

# Звіт за друге 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</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції, керівники Держмитслужби та територіальних органів</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2022	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 консультаційної допомоги з питань дотримання законодавства щодо запобігання корупції; - здійснення заходів з виявлення конфлікту інтересів, сприяння його врегулюванню; - перевірка факту подання суб'єктами декларування декларацій та повідомлення Національного агентства з питань запобігання корупції про випадки неподання чи несвоєчасного подання таких декларацій у визначеному порядку; - організація роботи внутрішніх каналів повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції»; - розгляд повідомлень про порушення вимог Закону України «Про запобігання корупції». 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, особовою складу митних органів надавалися індивідуальні роз'яснення, методична і консультаційна допомога щодо дотримання антикорупційного законодавства. Заходи в системі професійного навчання з питань етичної поведінки, антикорупційного законодавства проводились у вигляді доведення до відома особовому складу відповідних матеріалів для самостійного вивчення. Посадові особи апарату та митниць 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 врахувати, 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 несвоєчасного подання таких декларацій у визначеному відповідно до Закону України «Про запобігання корупції» порядку; - здійснення перевірок 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</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції</p> <p>Запланований строк виконання заходу: Постійно</p>	31.12.2022	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. У відповідності до Порядку організації із запобігання корупції у Держмитслужбі та її територіальних органах, який затверджено наказом Державної митної служби України від 06.08.2021 № 609, уповноваженим підрозділом з питань запобігання та протидії апарату Держмитслужби здійснюється координація уповноважених підрозділів (осіб) та контроль за показниками їх діяльності шляхом опрацювання звітності. Робочі наради з керівниками уповноважених підрозділів (особами) з питань запобігання та протидії корупції з питань організації антикорупційної роботи не проводились у зв'язку із збройною агресією російської федерації. До уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та протидії корупції територіальних органів скеровано вказівки стосовно перевірки стану дотримання вимог антикорупційного законодавства посадовими особами, яких переводяться на час воєнного стану з інших територіальних органів (лист від 11.08.2022 № 09-2/09/7/120). Організовано роз'яснювальну роботу щодо ознайомлення та опрацювання вимог антикорупційного законодавства, зокрема: - направлено низку методичних роз'яснень з питань фінансового контролю у тому числі роз'яснення, пов'язані із введенням в Україні воєнного стану; - скеровано роз'яснення щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, дотримання обмежень щодо запобігання корупції (лист від 07.09.2022 № 09-1/09/7/140); - щодо застосування положень Закону України «Про запобігання корупції» стосовно дотримання обмежень щодо сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності в умовах воєнного стану (лист від 12.12.2022 № 09-1/09/7/205, службова записка від 13.12.2022 № 09/314); - щодо актуальних (проблемних) питань, пов'язаних з поданням декларацій, повідомленням про суттєві зміни в майновому стані, повідомленням про відкриття валютного рахунку (лист від 04.07.2022 № 09-1/09/7/103)</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 Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ з питань запобігання та протидії корупції апарату Держмитслужби <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	Виконано	<p>Наказом Держмитслужби від 31.08.2022 № 383 внесено зміни до Антикорупційної програми Держмитслужби на 2021-2022 р.р. (додано два нових ризики та внесені зміни до двох існуючих). Згідно наказу Держмитслужби від 04.10.2022 № 443 розпочато оцінювання корупційних ризиків у діяльності Держмитслужби та її територіальних органів для підготовки Антикорупційної програми Держмитслужби України на 2023 - 2025 роки. Наказом Держмитслужби від 14.10.2022 № 449 утворено робочу групу з оцінювання корупційних ризиків у діяльності Держмитслужби. З метою забезпечення дотримання антикорупційного законодавства та недопущення можливих корупційних ризиків надано пропозиції та зауваження до проектів розпорядчих документів Держмитслужби: - щодо внесення змін до Порядку організації та проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі України, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 (службова записка від 30.11.2022 № 09/289); - щодо проектів законів України «Про внесення змін до Митного кодексу України та Закону України «Про державну службу» щодо проходження служби в митних органах та упорядкування оплати праці посадових осіб та працівників Державної митної служби та її територіальних органів», а також «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України щодо визначення цільового використання коштів на здійснення діяльності центрального органу виконавчої влади, що реалізує державну митну політику, державну політику у сфері боротьби з правопорушеннями під час застосування законодавства з питань митної справи» (службова записка від 03.08.2022 № 09/166). Надано пропозиції з питань антикорупційної роботи до Плану роботи Держмитслужби на 2023 рік (службова записка від 04.11.2022 № 09/257) та до орієнтованого плану проведення консультацій з громадськістю на 2023 рік (службова записка від 07.12.2022 № 09/302). Листом від 30.12.2022 № 08-1/09/11/7973 до Всесвітньої митної організації направлено запит стосовно найкращих світових практик укладення Меморандумів про взаєморозуміння та взаємодію між митними адміністраціями та громадськими організаціями, засобами масової інформації, що можуть бути використані Держмитслужби у сфері запобігання корупції.</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 Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	Виконано	<p>Уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби та її територіальних органів надавалася на постійній основі методична та консультативна допомога всім співробітникам апарату та територіальних органів Держмитслужби, які за ними звернулись. Методичну і консультативну допомогу 100% співробітникам, які за ними звернулись. Листами до територіальних органів Держмитслужби та до структурних підрозділів апарату Держмитслужби направлено інформацію щодо: - направлено низку методичних роз'яснень з питань фінансового контролю у тому числі роз'яснення, пов'язані із введення в Україні воєнного стану; - скеровано роз'яснення щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, дотримання обмежень щодо запобігання корупції (лист від 07.09.2022 № 09-1/09/7/140); - щодо застосування положень Закону України «Про запобігання корупції» стосовно дотримання обмежень щодо сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності в умовах воєнного стану (лист від 12.12.2022 № 09-1/09/7/205, службова записка від 13.12.2022 № 09/314); - щодо актуальних (проблемних) питань, пов'язаних з поданням декларації, повідомленням про суттєві зміни в майновому стані, повідомленням про відкриття валютного рахунку (лист від 04.07.2022 № 09-1/09/7/103)</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 Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції, керівники Держмитслужби та територіальних органів <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	Виконано	<p>За результатами здійснення контролю щодо дотримання вимог статей 27 та 28 Закону України «Про запобігання корупції» врегульовано 7 конфліктів інтересів у посадових осіб, які відносяться до номенклатури Голови Держмитслужби. Стосовно інших категорій посад кількість фактів конфлікту інтересів - 275. Кількість вжитих заходів врегулювання: - усунення особи від виконання завдань - 124; - зовнішній контроль - 140; - обмеження доступу - 7. Кількість повідомлень, направлених до Національного агентства з питань запобігання корупції - 6. 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 несвочасного подання таких декларацій у визначеному відповідно до Закону порядку Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	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 несвочасного подання таких декларацій у визначеному відповідно до Закону України «Про запобігання корупції» порядку не здійснювалася, 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 поведження з ними відповідно до Закону Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	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, 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. Загалом протягом звітного періоду виявлено недотримання обмежень, встановлених Законом України «Про запобігання корупції»: - 9 випадків - обмежень щодо використання службових повноважень чи свого становища; - 2 випадки - обмежень щодо запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка та поведження з ними. Проведено дві внутрішні перевірки, порушено дисциплінарні провадження стосовно 10 посадових осіб, одну посадову особу притягнуто до дисциплінарної відповідальності.</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
8	<p>Опис заходу: Розгляд у межах повноважень повідомлень про порушення посадовими особами Держмитслужби вимог Закону Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	Виконано	<p>Протягом II 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 60 повідомлень щодо можливих корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень з боку співробітників Держмитслужби та її територіальних органів, 24 з яких внесені викривачами. За результатами розгляду таких повідомлень: - призначено та проведено 12 внутрішніх перевірок; - 15 матеріалів направлено до спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції для розгляду та надання правової оцінки; - порушено 9 дисциплінарних проваджень; - притягнуто 6 осіб до дисциплінарної відповідальності; - з метою запобігання вчиненню корупційних чи пов'язаних з корупцією правопорушень проведена 9 загальних профілактичних заходів та 3 індивідуальні профілактичні бесіди.</p>
9	<p>Опис заходу: Забезпечення умов для здійснення (подання) посадовими особами Держмитслужби, а також іншими особами повідомлень про порушення вимог Закону, зокрема через спеціальні телефонні лінії, офіційний вебпортал, засобами електронного зв'язку тощо Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Керівники Держмитслужби та територіальних органів, уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	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 використанням 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 <a href="mailto:post@customs.gov.ua">post@customs.gov.ua</a>, <a href="mailto:zvzernennya@customs.gov.ua">zvzernennya@customs.gov.ua</a> та <a href="mailto:publishinfo@customs.gov.ua">publishinfo@customs.gov.ua</a>; - 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: <a href="mailto:anticorruption@customs.gov.ua">anticorruption@customs.gov.ua</a>; - 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 використанням засобів поштового зв'язку на адресу територіальних органів Держмитслужби, вказаних на офіційному вебпорталі Держмитслужби у розділі «Контактні дані митниць Держмитслужби»; - через поштову скриньку, розміщену в холі адміністративних будівель територіальних органів Держмитслужби; - на електронні адреси територіальних органів Держмитслужби, вказаних на офіційному вебпорталі Держмитслужби у розділі «Контактні дані митниць Держмитслужби»; - під час особистого прийому керівництвом територіальних органів Держмитслужби та посадовими особами територіальних органів Держмитслужби (інформація про порядок запису на прийом та графік особистого прийому розміщується на офіційному вебсайті Держмитслужби); - на електронні адреси уповноважених підрозділів (уповноважених осіб) територіальних органів Держмитслужби, вказаних на офіційному вебпорталі Держмитслужби у розділі «Запобігання проявам корупції» &gt; «Повідомити щодо можливих корупційних правопорушень»; - у письмовому вигляді через працівників уповноважених підрозділів (уповноважених осіб) територіальних органів Держмитслужби; - засобами телефонного зв'язку через визначених працівників уповноважених підрозділів (уповноважених осіб) територіальних органів Держмитслужби</p>
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 Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Керівники Держмитслужби та територіальних органів, уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	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 EUPFM 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 надходять на електронну поштову скриньку <a href="mailto:vzvrk@customs.gov.ua">vzvrk@customs.gov.ua</a>, доступ до якої є лише у співробітників уповноваженого підрозділу. Крім того, виділено спеціальну телефонну лінію (з автовідповідачем) за номером телефону (044) 247-28-44.</p>
11	<p>Опис заходу: Забезпечення захисту співробітника, який повідомив про порушення вимог Закону, від застосування негативних заходів впливу з боку керівника відповідно до законодавства щодо захисту викривачів Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції, керівники Держмитслужби та територіальних органів <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	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 заохочення 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 Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції, керівники Держмитслужби та територіальних органів <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	Виконано	<p>У звітному періоді Голові Держмитслужби скеровано: - 26 доповідних записок про результати перевірки повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції», під час яких скеровано 9 інформацій до спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції; - результати однієї внутрішньої перевірки, за результатами якої ознак корупційних чи пов'язаних з корупцією правопорушень не виявлено, однак до однієї посадової особи з керівного складу митниці застосовано дисциплінарне стягнення (догана) за неналежне виконання службових обов'язків. У звітному періоді в межах перевірки повідомлень про факти порушення законодавства у сфері запобігання і протидії корупції направлено 15 інформацій до спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції. Крім того, направлено до Національного агентства з питань запобігання та протидії корупції та інших спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції 6 повідомлень щодо порушення обмежень, пов'язаних з конфліктом інтересів та одне повідомлення стосовно порушень правил етичного поведінки.</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
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>	31.12.2022	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 15 матеріалів направлено до спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції для розгляду та надання правової оцінки. Крім того, направлено до Національного агентства з питань запобігання та протидії корупції: - 6 повідомлень щодо порушення обмежень, пов'язаних з конфліктом інтересів; - одне повідомлення стосовно порушень правил етичної поведінки.</p>
14	<p>Опис заходу: Організація діяльності уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та виявлення корупції відповідно до вимог антикорупційного законодавства</p> <p>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</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	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). Діяльність уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та протидії корупції здійснювалась у відповідності до антикорупційного законодавства та Порядку організації із запобігання корупції у Держмитслужбі та її територіальних органах, який затверджено наказом Державної митної служби України від 06.08.2021 № 609, яким 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). Візні робочі наради з керівниками уповноважених підрозділів (особами) з питань запобігання та протидії корупції з питань організації антикорупційної роботи не проводились у зв'язку із збройною агресією російської федерації. До уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та протидії корупції скеровувалися інформаційні листи та вказівки що організації роботи, зокрема лист від 11.08.2022 № 09-2/09/7/120, від 04.07.2022 № 09-1/09/7/103, від 07.09.2022 № 09-1/09/7/140. Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та протидії корупції апарату Держмитслужби постійно контролюється та координується робота уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та протидії корупції територіальних органів Держмитслужби, зокрема в частині перевірки повідомлень про можливі корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення. В результаті самостійних контрольних-аналітичних заходів, здійснених уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції, у звітному періоді: - виявлено два факти, 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 1 адміністративний протокол; - проведено дві внутрішні перевірки; - стосовно 3 посадових осіб порушено дисциплінарні провадження; - притягнуто 3 особи 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</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції, керівники Держмитслужби та територіальних органів</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	Виконано	<p>Під головуванням Відділу з питань запобігання та протидії корупції апарату Держмитслужби проведено внутрішню перевірку, призначену на результативну попередню перевірку повідомлення викривача про можливі корупційні чи пов'язані з корупцією правопорушення. Ознак корупційних чи пов'язаних з корупцією правопорушень виявлено не було, однак встановлено факти неналежної організації керівництвом Львівської митниці контролю за провадженням у зоні діяльності митниці брокерської діяльності. За результатами внутрішньої перевірки до однієї посадової особи з керівного складу митниці застосовано дисциплінарне стягнення (догана) за неналежне виконання службових обов'язків. Територіальними органами Держмитслужби у звітному періоді проведено 12 внутрішніх перевірок за фактами, викладеними у повідомленнях про можливі корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення. За результатами перевірок: - порушено 9 дисциплінарних проваджень; - притягнуто 6 осіб до дисциплінарної відповідальності; - з метою запобігання вчиненню корупційних чи пов'язаних з корупцією правопорушень проведена 9 загальних профілактичних заходів та 3 індивідуальні профілактичні бесіди. Крім того, проведено 3 внутрішні перевірки за фактами, виявленими під самостійно проведених контрольних-перевірочних заходів. За результатами перевірок: - порушено 3 дисциплінарні провадження; - притягнуто 3 осіб до дисциплінарної відповідальності. - скеровано 7 інформацій до спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції. - складено один протокол про адміністративні корупційні правопорушення. За інформацією, що надійшла від правоохоронних органів та спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції, проведено: - 6 службових розслідувань у порядку, передбаченому частиною третьою статті 651 Закону України «Про запобігання корупції»; - порушено 6 дисциплінарних проваджень; - припинено державну службу одній особі.</p>
16	<p>Опис заходу: Заохочення та формування культури повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції, керівники Держмитслужби та територіальних органів</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	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 використувувалася в роботі Практичний посібник щодо роботи з викривачами для уповноважених підрозділів (уповноважених осіб) з питань запобігання та протидії корупції, розроблений Національним агентством з питань запобігання корупції. Протягом II 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 24 повідомлення щодо можливих корупційних дій співробітників Держмитслужби та її територіальних органів, внесені викривачами.</p>
17	<p>Опис заходу: Інформування громадськості про результати антикорупційної діяльності у Держмитслужбі</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання корупції, керівники Держмитслужби та територіальних органів</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	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>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
18	<p>Опис заходу: Забезпечення відкритого доступу до публічної інформації та дотримання принципів прозорості при її публічному висвітленні на офіційному веб-сайті Держмитслужби</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Відділ пресслужби та взаємодії з громадськістю</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	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; - рахунки для сплати митних платежів; - товари, щодо яких діють обмеження; - перевірка митної декларації; - порядок нарахування митних платежів; - статистика декларування, переміщення товарів та транспортних засобів; - інші відкриті дані.</p>
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</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Уповноважені особи з питань етичної поведінки Держмитслужби та територіальних органів</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	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 проведенні внутрішніх перевірок та у дисциплінарних провадженнях. Протягом звітного періоду виявлено шість випадків недотримання посадовими особами Держмитслужби та її територіальних органів правил етичної поведінки. Притягнуто 4 посадові особи до дисциплінарної відповідальності за порушення правил етичної поведінки. До Національного агентства з питань запобігання та протидії корупції скеровано 1 інформацію.</p>
20	<p>Опис заходу: Залучення громадськості до формування та реалізації загальної відомчої політики щодо запобігання та протидії корупції</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Керівництво Держмитслужби, Відділ з питань запобігання та протидії корупції апарату Держмитслужби</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	Виконано	<p>22.12.2022 відбулось засідання керівництва Держмитслужби та Громадської ради при Державній митній службі України, на якому, зокрема, обговорювалось питання поточних результатів впровадження Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021-2022 роки, затвердженої наказом Держмитслужби від 09.12.2020 № 560 (зі змінами). 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. Крім того, у листопаді 2022 року запроваджено анонімне опитування зовнішніх заінтересованих сторін стосовно корупційних ризиків у діяльності Держмитслужби. 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</p> <p>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</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	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. Наказом Міністерства фінансів України від 15.12.2022 № 435 «Про реалізацію рішення Комітету з управління інформаційними технологіями у системі управління державними фінансами» затверджений Стратегічний план цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Державної митної служби України та її територіальних підрозділів. На виконання рекомендацій Акту позапланової цільової перевірки стану технічного захисту державних інформаційних ресурсів та інформації, вимога щодо захисту якої встановлена законом, та захисту інформації у кіберпросторі в інформаційних (автоматизованих) системах, що забезпечують роботу електронного документообігу, у тому числі під час дистанційного режиму роботи у Державній митній службі України, № 11-449 ДСК/ВС2 від 27.07.2022 затверджено План усунення недоліків.</p>
22	<p>Опис заходу: Розробка стратегії та концепції розвитку інформаційної безпеки функціонування ІТ-систем Держмитслужби</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації, Відділ інформаційної безпеки</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	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. Наказом Міністерства фінансів України від 15.12.2022 № 435 «Про реалізацію рішення Комітету з управління інформаційними технологіями у системі управління державними фінансами» затверджений Стратегічний план цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Державної митної служби України та її територіальних підрозділів. Деякі аспекти стратегії розвитку інформаційної безпеки функціонування ІТ-систем Держмитслужби за участю Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації були запропоновані Комітету з управління інформаційними технологіями у системі управління державними фінансами, за результатами розгляду пропозицій Держмитслужби був виданий наказ Міністерства фінансів України від 15.12.2022 № 435 «Про реалізацію рішення Комітету з управління інформаційними технологіями у системі управління державними фінансами» У зв'язку із відсутністю фінансування на зазначені цілі у 2022 році, виконання заходу заплановано на 2023 рік (Захід № 22 Портфелю проєктів цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації у митній справі на 2022 - 2023 роки).</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
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>	31.12.2022	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. Організовано: розгортання автоматизованих робочих місць користувачів міжвідомчої інформаційно-телекомунікаційної системи щодо контролю осіб, транспортних засобів та вантажів, які перетинають державний кордон (наказ Держмитслужби від 23.12.2022 № 153-АГ про розгортання автоматизованих робочих місць); утворення комісії з категоризації та обстеження автоматизованих робочих місць користувачів міжвідомчої інформаційно-телекомунікаційної системи щодо контролю осіб, транспортних засобів та вантажів, які перетинають державний кордон (наказ Держмитслужби від 23.12.2022 № 152-АГ про проведення категоризації та обстеження автоматизованих робочих місць). Відповідно до укладеного Договору з Державним центром кіберзахисту Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України від 13.10.2022 № 11-22 забезпечено підключення обладнання підсистеми збору телеметрії інформаційно-комунікаційних систем системи виявлення вразливостей і реагування на кіберінциденти та кібератаки. Інформацію щодо виконання Плану реалізації Стратегії кібербезпеки України в межах компетенції було надано на адресу Держспецзв'язку листами Держмитслужби від 15.11.2022 № 08-1/27/8.18/6631, від 25.11.2022 № 08-1/27/6/6970 та від 07.12.2022 № 08-1/27/8.18/7254. Взято участь у розробці порядку віддаленого доступу до інформації в інформаційних, електронних комунікаційних та інформаційно-комунікаційних системах Державної митної служби України (наказ Держмитслужби від 28.12.2022 № 568).</p>
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 IT-систем Держмитслужби, у вигляді відкритих даних та публічних аналітичних інструментів Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації, Відділ інформаційної безпеки <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	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. Розроблено та введено в дослідну експлуатацію перший етап системи «Митний аудит. Центр» - модуль «Реєстр податкових повідомлень-рішень» (наказ Держмитслужби від 31.10.2022 № 471). Триває розробка оновленого програмно-інформаційного комплексу «Автоматизована система митного оформлення. Центральний компонент» (ПІК «АСМО-Центр»), програмно-інформаційного комплексу «Автоматизована система управління ризиками» (ПІК «АСУР-Центр»), в межах реалізації стратегії України «Держва в смартфоні» проводиться розробка проєкту з реалізації можливості подання декларації з митного оформлення транспортних засобів через Єдиний державний веб-портал електронних послуг «Портал Дія». 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, 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, 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 САІС та АСМО: Гуманітарна допомога в умовах воєнного стану На виконання вимог Постанови Кабінету Міністрів України від 1 березня № 174 «Деякі питання 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 IT підрозділу Офісу Президента та Державної митної служби України створений електронний сервіс «Державна система гуманітарної допомоги», за допомогою якого е-декларація для гуманітарного вантажу можна подати заздалегідь з будь-якої країни світу, у тому числі і нерезидентам. 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 везення 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», затвердженого 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, переоформлення, анулювання та запинення 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 безпечності харчових продуктів та захисту споживачів, та 2-х документів від Міністерства аграрної політики України.</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
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 Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу: Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації, Відділ інформаційної безпеки</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	31.12.2022	Виконано	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. 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. 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

