стану в Україні») та обмеженим фінансуванням.

### 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>	31.01.2022	Виконано	8800
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>	28.02.2022	Виконано	327
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>	31.03.2022	Виконано	5620

№	Навчальний захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Кількість осіб, які взяли участь у навчанні
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>	30.06.2022	Виконано	6200
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
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	0

№	Навчальний захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Кількість осіб, які взяли участь у навчанні
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	0
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	Виконано	6800
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	0