### Заходи з усунення корупційних ризиків

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

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

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

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

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Результат зазначено у звіті за 2021 рік. Додатково Департамент профілювання митних ризиків Відповідно до Положення про Департамент профілювання митних ризиків Державної митної служби України, затвердженого наказом Держмитслужби від 25.02.2021 №128, Департаментом профілювання митних ризиків здійснюється моніторинг зовнішньоекономічних операцій та/або переміщень через митний кордон України з метою аналізу та оцінки митних ризиків, у тому числі шляхом таргетингу. Зокрема, за допомогою програмно-інформаційних комплексів Держмитслужби, у тому числі із застосуванням систем відеоспостереження, здійснюється дистанційний контроль (моніторинг) митного

контролю та/або митного оформлення. Порядок ініціювання, здійснення, фіксації, звітування та моніторингу ефективності додаткових заходів контролю щодо товарів, транспортних засобів, фізичних/юридичних осіб врегульовано, зокрема, наказами Держмитслужби від 23.04.2020 №147 «Про затвердження Порядку внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» та від 11.02.2020 №49 «Про затвердження Порядку роботи з модулем «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор». Для забезпечення ефективного онлайн-моніторингу пунктів пропуску та місць митного оформлення вбачається необхідним функціонування окремого структурного підрозділу (моніторингового центру) в режимі 24/7, а також забезпечення технічної можливості дистанційного моніторингу всіх пунктів пропуску та зон митного контролю, зокрема, із застосуванням систем відеоспостереження. Питання розвитку митної інфраструктури та матеріально-технічного забезпечення не належать до компетенції Департаменту профілювання митних ризиків. 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.

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

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

Результат зазначено у звіті за 2021 рік. Додатково У II півріччі 2022 року прийнято розроблену Міністерством фінансів України та Держмитслужбою постанову Кабінету Міністрів України від 27.09.2022 № 1090 «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 21 травня 2012 р. № 450 та визнання такою, що втратила чинність, постанови Кабінету Міністрів України від 5 серпня 2020 р. № 681». При розробці постанови враховано пропозиції Громадської ради при Держмитслужбі. Постанова серед іншого надає можливість оформлення за бажанням декларанта або уповноваженої ним особи митної декларації за формою єдиного адміністративного документа на товари, митна вартість яких менше 150 євро, а також внесення змін до поданої електронної митної декларації не шляхом відкликання, а через подання заяви з відомостями, які треба замінити, і внесення відповідних змін посадовою особою митного органу. Це основні знижуючі корупційні умови зміни, про які йдеться в колонці «заходи щодо усунення корупційного ризику» Звіту за результатами оцінки корупційних ризиків у Держмитслужбі щодо постанови Кабінету Міністрів України від 21.05.2012 № 450. Також прийнято розроблену Міністерством фінансів України спільно з Держмитслужбою постанову Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2022 року № 1458 «Про затвердження форми реєстру міжнародних поштових та експрес-відправлень та внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 21 травня 2012 р. № 450». Постанова прийнята з метою забезпечення реалізації положень Закону України від 25 січня 2022 р. № 1999-IX «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», якими внесено



зміни до Митного кодексу України, які регулюють порядок митного контролю та митного оформлення товарів, що переміщуються через державний кордон України у міжнародних поштових та міжнародних експрес-відправленнях. Зміни, які вносяться до Положення про митні декларації, запроваджують використання форму тимчасового (додаткового) Реєстру міжнародних поштових та експрес-відправлень, який подається поштовим або експрес-оператором виключно в електронному вигляді, та унормовують окремі положення щодо застосування цього Реєстру.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення вибіркового щоквартальних перевірок 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 щоквартальних аналітичних довідок за результатами перевірок документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей.</p>	31.12.2022	Виконано

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

Управління внутрішньої безпеки/Департамент внутрішньої безпеки Упродовж II півріччя 2022 року посадовими особами Управління внутрішньої безпеки/Департаменту внутрішньої безпеки опрацьовано понад 460 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. У більшості випадках інформація щодо можливих неправомірних дій посадових осіб територіальних митних органів Держмитслужби під час здійснення ними митних формальностей та митних процедур не знайшла свого документального підтвердження. Разом з тим, Департаментом внутрішньої безпеки за результатами проведених вибіркового перевірок документів, даних відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей, з метою проведення перевірочних заходів скеровано (як аналітичний матеріал) відповідні листи до територіальних органів Держмитслужби, а саме до: Одеської митниці листи від 26.07.2022 № 25/25-02/7.10/207 та від 08.08.2022 № 25/25-04/7.10/222 (митне оформлення товару, що надійшов на адресу ТОВ «Пластпакрітейл»), Закарпатської, Рівненської, Тернопільської та Чернівецької митниць лист від 09.09.2022 № 25/25-01/7/7 (митне оформлення товару із застосуванням преференції «400»), Закарпатської, Одеської та Львівської митниць лист від 23.09.2022 № 25/25-02/7/30 та Тернопільської митниці лист від 23.09.2022 № 25/25-02/7.25/32 (митне оформлення транспортних засобів (екологічні норми не нижче рівня «Євро-3») з метою вільного обігу). У звітний період, за результатами проведених перевірок, до державного бюджету донраховано 6 842 357 грн (Тернопіль, Закарпаття і Рівне) та до посадових осіб митниць застосовано заходи матеріального впливу. За результатами проведеної перевірки Чернівецькою митницею до державного бюджету донраховано 338 992 грн та по 3-х посадовим особам порушено дисциплінарні провадження. Вінницька митниця У II півріччі 2022 року на постійній основі здійснювалось проведення вибіркового перевірок митних декларацій щодо повноти відомостей, що вносяться до МД та документів на підставі яких здійснюється митне оформлення. 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. Дніпровська митниця На виконання наказу Дніпровської митниці від 06.07.2022 № 6 «Про проведення перевірок митних оформлень» у II півріччі 2022 року 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 законодавства з питань митного оформлення товарів військового призначення та подвійного використання при проведенні митного контролю та митного оформлення. Результати доведені керівництву митниці ДЗ: від 22.12.2022 №7.5-17/359; від 28.12.2022 №7.5-17/371. За результатами перевірок застосовано профілактичні заходи загального характеру. Енергетична митниця Керівництвом митних постів на постійній основі здійснює онлайн моніторинг здійснення посадовими особами митного поста митних процедур і виконання митних формальностей. У II півріччі 2022 року забезпечено законність при виконанні підрозділами митного оформлення 6 форм митних формальностей за 147 митними деклараціями відповідно до вимог законодавства з питань митної справи. Про результати вибіркової перевірки виконання митних формальностей проінформовано відділ забезпечення митного контролю та оформлення Енергетичної митниці службовою запискою від 12.09.2022 № 7.6-28-04/278. Також перевірено близько 500 МД. Порушень не виявлено. Протягом звітної періоду порушень порядку митного оформлення посадовими особами підрозділів митного оформлення не виявлено. Також, посадові особи митного поста 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. Скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД не надходили. Житомирська митниця 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. За результатами моніторингу до підрозділів митного оформлення направлено службові записки щодо якості та повноти заповнення гр. 31 МД. Запроваджено систематичний контроль та моніторинг за забезпеченням дотримання вимог статті 256 Митного кодексу України, розділу VIII «Оформлення картки відмови» 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 у частині правильності заповнення карток відмови в прийнятті митної декларації, митному оформленні, випуску чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення через митний кордон України. Порушень з боку посадових осіб митниці не встановлено. У II півріччі 2022 року за результати вибіркового аналізу митних оформлень в діях трьох посадових осіб підрозділів митного оформлення виявлено порушення порядку внесення змін до митної декларації та її відкриття. Порушено дисциплінарні провадження. За результатами розгляду дисциплінарних справ до двох посадових осіб застосовано дисциплінарні стягнення у вигляді оголошення доган за вчинення дисциплінарного проступку, передбаченого п. 5 ч. 2 ст. 65 Закону України «Про державну службу» від 10.12.2015 № 889-VIII. Ще по одній посадовій особі матеріали знаходяться на розгляді дисциплінарної комісії. Також до ДБР направлено два матеріали щодо можливого несанкціонованого втручання в електронну інформаційну систему ДМСУ. Митницею розглянуто скаргу щодо дій посадових осіб митного поста «Новоград-Волинський». Встановлено, що посадові особи діяли в межах повноважень та у спосіб, що передбачений рішенням Міжвідомчої комісії з міжнародної торгівлі від 27.08.2021 № СП-500/2021/4411-03, на ввезення в Україну сірчаної кислоти, що класифікується за кодом 2807000000, та до якої застосовується квотування із обов'язковим поданням спеціальної ліцензії на імпорт. Митницею скаржнику надано аргументовану відповідь. За результатами розгляду дисциплінарного провадження щодо порушення порядку внесення змін до митної декларації та її відкриття одну посадову особу притягнуто до дисциплінарної відповідальності (оголошено догану). Опрацьовано 5 звернень та повідомлень від суб'єктів ЗЕД, Відповіді заявникам надані у встановлені строки, порушення з боку працівників митниці не

встановлені. Закарпатська митниця За II півріччя 2022 року зареєстровано та опрацьовано 15 скарг від суб'єктів ЗЕД та громадян (з них на онлайн-систему «Нова митниця» звернулось 6 громадян). Основні питання, стосовно яких зверталися громадяни та суб'єкти ЗЕД у вказаний період поточного року: черги перед пунктами пропуску - 3, питання вивезення речей через митний кордон України-1, нарахування мита на поштові відправлення-1, звернення щодо скасування наказу на звільнення-1, відшкодування мита - 2, затримка вантажу - 3, оформлення повітряного судна - 1, ввезення (вивезення) речей через митний кордон України в поштових відправленнях - 2. Всі звернення були належним чином опрацьовані, 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, наявності 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 У II півріччі 2022 року забезпечено моніторинг митних оформлень в частині якісного та вчасного виконання митних формальностей. Результати проведених перевірок правильності виконання митних формальностей викладено у доповідних записках: від 08.08.2022 №7.20-17/164 «Щодо моніторингу виконання митних формальностей, сформованих за результатами застосування АСУР»; від 09.08.2022 №17.20-17/165 «Щодо аналізу митних декларацій в частині внесення затримки «Повітряна тривога у зоні діяльності митного органу»; від 07.09.2022 №7.20-17/182 «Щодо моніторингу виконання митних формальностей, сформованих за результатами застосування СУР»; від 03.08.2022 № 7.20-15/228, від 23.09.2022 № 7.20-15/287, від 26.09.2022 № 7.20-15/288 «Про результати щомісячного моніторингу прийнятих рішень про коригування митної вартості на предмет дотримання правил їх заповнення»; від 14.07.2022 № 7.20-15/210 та від 06.09.2022 № 7.20-15/267 «Про результати здійснення контролю за правильністю визначення країни походження товарів при проведенні перевірки документів про преференційне походження товару із залученням митних адміністрацій країни експорту»; від 01.08.2022 №7.20-28.3-02-72/230, від 01.09.2022 №7.20-28.3-02-72/279 «Щодо дотримання митними брокерами митного законодавства»; від 08.11.2022 №7.20-17/232 «Щодо моніторингу виконання митних формальностей, сформованих за результатами застосування СУР»; від 06.12.2022 №7.20-17/261 «Щодо моніторингу виконання митних формальностей, сформованих за результатами застосування АСУР»; від 07.09.2022 №7.20-17/182 «Щодо моніторингу виконання митних формальностей, сформованих за результатами застосування СУР»; від 03.11.2022 №7.20-28.3/340, від 01.12.2022 №7.20-28.3/369 «Про результати проведення перевірки правильності заповнення митними брокерами митних декларацій, в тому числі допущення помилок, які призвели до неправомірного звільнення від сплати митних платежів або зменшення їх розміру, до незабезпечення дотримання заходів тарифного та/або нетарифного регулювання ЗЕД». В результаті перевірок порушень не встановлено; від 13.10.2022 № 7.20-28.3/320, 17.11.2022 № 7.20-28.3/352, 07.12.2022 № 7.20-28.3/377, 28.12.2022 № 7.20-28.3/394 «Про проведення перевірки наданих до митного контролю документів, даних та відомостей в частині можливості застосування персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій) введених в дію указами Президента України». Порушень не виявлено. Проведена перевірка наданих до митного контролю документів, даних та відомостей в частині можливості застосування персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій) введених в дію указами Президента України, направлені службові записки від 08.09.2022 №7.20-28.3-01-72/288, 14.09.2022 №7.20-28.3-01-72/295, 22.09.2022 №7.20-28.3-01-72/299, 29.09.2022 №7.20-28.3-01-72/307. Порушень не виявлено. На митному посту «Запоріжжя-аеропорт» перевірено факти здійснення митних оформлень у 3 кварталі 2022 року з затримкою більше ніж на 1 добу у зв'язку з виконанням доручень правоохоронних органів. За результатами направлено службову записку від 02.09.2022 №7.20-28.3-02-72/282. Дані факти відсутні. Також проведено аналіз документів щодо умов завершення митних режимів та строків декларування. За результатами аналізу направлено службову записку від

02.09.2022 №7.20-28.3-02-72/283. Випадки порушення контролю за дотриманням умов завершення митних режимів та строків декларування товарів, транспортних засобів відсутні. З метою перевірки виконання митних формальностей митним постом «Запоріжжя-аеропорт» проведено моніторинг щодо оформлення карток відмов та надання дозволу на зміну або відкликання митних декларацій. В результаті моніторингу порушень не встановлено. Направлена доповідна записка до в.о. начальника Запорізької митниці від 05.12.2022 № 7.20-28.3/374 та службова записка від 20.12.2022 №7.20-28.3/383. Відповідно до розпоряджень начальника митного поста «Запоріжжя - аеропорт»: від 14.11.2022 № 6 проведена перевірка правильності оформлення карток відмов; від 08.12.2022 № 9 проведена перевірка звернень декларантів та наданих дозволів на відкликання митних декларацій. В результаті перевірок порушень не виявлено. Проведено детальний аналіз завантаженості особового складу щодо дотримання вимог 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. За результатами проведеного аналізу випадки порушень дотримання вимог вищевказаного Порядку щодо черговості надходження митних декларацій для митного оформлення відсутні. Результати направлено службовими записками від 10.10.2022 № 7.20-28.3/318, від 21.12.2022 № 7.20-28.3/385. Забезпечено постійний контроль за правильністю класифікації товарів, повноти опису у гр. 31 митних декларацій. Надавались методичні рекомендації уповноваженим особам підрозділів митного оформлення, щодо витребування техніко-технологічної документації для підтвердження заявлених кодів товарів (службові від 23.12.2022 № 7.20-15/401, від 27.12.2022 № 7.20-15/408, від 27.12.2022 № 7.20-15/411). Скарг та повідомлень від суб'єктів ЗЕД чи громадян на розгляд не надходило. Фактів зацікавленого корисливого впливу посадових осіб митниці не встановлено. Івано-Франківська митниця За II півріччя 2022 року митницею розглянуто 10 скарг від суб'єктів ЗЕД та громадян які надійшли через онлайн-систему скарг Держмитслужби стосовно здійснення митних процедур і виконання митних формальностей. Всі скарги опрацьовані, заявникам надано роз'яснення шляхом направлення повідомлень через онлайн-систему скарг Держмитслужби та додатково у телефонному режимі. За результатами вжитих контрольно-перевірочних заходів порушень щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей, не виявлено. Київська митниця У II півріччі 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 8 доповідних записок щодо виявлених недоліків та вжиття заходів по їх усуненню. Здійснення вибіркового моніторингу митного оформлення товарів при поміщенні у митні режими переробки на митній території та тимчасового ввезення. Підготовлено 3 листа до Держмитслужби з питань стану організації митного контролю та митного оформлення в митних органах Держмитслужби. За III квартал 2022 року відділом внутрішньої безпеки забезпечено розгляд адвокатських запитів, листів правоохоронних органів, Державної митної служби України, запитів на публічну інформацію, скарг громадян, за результатами розгляду яких посадовими особами відділу внутрішньої безпеки надано роз'яснення у встановлені терміни. Зокрема, було опрацьовано 21 запит та надано відповіді у повному обсязі в установлені 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 Департаменту внутрішньої безпеки Державної митної служби України щодо проведених слідчих (розшукових) дій правоохоронними органами відносно посадових осіб, яким вручено повідомлення про підозру у вчиненні кримінального правопорушення, посадових осіб, яких затримано тощо. За звітний період направлено 40 листів. В структурних підрозділах Київської митниці забезпечено проведення перевірок документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей із врахуванням методики розрахунку Наказу Держмитслужби від 11.09.2020 №382 «Про затвердження Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби» про що складено 3 щомісячних довідки щодо діяльності роботи митних постів в розрізі підпорядкованих структурних підрозділів з метою забезпечення оптимального режиму роботи. За результатами вибіркового щоквартального перевірочного моніторингу 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). У III кварталі 2022 року до Київської митниці надійшло 1230 звернень від суб'єктів ЗЕД та громадян, з яких: - 650 звернень щодо роз'яснень питань що стосуються вимог митного оформлення; - 485 звернень щодо коригування податків і зборів та роз'яснень питань, що стосуються вимог митного оформлення; - 48 скарг на ймовірні протиправні дії посадових осіб структурних підрозділів, не пов'язані з порушенням антикорупційного законодавства. На урядовий контактний центр надійшло 7 звернень, письмові звернення громадян - 79, на урядову «гарячу лінію» - 4 звернення; по онлайн системі «Скарги на роботу митниці Держмитслужби» надійшло 96 звернень. Зазначені звернення (скарги) розглянуто та опрацьовано у встановлені законом строки. За результатами опрацювання скаржникам надіслано змістовні відповіді/роз'яснення. 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 20 службових записок та 13 доповідних записок; виявлено 21 випадок перевищення часу митного оформлення часу митного оформлення, визначеного статтею 255 Митного кодексу України, під час митного оформлення електронних митних декларацій типу «IM40EA». Недоліки виправлено (внесено вірний час затримки митного оформлення). Зазначені недоліки обговорені на нараді з особовим складом з метою їх усунення та недопущення подібних випадків у майбутньому. До 8 посадових осіб застосовані заходи матеріального впливу (Доповідні записки від 26.07.2022 №7.8-28.10/717, від 31.08.2022 №7.8-28.10/846, від 14.09.2022 №7.8-28.10/911, від 26.07.2022 №7.8-28.10/717). Відповідно до вимог наказу Державної митної служби України від 04.11.2022 №480, постійно здійснюється інформування Департаменту внутрішньої безпеки Державної митної служби України щодо проведених слідчих (розшукових) дій правоохоронними органами відносно посадових осіб, яким вручено повідомлення про підозру у вчиненні кримінального правопорушення, посадових осіб, яких затримано тощо. За звітний період направлено 46 листів. Також із врахуванням методики розрахунку Наказу Держмитслужби від 11.09.2020 №382 «Про затвердження Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби» складено 6 щомісячних довідки щодо діяльності роботи митних постів в розрізі підпорядкованих структурних підрозділів з метою забезпечення оптимального режиму роботи. Складено 3 щомісячних довідки щодо податкового навантаження та середнього рівня вартості по митним постам в розрізі підпорядкованих структурних підрозділів. За результатом розгляду даних звернень, заявникам надано ґрунтовні відповіді та встановлено, що посадові особи діяли в межах та у спосіб передбачений чинним законодавством. Виявлені порушення посадовими особами митних постів Київської митниці вимог законодавства України з питань митної справи в частині надання забезпечення сплати митних платежів у відношенні до товарів заявлених за митними деклараціями, недотримання вимог оформлення митних декларацій під час оголошення повітряної тривоги та в обідню перерву. Виявлені недоліки не вплинули на здійснення заходів тарифного та нетарифного регулювання. За результатами проведених перевірок у звітному періоді, до 26 посадових осіб застосовані заходи матеріального впливу у вигляді зменшення розміру заохочувальних та стимулюючих надбавок. Аналітичні довідки щодо діяльності структурних підрозділів Київської митниці складались вчасно. Координаційно-моніторингова митниця У 3 кварталі 2022 року за результатами здійснення аналізу митних оформлень товарів, які підпадають під дію постанови КМУ від 30.12.2015 № 1147 «Про заборону ввезення на митну територію України товарів, що походять з Російської Федерації», встановлено ймовірні ризики порушення митного законодавства під час ввезення на митну територію України товару «карбамід...» та ініційовано проведення верифікації поданих до митного оформлення документів, до Держмитслужби направлено лист від 15.07.2022 № 7.9-1/24-1/4/842. З метою здійснення заходів з встановлення підстав застосування преференції по вивізному миту під час експорту товару «насіння соняшника» та документування порушення митних правил, направлено листи від 30.08.2022 № 7.9-1/24-1/7/1138 та від 22.09.2022 № 7.9-1/24-1/7/1330 до Державної податкової служби України щодо 23 суб'єктів господарської діяльності, які у 2022 році здійснювали експортні операції з постачання товару «насіння соняшника» до країн Європейського Союзу. Центром митних компетенцій (далі - Центр) Координаційно-моніторингової митниці 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 Координаційно-моніторингової 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 111 доповідних записок керівництву митниці для вжиття необхідних заходів. За результатами виконання митних формальностей забезпечено додаткові надходження до бюджету в сумі понад 2 772,0 тис. грн. Також, за результатами відпрацювання ініційованих посадовими особами Центру додаткових форм митного контролю складено 6 протоколів про порушення митних правил за статтями 472, 483 та 485 Митного кодексу України (далі – МКУ). У 4 кварталі 2022 року з метою здійснення заходів з встановлення підстав застосування преференції по вивізному миту під час експорту товару «насіння соняшника» підготовлено листи від 28.10.2022 № 7.9-1/24/4/1638 та від 09.12.2022 № 7.9-1/24-1/4/2015 до Департаменту контролю та адміністрування митних платежів Держмитслужби щодо верифікації сертифікатів з перевезення (походження) товару EUR.1, виданих Одеською митницею. За результатами здійснення аналізу поданих до митних оформлень документів, які надавались підприємствами-імпортерами товарів «одяг», направлено лист від 03.10.2022 № 7.9-1/24/4/1429 до Департаменту контролю та адміністрування митних платежів Держмитслужби з метою розгляду питання про направлення запитів на перевірку сертифікатів про походження до уповноважених митних органів Республіки Узбекистан, Республіки Туреччина та Китайської Народної Республіки. Під час здійснення аналізу митних оформлень товарів які підпадають під дію ПКМУ від 30.12.2015 № 1147 «Про заборону ввезення на митну територію України товарів, що походять з РФ», встановлено ймовірний ризик порушення митного законодавства під час ввезення на митну територію України товару «карбамід». З метою верифікації поданих до митного оформлення документів, направлено лист від 12.12.2022 № 7.9-1/24-1/4/2031 до Департаменту контролю та адміністрування митних платежів Держмитслужби з метою розгляду питання про направлення запиту на перевірку сертифіката про походження до Федеративної Республіки Німеччини. 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, Управління таргетингу митниці з метою подальшого застосування додаткових заходів контролю за електронними митними деклараціями шляхом внесення зауважень до модуля «Попередні ВМД» та ПІК «Орієнтування» АСМО «Інспектор». Так, за результатами аналізу здійснення зовнішньоекономічних операцій Центром ініційовано проведення додаткових форм митного контролю, шляхом направлення 56 пропозицій за фактом митного оформлення товарів з ознаками ризиковості з метою внесення інформації до ПІК «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор». За результатами виконання митних формальностей забезпечено додаткові надходження до бюджету в сумі понад 4 755,0 тис грн. Також, за результатами відпрацювання ініційованих посадовими особами Центру додаткових форм митного контролю забезпечено складання 5 протоколів про порушення митних правил за статтями 483 та 485 Митного кодексу України (далі – МКУ). 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. Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб 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-, відео фіксації 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 У 3 кварталі 2022 року: 1. На виконання пункту 8 Плану заходів щодо врегулювання проблемних питань в напрямку організації митного контролю та оформлення в Львівській митниці, на лист Державної митної служби України від 23.09.2022 №17-1/17-01-04/7.4/1450 (вх. митниці від 26.09.2022 №32785/4-17), проведено аналіз правомірності відкликання митних декларацій, зокрема, митними брокерами, та правомірності надання дозволів на відкликання митних декларацій посадовими особами митниці за III квартал 2022 року, за результатами чого встановлено, що основними причинами відкликання були невірно заповнені граfi митної декларації та необхідність зміни числових значень митної вартості за результатами консультацій з митним органом. Серед іншого, причини відкликання МД: - помилкове надсилання МД; - помилки в електронному інвойсі; - відсутність коштів на депозитному рахунку митниці; - інші технічні помилки. Надання дозволу на відкликання митних декларацій з таких причин, як невірно заповнені граfi митної декларації, помилки в електронному інвойсі, відсутність коштів на депозитному рахунку митниці, технічні помилки при заповненні відповідних граф МД, невірне заповнення граф МД, відповідно до яких може бути оформлена і картка відмови, може свідчити про неналежне здійснення митного контролю посадовими особами підрозділів митного оформлення, в частині перевірки МД на предмет правильності їх заповнення, звірення відомостей, вказаних в МД, з відомостями, зазначеними в поданих документах, інші причини, а відтак, й про неналежний контроль за діями підпорядкованих осіб з боку керівництва підрозділів митного оформлення. У зв'язку з цим, керівникам митних постів наголошено на необхідності забезпечення вжиття заходів, направлених на: - недопущення випадків надання дозволу на відкликання митних декларацій з необґрунтованих на це причин та за відсутності документів, що підтверджують необхідність відкликання МД; - здійснення підпорядкованим особовим складом належної перевірки правильності заповнення граф митної декларації у відповідності до поданих товаросупровідних (товаротранспортних) документів та, за наявності підстав, оформлення картки відмови; - виконання вимог доручення керівництва митниці від 28.01.2022 №3-д «Щодо відкликання митних декларацій та оформлення карток відмов»; - неухильне виконання вимог нормативних актів з питань державної митної справи, в т.ч. пункту 34 Положення про митні декларації, затвердженого постановою КМУ від 21.05.2012 №450, під час прийняття рішень щодо відкликання митних декларацій; - посилення контролю за діями підпорядкованих посадових осіб при оформленні карток відмови, прийнятті рішень щодо відкликання декларантами МД, з метою недопущення порушень законодавства з питань митної справи зі сторони як посадових осіб митниці, так і декларантів. 2. На виконання пункту 2 Протоколу наради керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби від 19.08.2022 №26/6-п Львівською митницею проведено перевірку дотримання вимог законодавства при здійсненні митних формальностей та повноти виконання форм митного контролю сформованих АСАУР, за митною декларацією від 18.06.2022 №UA209140/2022/055840. За результатами перевірки встановлено, що відповідно до вимог УКТЗЕД, правил 1, 6 Основних правил інтерпретації УКТЗЕД, пояснення до товарних позицій 8711 згідно з УКТ ЗЕД, та інформації з інтернет - мережі про технічні характеристики товару, порушень щодо класифікації даного товару згідно з УКТЗЕД не встановлено. Відповідно до положень статті 215 Податкового кодексу України товар за кодом 8711 60 згідно УКТ ЗЕД належить до підакцизних товарів. Згідно частини шостої статті 259 Митного кодексу України, при ввезенні на митну територію України підакцизних товарів подання попередньої митної декларації, доставка та пред'явлення цих товарів митному органу, яким оформлена така попередня митна декларація, є обов'язковими. Товар «Засоби наземного транспорту з електричним двигуном для пересування, електросамокати, для дорослих, максимальна нагрузка 100 кг., Xiaomi - acc. Mi Electric Scooter 3 Black - 100 шт. Xiaomi - acc. Mi Electric Scooter 3 Grey - 100 шт....», за кодом 8711609000 згідно УКТ ЗЕД належить до підакцизних товарів. Даний товар був випущений в вільний обіг без пред'явлення його митному органу, яким оформлена така попередня митна декларація. Встановлено недотримання посадовою особою митного поста «Львів-північний» вимог частини шостої статті 259

Митного кодексу України, в частині не пред'явлення митному органу підакцизного товару при ввезенні його на митну територію України за попередньою митною декларацією. З метою вжиття заходів щодо недопущення аналогічних випадків в майбутньому, керівнику митного поста «Львів-північний» наголошено на постійному контролі за діями підпорядкованих осіб відділів митного оформлення митного поста «Львів-північний» під час здійснення митних формальностей, а також провести повторне вивчення особовим складом положень статті 259 Митного кодексу України, в частині митного оформлення товарів за митною декларацією типу ІМ40ЕА. До державного інспектора відділу митного оформлення «Малехів» митного поста «Львів-північний» Будая Владислава Володимировича, який не виконав вимог частини шостої статті 259 Митного кодексу України, а саме здійснив оформлення підакцизного товару за митною декларацією типу ІМ40ЕА без пред'явлення митному органу, застосовано заходи матеріального впливу у вигляді позбавлення на 50% надбавки за виконання особливо важливої роботи у вересні 2022 року. Доповідна записка від 30.08.2022 №7.4-17/21/475. 3. Керівниками структурних підрозділів митного поста «Яворів» Львівської митниці на виконання службової записки УЗМКтаО від 09.08.2022 №7.4-17/21/430 щотижнево проводиться аналіз внесення підпорядкованими працівниками до ФМ «Журнал пункту пропуску» АСМО «Інспектор» інформації щодо вантажів гуманітарної допомоги т.ч. щодо відправників та отримувачів гуманітарної допомоги. Здійснено опрацювання інформації щодо невнесення митних формальностей до АСМО «Інспектор» стосовно проведення митного огляду при пропуску товарів та транспортних засобів (службова записка від 29.08.2022 №7.4-28-05/25/2098). Проведено аналіз інформації, наявної в АСМО «Інспектор», щодо переміщення товарів гуманітарної допомоги, назви їх отримувачів і відправників, кодів ЄДРПОУ отримувачів, а також в частині відповідності вимогам Доручення Державної митної служби України від 31.03.2022 №37-16/1-Д, здійснено роботу по коригуванню відомостей, які не відповідають вимогам Доручення (службова записка від 05.09.2022 №7.4-28-05/25/2190). 4. Керівниками структурних підрозділів митного поста «Рава-Руська» здійснено вибіркові перевірки обсягів та повноти внесення до функціонального модуля «Журнал пункту пропуску» АСМО «Інспектор» необхідної інформації (службові записки від 22.07.2022 №7.4-28-06/55-2-620, від 26.07.2022 №7.4-28-06/50-4-631, від 15.08.2022 №7.4-28-06//27/1488, від 29.08.2022 №7.4-28-06/27/1641, від 29.08.2022 №7.4-28-06/27/1642, від 30.08.2022 №7.4-28-06/27/1649). 5. Керівництвом митного поста «Мостиська-залізничний» 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. 6. У звітному кварталі забезпечено своєчасне та належне реагування на скарги та зауваження, що надходили з боку громадян, перевізників та представників суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності: лист Львівської митниці по зверненні громадянина Литовської Республіки Volodymyr Saloid від 05.06.2022 № 7.4-1/28-04/4/12925. Фактів порушення законодавства посадовими особами не підтверджено; лист Львівської митниці по зверненні громадянина Литовської Республіки Volodymyr Saloid від 28.06.2022 № 7.4-3-28-04/4/12351. Фактів порушення законодавства посадовими особами не підтверджено; лист Львівської митниці по зверненні ТОВ «Вікторіансервіс» від 01.07.2022 № 7.4-3-28-04/14/12630. Фактів порушення законодавства посадовими особами не підтверджено; лист Львівської митниці по зверненні гр.Матківському Т.О. від 04.07.2022 № 7.4-1-28-04/10/12817. Фактів порушення законодавства посадовими особами не підтверджено; лист Львівської митниці по зверненні гр.Switlana Kocinska. від 04.07.2022 № 7.4-3-28-04/10/12807. Фактів порушення законодавства посадовими особами не підтверджено; лист Львівської митниці по зверненні гр.Якубович Л.Л. від 06.07.2022 № 7.4-3-28-04/10/13012. Фактів порушення законодавства посадовими особами не підтверджено; лист Львівської митниці по зверненні гр.Лозовому Б.І. від 06.07.2022 № 7.4-3-28-04/10/13014. Фактів порушення законодавства посадовими особами не підтверджено; лист Львівської митниці по зверненні гр. Яхругіну М.В. від 20.07.2022 № 7.4-3-28-04/10/13883. Фактів порушення законодавства посадовими особами не підтверджено; лист Львівської митниці по зверненні гр. Юр'єву С.В. від 20.07.2022 № 7.4-3-28-04/10/13881 Фактів порушення законодавства посадовими особами не підтверджено; лист Львівської митниці по зверненні ГО «Vamberg.UA». від 21.07.2022 № 7.4-3-28-04/14/13962. Фактів порушення законодавства посадовими особами не підтверджено; лист



Львівської митниці по зверненні гр. Switlana Kocinska. від 02.09.2022 № 7.4-1-28-04/10/17102. Фактів порушення законодавства посадовими особами не підтверджено; лист Львівської митниці від 15.08.2022 № 7.4-3/28-06/13/15721. Фактів порушення законодавства посадовими особами не підтверджено; лист Львівської митниці № 7.4-2/28-01/10/17453 від 08.09.2022 щодо звернення гр. Баталіної Т. від 26.08.2022 року щодо правомірності об'єднання міжнародних поштових відправлень №№ RO640797805EE та RO640820005EE в одній депеші та нарахованих митних платежів за результатами опрацювання було надано чітке роз'яснення. Фактів порушення законодавства посадовими особами не підтверджено; лист Львівської митниці № 7.4-1/28-01/10/17479 від 08.09.2022 по зверненні гр. Іванової М. від 05.09.2022 року (вх. № 30497/10-28-01 від 07.09.2022) щодо затримки міжнародного поштового відправлення № MYCV055239356FR та щодо термінів проходження за результатами опрацювання було надано чітке роз'яснення. Фактів порушення законодавства посадовими особами не підтверджено; лист Львівської митниці № 7.4-2/28-01/4/16276 від 22.08.2022 щодо звернення гр. Марчука Ю. від 09.08.2022 року щодо міжнародного поштового відправлення № CV947287796US та застосування виняткових знижок чи іншого зменшення звичайної конкурентної ціни. Фактів порушення законодавства посадовими особами не підтверджено; лист Львівської митниці № 7.4-2/28-01/10/13609 від 15.07.2022 щодо звернення Дмитра Тарасова від 01.07.2022 року, яке надійшло на Урядову «гарячу лінію» (реєстраційні номери: № ТА-14225952, вх. митниці № 21433/4-28-01 від 01.07.2022 року), а також двох скарг від 01.07.2022 року (вх. № 21380/14-28-01 та № 21454/10-28-01 від 01.07.2022) щодо МД № UA209210/2022/003301 та термінів її оформлення. Фактів порушення законодавства посадовими особами не підтверджено. У 4 кварталі 2022 року: 1. Управлінням забезпечення митного контролю та оформлення проведено перевірку (аналіз) копій гарантійних листів надісланих підрозділами митного оформлення до УЗМКтаО, на підставі яких в період з 10.10.2022 по 16.10.2022 здійснювалось митне оформлення та пропуск товарів гуманітарної допомоги на митну територію України. За результатами проведеної перевірки (аналізу) встановлено один випадок неналежного виконання державним інспектором відділу митного оформлення №1 митного поста «Яворів» Триндяком В.Р. (ОНП №289) вимог Постанови №174, а саме оформлення вантажу гуманітарної допомоги (пропуск 13.10.2022) на підставі гарантійного листа від 13.10.2022 №1.10.2022, оформленого не кінцевим користувачем товарів гуманітарної допомоги (правоохоронним органом), який є зазначений у пункті 1 такого гарантійного листа. За неналежне виконання вимог Постанови №174 застосовано до державного інспектора відділу митного оформлення № 1 митного поста «Яворів» Триндяка В.Р. (ОНП №289), яким безпосередньо здійснювалось митне оформлення товарів гуманітарної допомоги, на підставі гарантійного листа кінцевого користувача товарів гуманітарної допомоги, заходи матеріального впливу, шляхом позбавлення надбавки за виконання особливо важливої роботи у жовтні 2022 року у розмірі 10%. З метою недопущення аналогічних випадків в майбутньому, керівникам митних постів та підрозділів митного оформлення м/п «Рава-Руська», «Яворів», «Мостиська», «Угринів», «Смільниця», «Мостиська-залізничний» під особисту відповідальність забезпечити: - організацію пропуску особовим складом підрозділів митного оформлення товарів гуманітарної допомоги, наведених у додатку 2 до Постанови №174 виключно за умови подання під час митного оформлення таких товарів належним чином оформленого гарантійного листа кінцевого користувача товарів гуманітарної допомоги; - повторне ознайомлення підпорядкованих посадових осіб з вимогами постанови Кабінету Міністрів України від 01.03.2022 №174 «Деякі питання пропуску гуманітарної допомоги через митний кордон України в умовах воєнного стану», доручення в.о Голови Держмитслужби від 31.03.2022 №37-16/1-Д, а також організувати неухильне їх виконання. (Доповідна записка №7.4-17/21/576 від 18.10.2022). Упродовж звітнього періоду у зоні діяльності Львівської митниці виконано: 1. Митний пост «Рава-Руська» проведено перевірки документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей, а також обсягів та повноти внесення до функціонального модуля «Журнал пункту пропуску» АСМО «Інспектор» необхідної інформації (службові записки від 22.10.2022 7.4-28-06/55-2-890, від №25.10.2022 №7.4-28-06/27/2075, від 28.11.2022 7.4-28-06/27/2360, від 07.12.2022 7.4-28-06/27/2458, від 15.12.2022 №7.4-28-06/27/2528, від 20.12.2022 №7.4-28-06/27/2573, від 23.12.2022 №7.4-28-06/27/2596, від 23.12.23022 №7.4-28-06/27/2597). 2. Митний пост «Городок» здійснювались вибіркові перевірки обсягів та повноти виконання особовим складом митних формальностей. Забезпечено своєчасне та належне реагування на скарги та зауваження, що надходять з боку громадян, перевізників та представників суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності: 1. Митний пост

«Рава-Руська» - службові записки митного поста від 07.10.2022 №7.4-28-06/25/1948, від 17.10.2022 №7.4-28-06/25/2013, від 7.4-28-06/25/2043, від 25.10.2022 №7.4-28-06/24/2077, від 27.10.2022 №7.4-28-06/25/2093, від 28.10.2022 №7.4-28-06/24/2104, 23.11.2022 №7.4-28-06/25/2324, від 06.12.2022 №7.4-28-06/25/2447, від 09.12.2022 №7.4-28-06/25/2479, від 12.12.2022 №7.4-28-06/24/2495; 2. Митний пост «Смільниця» - лист Львівської митниці на звернення від 02.11.2022 б/н (вх. від 02.11.2022 №37557/14-28-04) Релігійної громади Римо-Католицької Церкви парафії Воздвиження Всечесного Хреста у с. Берездівці Стрийського району Львівської області; лист Львівської митниці на звернення від 18.11.2022 № 31/1-1251ВИХ-22 (вх. Львівської митниці від 22.11.2022 № 40262/8.7-28-04) Прокурора у кримінальному провадженні – прокурора першого відділу процесуального керівництва управління процесуального керівництва у кримінальних провадженнях слідчих територіального управління Державного бюро розслідувань Львівської обласної прокуратури Дмитра ПОГОРЕЛОВА; лист Львівської митниці на звернення громадянина Адама Зюлковського (Adam Ziolkowski) від 21.11.2022 (вх. митниці від 21.11.2022 №40192/10-28-04); лист Львівської митниці на звернення Меджибізька селищна рада Хмельницького району Хмельницької області від 05.12.2022 № 02-20/1636 (вх.ЛМ від 06.12.2022 №41903/6-28-04); лист Львівської митниці на звернення ТОВ «ТЕЛЕКАРТ-ПРИЛАД» від 09.11.2022 № 1370 (вх. митниці від 12.12.2022 №42731/14-28-04). 3. Митний пост «Львів-поштовий» - на виконання доручення Державної митної служби України (вх. №36540/4 від 26.10.2022 року) щодо звернення гр. Єремєєва В.І. (громадянина союзу рср) від 14.10.2022 року щодо обов'язку зі сплати митних платежів, який покладається на усіх осіб, на адресу яких надходять товари, що пересилаються у міжнародних поштових відправленнях, незалежно від того у якому статусі такі особи перебувають, за результатами опрацювання було надано чітке роз'яснення листом Львівської митниці №7.4-2/28-01/4/21005 від 31.10.2022 (порушень не виявлено); за опрацюванням звернення гр. Яковенка Р. від 29.10.2022 року (вх. №37132/4-28-01 від 31.10.2022) щодо міжнародного поштового відправлення № MGRMY3000382785YQ та пересилання контрафактних і піратських предметів за результатами опрацювання було надано чітке роз'яснення листом Львівської митниці №7.4-2-28-01/10/22176 від 14.11.2022 (порушень не виявлено); за опрацюванням звернення гр. Рудзька В. від 11.11.2022, яке надійшло через Міністерство внутрішніх справ України щодо міжнародного поштового відправлення № 7033239 та матеріальної відповідальності за втрату, крадіжку, пошкодження МПВ за результатами опрацювання було надано чітке роз'яснення листом Львівської митниці №7.4-3/28-01/10/25553 від 26.12.2022 (порушень не виявлено); за опрацюванням звернення гр. Осипенка І. від 14.12.2022 року (вх. № 43003/10-28-01 від 14.12.2022) щодо міжнародного поштового відправлення № CV947568466US та термінів обробки та проходження МПВ за результатами опрацювання було надано чітке роз'яснення листом Львівської митниці №7.4-3/28-01/10/25162 від 20.12.2022 (порушень не виявлено). Одеська митниця Протягом II півріччя 2022 року, керівництвом митних постів забезпечений процес перевірок документів, даних та відомостей щодо виконання митних процедур і формальностей. Фактів митного оформлення товарів і транспортних засобів за неповним комплектом документів, за документами, які містять розбіжності чи неправдиві данні або не містять всі необхідні данні, не виявлено. Результати опрацювання корупційного ризику зазначені листами структурних підрозділів митниці: митний пост «Орлівка» від 29.09.2022 №7.10-28.13/1497 митний пост «Рені» від 30.09.2022 №7.10-28.14/2046 митний пост «Чорноморськ-рибпорт» від 29.09.2022 № 7.10-28.11/872 митний пост «Чорноморськ-порт» від 30.09.2022 №7.10-28.2-03/1387 митний пост «Ізмаїл» від 30.09.2022 № 7.10-28. 9/2060 митний пост «Одеса-порт» від 30.09.2022 № 7.10-28. 1-01/2401 митний пост «Південний-порт» від 30.09.2022 № 7.10-28. 3/1458 митний пост «Одеса-автомобільний» від 30.09.2022 № 7.10-28.10/800 митний пост «Білгород-Дністровський» від 29.09.2022 № 7.10-28. 6/1826 митний пост «Одеса-внутрішній» від 28.09.2022 № 7.10-28. 5-02/1249/1153 Проведено перевірку інформації, викладеної у зверненні гр. Тетеріна Ю.Л. від 19.07.2021 № 26576-22вх., щодо можливих неправомірних дій посадових осіб Одеської митниці під час виконання своїх службових обов'язків в частині можливого незаконного вилучення транспортного засобу та ненадання можливості розмитнення у пільговому режимі. За результатами перевірки порушень з боку посадових осіб Одеської митниці не встановлено. Проведено перевірку інформації, викладеній в клопотанні адвоката Панчошенко А. від 12.08.2022 №6/21 (вх. Одеської митниці від 15.08.2022 №15205/8.19), від 31.08.2022 №1/22-Б (вх. Одеської митниці від 01.09.2022 №16465/8.19-Адв.) та від 31.08.2022 №2/22-Б (вх. Держмитслужби від 02.09.2022 №17203/8.19) щодо можливого незаконного вилучення транспортного засобу під керуванням громадянина Республіки Білорусь Карповича О.П. За результатами перевірки порушень з боку

посадових осіб Одеської митниці не встановлено. Проведено перевірку інформації, викладеної у зверненні гр. Курус Т.І. від 03.10.2022 №18734/10., щодо можливих неправомірних дій посадових осіб Одеської митниці щодо можливого внесення недостовірної інформації до електронної бази ЄАІС Держмитслужби посадовою особою Одеської митниці про в'їзд на митну територію України транспортним засобом марки «Nissan X-trail», реєстраційний номер BE632EB 24.10.2018. За результатами перевірки порушень з боку посадових осіб Одеської митниці не встановлено. Проведено перевірку інформації, викладеній в зверненні гр. Сардаряна Х.С. (вх. Одеської митниці від 17.11.2022 № 22347/10) щодо правомірності складання протоколу про порушення митних правил №1413/50000/22 від 16.11.2022 посадовими особами Одеської митниці під час спроби переміщення через державний кордон України у міжнародному автомобільному пункті пропуску «Старокозаче-Тудора» митного поста «Білгород-Дністровський» Одеської митниці вантажного автомобіля з повітряним судном цивільного типу, марки «CESSNA», модель 182 R, серійний номер 18267997, бортовий номер N9755H. За результатами перевірки порушень з боку посадових осіб Одеської митниці не встановлено. Проведено перевірку інформації, викладеній в зверненні гр. Кісловського А.В. щодо можливого порушення вимог законодавства України з питань митної справи під час прийняття рішення про складання картки відмови у пропуску через митний кордон України від 30.10.2022 №UA500160/2022/000031 посадовими особами Одеської митниці під час спроби переміщення через державний кордон України 50 000 євро. За результатами розгляду наказом Одеської митниці від 05.12.2022 №588 призначено проведення перевірки з окремих питань. Строк проведення перевірки – 20.01.2023. Результати відпрацювання в підрозділах митного оформлення відображені в листах: митний пост «Одеса-порт» лист від 09.01.2023 №7.10-28. 1-01/62 митний пост «Белгород» лист від 04.01.2023 №7.10-28.6-01/55 митний пост «Орлівка» лист від 06.01.2023 №7.10-28.13/57 митний пост «Південний-порт» лист від 06.01.2023 №7.10-28. 3/39 митний пост «Подільськ» лист від 04.01.2023 №7.10-28.8/18 митний пост «Кучурган» лист від 09.01.2023 №7.10-28. 7/21 митний пост «Ізмаїл» лист від 04.01.2023 №7.10-28. 9/63 митний пост «МА «Одеса»» лист від 10.01.2023 №7.10-28. 4/35 митний пост «Внутрішній» лист від 09.01.2023 №7.10-28. 5-02/44 митний пост «Чорноморськ» лист від 10.01.2023 №7.10-28.2-02/58 митний пост «Рені» лист від 10.03.2023 №7.10-28.14/105. Полтавська митниця В ІІ півріччі 2022 проводились вибіркові перевірки документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей. За результатами проведених перевірок, фактів порушення порядку митного контролю та митного оформлення не встановлено. У звітному періоді підготовлено інформацію на скаргу ТОВ «ГАЮ» (лист до Держмитслужби від 25.11.2022 № 7.23-1/10/13/3467) та інформацію на звернення ПП «Промінвестенерго» (лист заявнику від 30.11.2022 № 7.23-1/10/13/3544. Копію направлено до Держмитслужби листом від 30.11.2022 № 7.23-1/10/13/3545). Порушень законодавства з боку посадових осіб митниці не встановлено. Рівненська митниця У ІІ півріччі 2022 року проведено вибіркові перевірки оформлених електронних митних декларацій та документів, на підставі яких здійснювалося митне оформлення. За результатами проведених перевірок невідповідностей, порушень не виявлено. ТОВ «Євромоторс Груп» звернувся на урядову "гарячу лінію" щодо роз'яснення питання можливих неправомірних дій посадової особи підрозділу під час проведення митного оформлення вантажу. Вичерпні роз'яснення щодо дотримання вимог чинного митного законодавства були надані на адресу заявника. Приймали участь при підготовці відповідей на скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД та громадян в межах делегованих повноважень та у встановлені терміни. Сумська митниця У ІІ півріччі 2022 року проведено 2 перевірки: на підставі наказу Сумської митниці від 24.08.2022 № 124 (у редакції наказу від 30.08.2022 № 129) проведена перевірка дотримання режиму переробки на митній території України, за результатами якої складено Довідку про результати перевірки від 14.09.2022 № 7.24-17/11. на підставі наказу Сумської митниці від 21.11.2022 № 160 проведена перевірка дотримання режиму переробки на митній території України, за результатами якої складено Акт про результати перевірки від 20.12.2022 № 7.24-17/20. Тернопільська митниця У ІІ півріччі 2022 року митницею розглянуто 1 скаргу та проведено 2 перевірки: розглянуто скаргу ТОВ «Фірма «Тетра» щодо затримки митного оформлення товару за митною декларацією № UA403020/2022/016084 від 01.08.2022. За результатами розгляду скарги порушень з боку посадових осіб митниці не виявлено та інформовано скаржника (лист від 18.08.2022 №7.25-08-1/7.25-17/14/2933). згідно наказу Тернопільської митниці від 04.08.2022 № 101-аг проведено перевірку дотримання вимог нормативно-правових актів при проведенні митного оформлення із застосуванням пільги в обкладенні товарів ПДВ за кодом «203» за митною декларацією від 15.03.2022 №UA403030/2022/003427. Перевіркою встановлено порушення при

застосуванні пільги, як наслідок посадовій особі, яка здійснювала митне оформлення зменшено розмір надбавки за особливо важливу роботу на 20%, а суб'єкт ЗЕД самостійно провів доплату податкового зобов'язання зі сплати ПДВ у сумі 193 680,28 грн та штрафних санкцій в розмірі 3%, що становить 5 810,41 грн. проведено перевірку митного оформлення товарів, транспортних засобів комерційного призначення відповідно митного режиму імпорту без пред'явлення їх митному органу за попередньою митною декларацією типу ЕА, яка містить всю необхідну для цього інформацію. За даними перевірки встановлено, що за період з 01.08.2022 по 11.11.2022, проведено митне оформлення за 2077 митними деклараціями типу ЕА, виконано 1365 митних формальностей. Порушень митного законодавства не виявлено. Керівництву митниці надано доповідну записку від 14.11.2022 №359/7.25-28-01-02/46. Скарг суб'єктів ЗЕД чи громадян не надходило. Проведено вибірковий аналіз причин та підстав надання посадовими особами підрозділів митного оформлення агентам з митного оформлення та декларантам карток відмов у митному оформленні товарів. Підготовлено доповідні записки керівнику митниці від 13.10.2022 № 7.25-17/86, від 15.11.2022 № 7.25-17/100, від 19.12.2022 № 7.25-17/115. За результатами проведеного аналізу порушень не виявлено. Харківська митниця У ІІ півріччі 2022 року Управлінням ЗМКО щомісячно готувались інформаційно-аналітичні довідки керівництву митниці за напрямком забезпечення митного контролю та оформлення, в тому числі за напрямком аналізу митних оформлень товарів військового призначення та подвійного використання (довідні записки від 07.11.2021 № 7.14-17/157, від 05.12.2022 № 7.14-17/170). На виконання пункту 2 Протоколу № 39/6-п від 14.12.2022 наради керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби здійснено перевірку дотримання вимог пункту 3.7. 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, на предмет призначення посадової особи для виконання митних формальностей за відповідною МД в автоматичному режимі АСМО в порядку черговості надходження МД для митного оформлення (направлено лист на ДОМКО від 23.12.2022 №7.14-4/17-01/17/4/4419). Скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД та громадян на дії посадових осіб митниці під час здійснення контролю за дотриманням підприємствами і громадянами вимог законодавства з питань митної справи при переміщенні товарів через митний кордон України, їх митного оформлення та після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення не надходили. Хмельницька митниця У ІІ півріччі 2022 року 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. Скарг та повідомлень від суб'єктів ЗЕД чи громадян про можливі неправомірні дії з боку працівників Хмельницької митниці не надходило. Черкаська митниця Протягом ІІ півріччя 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. Здійснено контроль за доставкою товарів у митниці призначення. За результатами такого контролю виявлено 2 випадки перевищення строків доставки. Складено 2 протоколи про ПМП за ознаками ч.1 ст. 470 МКУ. Працівниками митного поста «Черкаси» опрацьовано 1 скаргу, яка надійшла 15.08.2022 через «Онлайн-система скарг на роботу митниці» від ТОВ «ТПО «Аріста». Відповідь надано 17.08.2022. Чернівецька митниця У ІІІ кварталі 2022 року: За результатами контролю повноти та якості внесення підрозділами митного оформлення до програмно-інформаційних комплексів Держмитслужби щодо громадян, товарів та транспортних засобів під час переміщення через митний кордон України у 606 випадках встановлено невнесення або некоректне внесення інформації до АСМО «Інспектор» та направлено доповідні записки начальнику Чернівецької митниці: від 05.08.2022 №7.2-17-12/107, від 08.09.2022 №7.2-17-12/118, від 10.10.2022 №7.2-17-12/144; від 11.11.2022 №7.2-17-12/178 від 09.12.2022 №7.2-17-12/188; від 05.01.2023 №7.2-17-12/3 з рекомендаціями щодо врахувати при встановленні командної премії або вжитті заходів дисциплінарного впливу до посадових осіб підпорядкованих підрозділів, якими були допущені помилки в роботі. На виконання листа Держмитслужби від 24.06.2022 №08-1/16-03/7/3508 проведено перевірку повноти додержання вимог постанови КМУ від 01.03.2022 №174. За результатами перевірки встановлено, що в цілому дотримуються вимоги нормативно-правових актів. Порушень не виявлено. Лист митниці від 08.07.2022 №7.2-08-1/7.2-17-01/4/3104. На виконання листа Держмитслужби від 22.08.2022 №17-1/17-01-01/7/1254

проведено моніторинг здійснення підрозділами митного оформлення митних процедур щодо товарів та транспортних засобів комерційного призначення у пунктах пропуску для автомобільного сполучення. За результатами проведеного аналізу, встановлено 23 випадки здійснення митного оформлення та контролю товарів та транспортних засобів комерційного призначення з витратами часу більше 4 годин. Лист митниці від 30.08.2022 №7.2-08/1/7.2-17-02/4/4237. Наказами Чернівецької митниці від 16.09.2022 №200-аг, 16.09.2022 №201-аг проводились огляди складів тимчасового зберігання. За результатами перевірки складено: Акти №11/2022, 12/2021 від 29.09.2022, №13/2022, №14/2022 від 30.09.2022. №16/2022 від 29.09.2022. Порушень не виявлено. На виконання Протоколу №30/1-п заслуховування керівників Чернівецької, Хмельницької, Тернопільської та Івано-Франківської митниці від 15.09.2022 проведено перевірку повноти та якості внесення інформації до програмно інформаційних комплексів Держмитслужби та формування статистичних даних. За результатами перевірки застосовано заходи матеріального впливу. Доповідна записка від 17.10.2022 №7.2-17-12/157. На виконання листа Держмитслужби від 02.12.2022 №17-1/17-01-04/7/1722 здійснено аналіз карток відмови в прийнятті митних декларацій, митному оформленню, випуску чи пропуску товарів та транспортних засобів комерційного призначення. За результатами проведеного аналізу доповідною запискою управління забезпечення митного контролю та оформлення Чернівецької митниці від 14.12.2022 №7.2-17-12/189 запропоновано застосувати заходи матеріального впливу. Лист митниці від 15.12.2022 №7.2-08-1/7.2-17-03/4/6844. На виконання листа Держмитслужби від 07.12.2022 №17-1/17-01-01/7/1735 проведено перевірку здійснення підрозділами митного оформлення митних процедур щодо товарів та транспортних засобів комерційного призначення у пунктах пропуску для автомобільного сполучення. За результатами проведеного аналізу, встановлено 7 випадків відсутня інформація про причини тривалого митного контролю та оформлення товарів транспортних засобів комерційного призначення. Доповідною запискою управління забезпечення митного контролю та оформлення Чернівецької митниці від 16.12.2022 №7.2-17-12/190 за результатами перевірки запропоновано застосувати заходи матеріального впливу та відділу з питань запобігання та протидії корупції Чернівецької митниці забезпечити проведення загально-профілактичні заходи. Лист митниці від 20.12.2022 №7.2-08/1/7.2-17-02/4/6939. На виконання листа Держмитслужби від 02.12.2022 №17-1/17-01-04/7/1746 здійснено перевірку встановленого строку тимчасового ввезення транспортного засобу особистого користування, що не перевищує 60 днів, для громадянина-нерезидента. За результатами проведеного аналізу доповідною запискою управління забезпечення митного контролю та оформлення Чернівецької митниці від 16.12.2022 №7.2-17-12/191 запропоновано застосувати заходи матеріального впливу. Лист митниці від 16.12.2022 №7.2-08-1/7.2-17-03/4/6883. Щокварталу проводиться перевірка складів тимчасово зберігання відповідно до положень пунктів 2-3 частини першої статті 343 Митного кодексу України, пункту 5.3 Положення про склади тимчасового зберігання, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28.05.2012 №613, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 01.08.2012 за №1307/21619. Наказ Чернівецької митниці від 14.12.2022 №337-аг «Про проведення огляду складів тимчасового зберігання». Складено Акти огляду: від 27.12.2022 №22/2022 та від 27.12.2022 №24/2022 «Про проведення перевірки обліку товарів, транспортних засобів комерційного призначення, що перебувають, під митним контролем»; від 27.12.2022 №23/2022 та від 27.12.2022 №25/2022 «Про проведення огляду територій та приміщень складів тимчасового зберігання, митних складів, магазинів безмитної торгівлі, територій вільних митних зон та інших місць, де знаходяться товари, транспортні засоби комерційного призначення, що підлягають митному контролю, чи провадиться діяльність, контроль за якою покладено на митні органи». За результатами перевірки СТЗ «БАТ Центр», шляхом відбіркової перевірки виявлено, що на в'їзді на територію МС контрольно-пропускна система, до якої входять засоби автоматичного зчитування (фіксації) реєстраційних номерних знаків транспортних засобів з функцією автоматичного внесення інформації про реєстраційний номер транспортного засобу та його загальну вагу до системи електронного обліку товарів на МС працює з перебоями, а саме наявні випадки відсутності таких даних. Прилегла до МС територія знаходиться в неналежному стані, а саме у зв'язку з погодними умовами спостерігається надмірне заболочення, що ускладнює піше пересування територією. За результатами перевірки СТЗ «Вест Буковина», виявлено, що на вогнегаснику відсутні відмітки про проведення щорічної повірки. Наказ Чернівецької митниці від 14.12.2022 №336-аг «Про проведення огляду митного складу». Складено Акти огляду від 27.12.2022 №26/2022 та від 27.12.2022 №27/2022. За результатами перевірки МС «БАТ Центр», шляхом відбіркової перевірки виявлено, що на в'їзді на

територію МС контрольно-пропускна система, до якої входять засоби автоматичного зчитування (фіксації) реєстраційних номерних знаків транспортних засобів з функцією автоматичного внесення інформації про реєстраційний номер транспортного засобу та його загальну вагу до системи електронного обліку товарів на МС працює з перебоями, а саме наявні випадки відсутності таких даних. Прилегла до МС територія знаходиться в неналежному стані, а саме у зв'язку з погодними умовами спостерігається надмірне заболочення, що ускладнює піше пересування територією. Проводились розгляди скарг та повідомлень суб'єктів ЗЕД та громадян. Опрацьовано інформацію у скаргах: -№РО-25/ОСС/25 від 05.09.2022, проект відповіді надано до організаційно-розпорядчого відділу (довідна записка від 06.09.2022 №7.2-28.4-15/302); - Вхідні листи (митниця) №7903/4-19 від 26.09.2022 Службова записка від 10.05.2022 № 7.2.-25/47. - 05.07.2022 опрацьовано звернення громадянки О.Борисенко від 30.06.2022, (вхідний номер митниці 11848 від 30.06.2022). Довідною запискою №7.2-28.1-16/653 проінформовано керівника митниці з пропозицією організаційно-розпорядчому відділу Чернівецької митниці при підготовці відповіді на звернення врахувати надану інформацію; - 21.07.2022 опрацьовано інформацію, викладену громадянином Ильницьким Тарасом в скарзі від 20.07.2022. Організаційно-розпорядчому відділу митниці надано службову записку №7.2-28.1-16/744 з пропозицією підготувати відповідь на скаргу з врахуванням наданої постом інформації; - 16.08.2022 опрацьовано інформацію, викладену в зверненні громадян Фарби Д.С., Фарби Є.Л., (повідомлення під номером ПО-13758586 від 13.02.2022). Службовою запискою №7.2-28.1-16/871 першому виконавцеві - управлінню адміністративно-господарської діяльності митниці надано необхідну інформацію для підготовки відповіді на заяву; - 04.07.2022 опрацьовано інформацію, викладену громадянином Поповичем Сергієм Борисовичем в зверненні на Урядову «гарячу лінію», (повідомлення під номером ПО-14197712 від 24.06.2022). Громадянинові надано письмову відповідь; - 31.08.2022 опрацьовано інформацію, викладену громадянином Афоніним Олександром в зверненні на Урядову «гарячу лінію», (повідомлення під номером АФ-14473992 від 29.08.2022). Громадянинові надано письмову відповідь; -№ГЛ-26/ОСС/26 від 26.10.2022, опрацьовано інформацію, викладену громадянином Сергієм Глущенко, проект відповіді надано до організаційно-розпорядчого відділу (довідна записка від 10.11.2022 №7.2-09-14/32); -№КО-27/ОСС/27 від 07.11.2022, опрацьовано інформацію, викладену громадянином Євгенієм Коноваловим, проект відповіді надано до організаційно-розпорядчого відділу (довідна записка від 10.11.2022 №7.2-28.1-16/1293); -№ТА-29/ОСС/29 від 11.11.2022, опрацьовано інформацію, викладену громадянином Дмитром Тамінським, проект відповіді надано до організаційно-розпорядчого відділу (довідна записка від 15.11.2022 №7.2-09-14/41); -№25330/13 від 08.12.2022 (вх.митниця №10538/4-19 від 08.12.2022), опрацьовано інформацію, викладену ТОВ «СЕРВІСОПТОРГ» та надано відповідь, лист від 12.12.2022 №7.2-08-1/7.2-15-02/4/6741. -№СС-31/ОСС/31 від 09.12.2022, опрацьовано інформацію, викладену громадянином Сергієм Слісарчуком, проект відповіді надано до організаційно-розпорядчого відділу (довідна записка від 13.12.2022 №7.2-15-01-09/837); -№25338/13 від 15.12.2022 (вх.митниця №10773/4-19 від 15.12.2022), опрацьовано інформацію, викладену ТОВ «СЕРВІСОПТОРГ» та надано відповідь, лист від 22.12.2022 №7.2-08-1/7.2-15-02/4/7009. -№СТ-33/ОСС/33 від 17.12.2022, опрацьовано інформацію, викладену громадянином Євгенієм Страшок, проект відповіді надано до організаційно-розпорядчого відділу (довідна записка від 20.12.2022 №7.2-28.4-15/468); - №КО-14967975/951 від 19.12.2022, опрацьовано інформацію, викладену громадянином Корощенко Юрієм Миколайовичем в зверненні на Урядову «гарячу лінію». Громадянинові надано письмову відповідь, лист від 20.12.2022 №7.2-08-1/7.2-28.4/13/6948. -№26253/13 від 20.12.2022 (вх.митниця №10930/4-19 від 20.12.2022), опрацьовано інформацію, викладену ТОВ «РОСТ ТРЕЙДТНГ» та надано відповідь, лист від 26.12.2022 №7.2-08-1/7.2-15-02/4/7078. -№СЛ-34/ОСС/34 від 21.12.2022, опрацьовано інформацію, викладену громадянином Сергієм Слісарчуком, проект відповіді надано до організаційно-розпорядчого відділу (довідна записка від 22.12.2022 №7.2-15-01-09/865); -№15/15-02/7.2/4748 від 22.12.2022 (вх.митниця №11015/4-19 від 22.12.2022), опрацьовано інформацію, викладену Держмитслужбою по скарзі ТОВ «РОСТ ТРЕЙДТНГ» та надано відповідь, листи від 26.12.2022 №7.2-08-1/7.2-15-02/4/7077, від 26.12.2022 №7.2-08-1/7.2-15-02/4/7078. Порушень не виявлено. Шкоди іміджу Держмитслужбі, як державному органу не нанесено. Чернігівська митниця У ІІ півріччі 2022 року управлінням забезпечення митного контролю та оформлення Чернігівської митниці (далі - Митниця) забезпечено вжиття заходів, спрямованих на організацію, координацію, моніторинг та контроль за дотриманням законодавства України з питань митної справи підрозділами митного оформлення Митниці, зокрема: строку завершення митного оформлення товарів, визначеного

частиною першою статті 255 Митного кодексу України; повноти та своєчасності виконання митних формальностей за митними деклараціями відповідно до заявленого митного режиму; ефективності здійснення контролю за діяльністю митних брокерів під час оформлення товарів із застосуванням митних декларацій; контролю за здійсненням діяльності з відкриття та експлуатації митних складів, складів тимчасового зберігання; прийняття рішень про відмову у митному оформленні, оформленні актів митного огляду, надання дозволів на унесення змін або відкликання митних декларацій; фіксації результатів застосування форм митного контролю; застосування передбачених законом заходів нетарифного регулювання зовнішньоекономічної діяльності, дотримання встановлених законодавством заборон та обмежень щодо переміщення окремих видів товарів через митний кордон України, недопущення переміщення через митний кордон України товарів, на які встановлені заборони та/або обмеження щодо переміщення через митний кордон України, а також товарів, які не відповідають вимогам якості та безпеки; здійснення державного експортного контролю відповідно до Митного кодексу України та інших законодавчих актів України; сприяння захисту прав інтелектуальної власності, вжиття заходів щодо запобігання переміщенню через митний кордон України товарів з порушеннями охоронюваних законом прав інтелектуальної власності, недопущення переміщення через митний кордон України контрафактних товарів; виконання підрозділами митного оформлення митних формальностей поза місцем їх розташування, а також поза робочим часом, установленим для них; функціонування електронних адрес місць прийому митних декларацій; надання дозволів на відкликання митних декларацій; завантаженості особового складу підрозділів митного оформлення, рівномірності розподілу та прийняття митних декларацій в порядку їх черговості надходження з метою запобігання розподілу митних декларацій, що подаються одним підприємством, за конкретною посадовою особою. виконання наказу Держмитслужби від 07.05.2020 № 167 «Про запровадження рекомендаційно-технічного пілотного проекту виконання митних формальностей в автоматичному режимі»; аналізу стану та причин недосягнення Показників комплексної оцінки митниць. Результати проведеної управлінням забезпечення митного контролю та оформлення Митниці роботи доводилися керівництву Митниці доповідними (службовими) записками з відповідними висновками та пропозиціями (від 04.10.2022 № 7.11-17/166, від 06.10.2022 №№ 7.11-17/168, 7.11-17/169, 7.11-17-02/170, від 07.10.2022 №№ 7.11-17-02/172, 7.11-17-01/173, 7.11-17/175, від 13.10.2022 № 7.11-17/180, від 24.10.2022 № 7.11-17/187, від 27.10.2022 № 7.11-17-02/188, 7.11-17-01/189, від 04.11.2022 №№ 7.11-17-01/197, 7.11-17-01/198, 7.11-17-02/199, від 18.11.2022 № 7.11-17-01/209, від 25.11.2022 № 7.11-17/216, від 20.12.2022 № 7.11-17-02/230, від 26.12.2022 № 7.11-17-02/235 та інші). При цьому основними недоліками, виявленими за напрямом організації митного контролю та оформлення були: помилки при оформленні карток відмов, актів митного огляду; некоректність обґрунтування підстав для проведення митного огляду; неналежне виконання митних формальностей поза місцем розташування підрозділів митного оформлення, або поза робочим часом, встановленим для них; некоректність внесення інформації про результати виконання окремих митних формальностей; неналежний контроль за правильністю заповнення граф 31, 36, 44, 47 митної декларації; неналежна завантаженість особового складу підрозділу митного оформлення при здійсненні митного оформлення митної декларації; надання дозволів на відкликання митної декларації без наявності документів, які підтверджують необхідність цього. За результатами попередньо проведеної відділом аналітичної роботи управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Чернігівської митниці (далі – митниця) роботи щодо стану дотримання в митниці застосування законів України від 15.04.2021 №№ 1402-IX, 1403-IX щодо тимчасового спрощення митного оформлення транспортних засобів, ввезених на митну територію, управлінням боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниці встановлено таке: листом Держмитслужби від 22.08.2022 № 26/26-04/7.11/1239 отримано інформацію митних органів Республіки Польща, згідно якої документи «DECYZIA» №№ KTD.7683.0649.2021.JW від 22.10.2021, KTD.7683.0624.2021.JW від 15.07.2021, K.3241.80563.2021.ACZ від 26.05.2021 про зняття з реєстраційного обліку транспортних засобів «VOLKSWAGEN PASSAT», VIN – WVWZZZ3BZWP269237, «VOLKSWAGEN POLO», VIN – WVWZZZ9NZ7D019153, «AUDI A4», VIN – WAUZZZ8DZTA312516 та «FORD MONDEO», VIN – WF05XXGBB51K48061, які використовувались під час здійснення митного оформлення зазначених товарів за митними деклараціями №№ UA102020/2021/003091, UA102180/2021/007468, UA102020/2021/004261 та UA102020/2021/005541, не видавались відповідними реєстраційними органами Республіки Польща, та є підробленими. Проведеною додатковою перевіркою, за запитом митниці щодо підтвердження оформлення договорів

купівлі-продажу автомобілів «AUDI A4», VIN – WAUZZZ8DZTA312516, «VOLKSWAGEN PASSAT», VIN – WVVZZZ3BZWP269237, нотаріальною конторою в м. Люблін, нотаріус Piotr Banderski, листом від 06.09.2022 б/н повідомлено, що вказані договори не оформлювались в його нотаріальній конторі, печатка та підпис нотаріуса були підроблені. Беручи до уваги вищевикладене, митницею направлено до підрозділів Головного управління Національної поліції Чернігівській області повідомлення від 22.09.2022 №№ 13, 14 про виявлені ознаки злочину, відповідальність за який передбачено частиною четвертою статті 358 Кримінального кодексу України для прийняття рішення в порядку статті 214 Кримінального процесуального кодексу України.

№	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>	31.12.2022	Виконано

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

Управління внутрішньої безпеки/Департамент внутрішньої безпеки Управлінням внутрішньої безпеки/Департаментом внутрішньої безпеки за звітний період завершено 4 перевірки та розпочато 1: відповідно до наказу Держмитслужби від 08.06.2022 № 239 (із змінами) проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами Чернівецької митниці вимог нормативно-правових актів з питань митного законодавства. За результатами перевірки складено Акт про результати проведеної тематичної перевірки від 09.08.2022 № 8 та доповідна записка від 17.08.2022 № 25/357. Порушено дисциплінарні провадження стосовно 2 посадових осіб, за порушення вимог п. 6 Типової технологічної схеми здійснення митного контролю автомобільних транспортних засобів перевізників і товарів, що переміщуються ними, у пунктах пропуску через державний кордон України, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 21.05.2012 № 451; відповідно до наказу Держмитслужби від 05.09.2022 № 390 проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами Сумської митниці вимог нормативно-правових актів з питань митного законодавства. За результатами перевірки складено Акт від 23.09.2022 № 6. Наразі готується доповідь керівництву Держмитслужби. Під час проведення перевірки Одеської митниці, відповідно до наказу Держмитслужби від 21.09.2022 № 418, встановлено, що при митному оформленні мінеральних добрив походження з Туркменістану за МД від 03.07.2022 № UA500370/2022/002430 неправомірно застосовано пільгу зі сплати ввізного мита на загальну суму 4 881 778, 44 грн. За результатами перевірки одну посадову особу відділу митного оформлення № 1 митного поста «Ізмаїл» Одеської митниці притягнуто до дисциплінарної відповідальності у виді догани та матеріали перевірки направлено до правоохоронних органів. Відповідно до наказу Держмитслужби від 05.09.2022 № 390 проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами Сумської митниці вимог нормативно-правових актів з питань митного законодавства. За результатами складено акт від 23.09.2022 № 6 та станом на жовтень місяць 2022 року доповідною запискою від 07.10.2022 № 25/68 поінформовано керівництво Держмитслужби. Одну посадову особу Сумської митниці категорії «Б» притягнуто до дисциплінарної відповідальності у виді догани. По 5-ти посадовим особам матеріали перевірки скеровано до ДБР. За виявленими фактами порушень здійснюється досудове розслідування у кримінальному провадженні № 62022000000000526. Відповідно до наказу Держмитслужби від 07.09.2022 № 398 (із змінами) розпочато перевірку щодо дотримання посадовими особами Львівської, Закарпатської, Одеської та Київської митниць вимог нормативно-правових актів з питань митного законодавства. У звітний період перевірку не завершено, у зв'язку з її призупиненням. Відповідно до наказу Держмитслужби від 18.11.2022 № 504 (із змінами) розпочато перевірку Одеської митниці.



Наразі перевірка триває. Вінницька митниця У ІІ півріччі 2022 року проведено 5 перевірок: Відповідно до наказу Вінницької митниці від 31.05.2022 №119 «Про порушення дисциплінарного провадження» відносно Марусяка Григорія Миколайовича, державного інспектора відділу митного оформлення «Автомобільний» митного поста «Дністер» проведено дисциплінарне провадження. Згідно наказу Вінницької митниці від 07.07.2022 №1-дс «Про притягнення до дисциплінарної відповідальності» відповідно до ч.1.ст.64, п.5 ч.2, ст.65 ч.3 ст.66, Закону України «Про державну службу» до вказаного працівника застосоване дисциплінарне стягнення у вигляді догани. Також наказом Вінницької митниці від 25.08.2022 №175 «Про проведення тематичної перевірки» проведено перевірку (Акт про результати проведення тематичної перевірки з окремих питань від 16.09.2022 №17/110). Наказ Вінницької митниці від 20.10.2022 №231 «Про проведення тематичної перевірки» (Акт про результати проведення тематичної перевірки від 02.11.2022 №17.1/488). Наказ Вінницької митниці від 23.11.2022 №263 «Про проведення тематичної перевірки» (Акт про результати проведення тематичної перевірки від 28.11.2022 №17/163). Наказ Вінницької митниці від 28.11.2022 №267 «Про проведення тематичної перевірки» (Акт про результати проведення тематичної перевірки від 16.12.2022 №25/93). Волинська митниця Керується вимогами Порядку організації та проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі України, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 у ІІ півріччі 2022 року проведено 2 перевірки: 1. з метою з'ясування обставин щодо дотримання посадовими особами Волинської митниці вимог законодавства України під час митного контролю та митного оформлення транспортного засобу «Nissan Altima» (VIN 1N4AL3AP5GN336108) наказом Волинської митниці призначено перевірку від 17.08.2022 № 201. За результатами проведення перевірки прийнято рішення про зменшення розміру надбавки за виконання особливо важливої роботи за результати роботи у вересні 2022 року на 20%; 2. на виконання п.1 доручення в.о. Голови Державної митної служби України від 11.10.2022 №79-15/1-Д з питань дотримання посадовими особами вимог нормативно-правових актів під час здійснення митного контролю та митного оформлення товарів, транспортних засобів за митними деклараціями доповідної записки керівника робочої групи, утвореної відповідно до наказу Держмитслужби від 27.06.2022 №288 від 11.10.2022 №15-01 проводилась перевірка. Дніпровська митниця Перевірки у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, у ІІ півріччі 2022 року не проводились. Енергетична митниця Фактів порушення порядку митного контролю та оформлення з боку посадових осіб митних органів у ІІ півріччі 2022 року не виявлено. Житомирська митниця У ІІ півріччі 2022 року внутрішні перевірки не проводились у зв'язку з відсутністю підстав для проведення перевірок. Закарпатська митниця У ІІ півріччі 2022 року проведено 19 перевірок: Згідно з наказом Закарпатської митниці від 10.08.2021 № 214 «Про проведення перевірки з окремих питань» зі змінами, внесеними наказом митниці від 20.09.2021 № 300, наказом митниці від 24.11.2021 № 526, наказом митниці від 31.01.2022 № 56, наказом митниці від 06.06.2022 № 229 та наказом від 27.06.2022 № 258) та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проведено перевірку з окремих питань щодо дотримання вимог ст.199 МКУ граничного строку перебування товарів та т/з у зоні діяльності Закарпатської митниці. За результатом запропоновано розробити та ввести у дію розпорядчим документом митниці рекомендаційно-інформативний документ на кшталт Алгоритму дії посадових осіб підрозділів митного оформлення, боротьби з контрабандою, адміністративно-господарської діяльності, фінансового забезпечення та бухгалтерського обліку при виконанні положень та визначити розпорядчим документом по митниці посадових осіб, відповідальних за здійснення контролю дотримання строків перебування у зонах митного контролю транспортних засобів та товарів комерційного призначення відповідно до положень статті 199 Митного кодексу України. Відповідно до наказу Закарпатської митниці від 20.04.2022 № 170 «Про проведення тематичної перевірки» зі змінами внесеними наказом Закарпатської митниці від 27.06.2022 № 257 проведено тематичну перевірку з питань встановлення фактів зазначених у листі Державного бюро розслідувань від 17.03.2022 № 10-6-143, щодо можливого факту сприяння посадові особи Закарпатської митниці в незаконному переміщенні валютних цінностей та майна через митний кордон України, за результатом ініційовано відкриття дисциплінарного провадження стосовно Сабов Ірини Теодорівни, заступника начальника відділу митного оформлення № 1 митного поста «Малий Березний» Закарпатської митниці та направлено відділом лист до Національного агентства з питань запобігання корупції з метою дослідження обставин, які можуть свідчити про вчинення дій в умовах реального конфлікту інтересів (лист від 18.07.2022 № 7.7-08-3/09/22/3927, лист з доповненням від 29.07.2022 № 7.7-08-1/09/22/4201). За

результатами дисциплінарного провадження, проведеного відповідно до наказу Закарпатської митниці від 28.07.2022 № 325 «Про порушення дисциплінарного провадження», із змінами, внесеними наказом Закарпатської митниці від 09.08.2022 № 348 «Про внесення змін до наказу Закарпатської митниці від 28.07.2022 № 325», відносно Сабов Ірини Теодорівни, заступника начальника відділу митного оформлення № 1 митного поста «Малий Березний» Закарпатської митниці комісією встановлено відсутність у діях державного службовця дисциплінарного проступку. Разом з тим, за матеріалами наданими відділом з питань запобігання та протидії корупції листами від 18.07.2022 № 7.7-08-3/09/22/3927 та від 29.07.2022 № 7.7-08-1/09/22/4201 Національним агентством з питань запобігання корупції здійснюється моніторинг та контроль за виконанням Сабов І.Т. актів законодавства з питань запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, зокрема можливого порушення вимог п. 2 ч. 1 ст. 28 Закону України «Про запобігання корупції» та вчинення нею правопорушення, пов'язаного з корупцією, за яке передбачена адміністративна відповідальність згідно з ч. 1 ст. 172-7 КУпАП. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 17.05.2022 № 214 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проведено перевірку щодо здійснення митних формальностей посадовими особами ПП «Захонь» МП "Тиса" 10.05.2022 щодо ТЗ з р.н.з. SON310\WFU781 в якому митними органами Угорщини виявлено приховані від митного контролю тютюнові вироби в кількості 13460 пачок. Застосовано заходи матеріального впливу - зменшено на 50% розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи за серпень 2022 року до головного державного інспектора відділу митного оформлення №3 митного поста "Тиса" Закарпатської митниці. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 04.07.2022 № 274 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проведено перевірку щодо митного оформлення на митному пості «Лужанка» товарів та транспортних засобів з державними реєстраційними номерними знаками України СЕ3568ВО та СЕ3565ВО (айфони). За результатом: наказом Держмитслужби України від 18.08.2022 №9-дс Сабадошу І.І. оголошено догану, наказом Закарпатської митниці від 12.07.2022 №286 відносно Богуша Ю.Ю. порушено дисциплінарне провадження, наказом Закарпатської митниці від 12.07.2022 №287 відносно Дутка О.М. порушено дисциплінарне провадження, наказом Закарпатської митниці від 12.07.2022 №288 відносно Штефаняка В.В. порушено дисциплінарне провадження. За результатом дисциплінарних проваджень: наказом Закарпатської митниці від 08.09.2022 № 14-д Богушу Ю.Ю. оголошено догану, наказом Закарпатської митниці від 08.09.2022 №804-о Дутко О.М. припинено контракт про проходження державної служби від 25.06.2021 № 96 та припинено державну службу, наказом Закарпатської митниці від 08.09.2022 №13-д Штефаняк В.В. попереджено про неповну службу відповідність. Відповідно до наказу Закарпатської митниці від 09.08.2022 № 347, з 11.05.2022 по 18.10.2022 проведено перевірку щодо вивчення та оцінки стану організації роботи митного поста «Косонь» Закарпатської митниці в частині дотримання вимог нормативно-правових актів, розпорядчих та інших документів Держмитслужби, виявлення можливих порушень цих вимог Стрічком Я.П. Тематична перевірка завершена у зв'язку із звільненням з митних органів 11 листопада 2022 року державного інспектора митного поста «Косонь» Закарпатської митниці Стрічика Я.П. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 18.08.2022 № 367 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проводиться перевірка щодо вивчення та оцінки стану організації роботи митного поста «Лужанка» Закарпатської митниці в частині дотримання вимог нормативно-правових актів, розпорядчих та інших документів Держмитслужби, виявлення можливих порушень цих вимог Половком М.М. Перевірка зупинена. Відповідно до наказу Закарпатської митниці від 12.08.2022 №358 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проведено перевірку щодо з'ясування та встановлення всіх фактів щодо дотримання посадовими особами Закарпатської митниці вимог нормативно-правових актів під час здійснення митного контролю та оформлення товарів, транспортних засобів за митними деклараціями, викладеними у доповідній записці Робочої групи Державної митної служби України від 08.08.2022 № 15-01/669 (вх. № 18511/4-18 від 08.08.2022). За результатом порушень не встановлено. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 27.09.2022 № 449 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, з 27.09.2022 по 02.11.2022 проведено перевірку щодо інформації викладеної у листі УВБ ДМСУ від 23.09.2022 №25/25-02/7/30. Порушень не виявлено. Відповідно до наказу Закарпатської митниці від 10.05.2022 № 200, в період з 10.05.2022 по 14.09.2022, проведено тематичну перевірку щодо здійснення митного контролю та митного оформлення 06.05.2022 транспортного засобу «SETRA S315» д.р.н.з. України

АО5944ВА на митному пості «Ужгород-автомобільний». За результатом проведеної перевірки застосовано заходи матеріального впливу - зменшено на 50% розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи посадовим особам. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 17.02.2022 № 91, з 17.02.2022 по 07.11.2022, проведено перевірку щодо здійснення митних формальностей посадовими особами митного поста «Тиса» 07.09.2021 щодо транспортного засобу з р.н.з. PKR635. Поршень не виявлено. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 11.05.2022 № 206, з 11.05.2022 по 18.10.2022 проведено перевірку щодо здійснення митних формальностей посадовими особами ПП «Малі Сельменці», МП «Ужгород-автомобільний» при перетині державного кордону 24.04.2022 громадянкою, в якій працівниками фінансової поліції Республіки Словаччини виявлено незадекларовані грошові кошти у еквіваленті понад 10 тисяч євро. За результатом не встановлено порушень посадовими особами. Відповідно до наказу Закарпатської митниці від 12.10.2022 № 489 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, на виконання доручення в.о. Голови Держмитслужби Вячеслава Деменченка від 11.10.2022 № 79-15/1-Д проведено тематичну перевірку щодо встановлених робочою групою, утвореною відповідно до наказу Держмитслужби від 27.06.2022 № 288 «Про утворення робочої групи», фактів безпідставного звільнення від сплати митних платежів при митному оформленні товарів посадовими особами Закарпатської митниці. Поршень не виявлено. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 02.11.2022 № 555 та на виконання листа Комітету з питань фінансів, податкової та митної політики ВРУ від 31.10.2022 № 04-32/10-2022/184481 проведено перевірку здійснення пропуску через митний кордон України та митного оформлення товарів, що переміщувались автомобілями АО8035ВХ/АО6305ХР, АО1700СА/АО6302ХР. Поршень не виявлено. Відповідно до наказу Закарпатської митниці, з 04.02.2022 по 23.11.2022, проведено тематичну перевірку щодо можливих фактів несанкціонованої зміни інформації в ЄАІС «Інспектор» щодо прибуття ТЗ в серпні - вересні 2021, імпортованих ТОВ «Поліс - Брок». За результатом згідно з наказом Закарпатської митниці від 15.12.2022 № 638 порушено дисциплінарні провадження. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 08.12.2021 № 571, проведено тематичну перевірку щодо можливих фактів несанкціонованої зміни інформації в ЄАІС «Інспектор» щодо прибуття ТЗ в червні 2021, імпортованих ТОВ «А-СТАТ». За результатом згідно з наказом Закарпатської митниці від 15.12.2022 № 639 порушено дисциплінарні провадження. Відповідно до наказу Закарпатської митниці від 09.11.2022 № 570, проводиться перевірка щодо дотримання посадовими особами митного поста «Тиса» Закарпатської митниці вимог нормативно-правових актів під час здійснення митного контролю та оформлення 03.11.2022 транспортних засобів з державними реєстраційними номерними знаками України ВС2462МН, ВС6299ІА, ВС7845ОМ, АС3408ЕО та АС3414ЕО. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 22.11.2022 № 595, проводиться перевірка щодо дотримання посадовими особами Закарпатської митниці вимог нормативно-правових актів під час здійснення митного контролю та оформлення 17.11.2022 транспортного засобу марки «Форд», який перетнув державний кордон в напрямку виїзд з України в п/п «Тисабеч-Вилок» митного поста «Вилок» Закарпатської митниці в якому співробітниками митних органів Угорщини було виявлено 1500 пачок цигарок. Зупинена. Відповідно до наказу Закарпатської митниці від 23.11.2022 № 600 та на виконання доручення в.о. Голови Держмитслужби В'ячеслава Демченка від 22.11.2022 № 98-25/1-Д проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами Закарпатської митниці вимог законодавства під час здійснення митного контролю та митного оформлення транспортного засобу. За результатом згідно з наказом Закарпатської митниці від 15.12.2022 № 286 порушено дисциплінарне провадження. Відповідно до наказу Закарпатської митниці від 15.12.2022 № 641, проведено перевірку щодо перевірки дотримання посадовими особами Закарпатської митниці вимог нормативно-правових актів при здійсненні митного контролю та оформлення товарів, ввезених на митну територію України на предмет законності звільнення від сплати митних платежів із застосування преференції 203 за митними деклараціями № UA305130/2022/34520 та № UA305130/2022/34510. Застосовано заходи матеріального впливу - зменшено на 50% розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи. Також, протягом звітнього періоду, за результатами моніторингу правильності внесення інформації до АСМО «Інспектор» на постійній основі проводились внутрішні перевірки дотримання особовим складом митних постів порядку митного контролю та оформлення, виявлені недоліки усувались у ході перевірок. До посадових осіб, які допустили порушення було застосовано заходи матеріального впливу (зменшення 95 посадовим особам митних постів розміру надбавки за виконання особливо важливої роботи). Запорізька митниця У II півріччі 2022 року проведено 4 перевірки: Проведено перевірку згідно наказу

Запорізької митниці від 10.08.2022 № 71 «Проведення перевірки з окремих питань» щодо правильності проставляння затримок в АСМО «Інспектор». Застосовано заходи матеріального впливу у вигляді зменшення надбавки за виконання особливо важливої роботи за липень 2022 в розмірі 10% до головних державних інспекторів митного поста «Запоріжжя» Запорізької митниці. Проведено перевірку згідно наказу Запорізької митниці від 13.10.2022 № 98 «Проведення перевірки з окремих питань». Застосовано заходи матеріального впливу у вигляді зменшення надбавки за виконання особливо важливої роботи за жовтень 2022 в розмірі 10% до начальника митного поста «Запоріжсталь» Запорізької митниці. На виконання листа Держмитслужби від 03.11.2022 № 17-2/17-01-04/7.20/1596 «Про вжиття заходів» в митниці проведено перевірку дотримання законодавства України під час розгляду заяв громадян, що надійшли в період з 24.02.2022 по 03.11.2022 до митниці та інформація про які внесена до функціонального модуля «Заяви підприємств та осіб» автоматизованої системи митного оформлення «Інспектор». За результатами перевірки застосовано заходи впливу до однієї посадової особи – зменшено розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи за листопад 2022 року на 10%. Відповідно до наказу Запорізької митниці від 09.11.2022 № 104 «Про проведення перевірки» проведено перевірку митного оформлення товарів із застосуванням звільнення від сплати митних платежів. За результатами перевірки порушення в митниці відсутні. Івано-Франківська митниця У II півріччі 2022 року проведено внутрішню перевірку (Доручення №15-15/1-Д від 03.10.2022) щодо можливих порушень з боку окремих службових осіб митних постів «Прикарпаття», «Долина» та «Калуш» митного законодавства України під час здійснення митного оформлення товарів із застосуванням преференції «223». За результатами проведеної внутрішньої перевірки було виявлено безпідставне застосування норми, визначеної абзацом другим підпункту 1 пункту 911 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», в діях двох головних державних інспекторів відділу митного оформлення №2 митного поста «Прикарпаття», головного державного інспектора митного поста «Калуш» та головного державного інспектора митного поста «Долина» відкрито відповідні дисциплінарні провадження, за результатом яких вказаних службових осіб притягнуто до дисциплінарної відповідальності (накази Івано-Франківської митниці «Про застосування дисциплінарного стягнення» від 01.12.2022 №10-ДС, від 01.12.2022 №11-ДС, від 01.12.2022 №12-ДС, від 01.12.2022 №13-ДС). Київська митниця У відповідності до Порядку проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 (зі змінами), у II півріччі 2022 року проведено ряд внутрішніх перевірок, а саме: Відповідно до наказу Київської митниці від 08.07.2022 № 204 «Про проведення перевірки з окремих питань», складено Акт про результати перевірки з окремих питань від 10.08.2022 № 7.8-25/156 – за результатами перевірки встановлено порушення вимог наказу Державної митної служби України від 17 листопада 2005 року № 1118 «Про затвердження Правил митного контролю та митного оформлення транспортних засобів, що переміщуються громадянами через митний кордон України» в частині ідентифікації транспортного засобу, наказу Міністерства фінансів України від 09 жовтня 2012 року № 1066 «Про затвердження Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень» в частині внесення до Єдиної автоматизованої інформаційної системи митних органів України недостовірної інформації про дату та час прибуття товарів. Копії матеріалів перевірки направлено до Територіального управління Державного бюро розслідувань. З метою визначення ступеня вини, характеру і тяжкості вчинених посадовими особами відділів митного оформлення митниці дисциплінарного проступку, відповідно до Закону України «Про державну службу», матеріали перевірки надано на розгляд дисциплінарної комісії Київської митниці. Порушено дисциплінарні провадження стосовно 5 посадових осіб. Відділом внутрішньої безпеки Київської митниці, відповідно до наказу Київської митниці від 12.09.2022 № 289 «Про проведення перевірки з окремих питань», за запитом Київської обласної прокуратури відділом внутрішньої безпеки проведено перевірку з питань дотримання вимог митного законодавства України у частині правильності застосування преференції за авіа накладними. В ході проведення перевірки встановлено порушення вимог пункту 1.12 розділу I Порядку заповнення митної декларації для письмового декларування товарів, що переміщуються через митний кордон України громадянами для особистих, сімейних та інших потреб, не пов'язаних з провадженням підприємницької діяльності, затверджений наказом Міністерства фінансів України від 28.05.2012 № 614. Митні декларації заповнені з порушеннями розділу II та не дотримано вимог пункту

3.1 розділу III вищезазначеного Порядку. За результатом проведеної перевірки складено Акт про результати перевірки з окремих питань від 11.10.2022 № 7.8-25/235. Відділом внутрішньої безпеки направлено копії матеріалів перевірки до Держмитслужби (лист Київської митниці 11.10.2022 № 7.8-1/09/4/15889) та до Київської обласної прокуратури (лист Київської митниці від 11.10.2022 № 7.8-1/09/8.7/15892). Структурними підрозділами Київської митниці, відповідно до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, у звітному періоді проведені 4 внутрішні перевірки: - виявлено порушення посадовими особами митних постів вимог законодавства України з питань митної справи в частині надання забезпечення сплати митних платежів у відношенні до товарів заявлених за митними деклараціями типу ІМ 40 ЕА (3 МД); - виявлено порушення посадовими особами митних постів вимог законодавства України з питань митної справи в частині митних оформлень із застосуванням преференції "130 - Підакцизні товари (продукція), що використовуються як сировина для виробництва підакцизних товарів (продукції) - (крім виробництва нафтопродуктів). Виявлені порушення усунуто, попередні митні декларації визнано недійсними; - виявлено факт порушення митних правил, який полягає у невірному зазначенні коду УКТЗЕД товару; - виявлено порушення норм Закону України від 06.07.2005 №2739-VI «Про деякі питання ввезення на митну територію України та проведення першої державної реєстрації транспортних засобів», визначені пунктом 33; - виявлено факт не здійснення посадовою особою формато-логічного контролю при оформленні митних декларацій. З метою визначення ступеня вини, характеру і тяжкості вчинених посадовими особами відділів митного оформлення митниці дисциплінарного проступку, відповідно до Закону України «Про державну службу», матеріали перевірки надано на розгляд дисциплінарної комісії Київської митниці. Порушено дисциплінарні провадження стосовно 12 посадових осіб. Координаційно-моніторингова митниця Відсутні підстави для вжиття зазначених заходів. Кропивницька митниця За результатами вжитих заходів у II півріччі 2022 року 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, на виконання вимог наказу Держмитслужби від 04.06.2021 № 415 «Про затвердження Порядку організації в Держмитслужбі та її територіальних органах роботи з повідомленнями про корупцію, внесеними викривачами», зі змінами, опрацьовано наступні повідомлення: Повідомлення викривача (отримано від особи на ім'я Максим) про можливі корупційні дії з боку посадових осіб митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці, яке надійшло до Державної митної служби України по внутрішньому каналу повідомлень 15.07.2022, № 13658/10 за спеціальною формою на вебсайті Держмитслужби (вх. Львівської митниці від 15.07.2022 № 23080/4-09). 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 викривачем 15.07.2022, фактичних даних, які б вказували на можливі неправомірні дії з боку посадових осіб Львівської митниці не здобуто. На підставі положень ч. 6 ст. 53 Закону України «Про запобігання корупції», вказане вище повідомлення Викривача було скеровано Відділом на адресу Львівської обласної прокуратури (лист Львівської митниці від 15.07.2022 № 7.4-1-09/14/13645) та адресу ТУ ДБР розташованого у м. Львові (лист Львівської митниці від 15.07.2022 № 7.4-1-09/14/13647), з проханням повідомити Львівську митницю про прийняте рішення. Повідомлення викривача про можливі корупційні дії з боку посадових осіб митного поста «Яворів» Львівської митниці, яке надійшло 19.09.2022 на електронну поштову скриньку Державної митної служби України post@customs.gov.ua листом Державної митної служби України від 19.09.2022 № 09-1/09/7/149 (вх. митниці № 31944/4-09 від 19.09.2022). Вжитими Відділом в межах компетенції усіма можливими заходами під час проведення попередньої перевірки повідомленої Викривачем інформації, фактичних даних (доказів) на підтвердження можливого вимагання 18.09.2022 державним інспектором відділу митного оформлення № 1 митного поста «Яворів» Львівської митниці Солимою М.М. неправомірної вигоди від Викривача, не здобуто. На підставі положень ч. 6 ст. 53 Закону України «Про запобігання корупції», вказане вище повідомлення Викривача було скеровано Відділом на адресу Львівської обласної прокуратури (лист Львівської митниці від 19.09.2022 № 7.4-1-09/14/18070) та адресу ТУ ДБР розташованого у м. Львові (лист Львівської митниці від 19.09.2022 № 7.4-1-09/18071), з проханням повідомити Львівську митницю про прийняте рішення. На виконання листа від 09.08.2022 № 09-2/09/7/118 (вх. Львівської митниці від 09.08.2022 № 26191/4-09), опрацьовано звернення гр. Романчука Ярослава від 03.08.2022, стосовно можливих неправомірних, на думку заявника, дій посадових осіб Львівської митниці, а також з інших питань, в межах компетенції. За результатами

опрацювання в межах компетенції матеріалів вказаного вище звернення, інформації щодо можливих фактів неправомірного затягування митного оформлення, недотримання вимог законодавства з питань державної митної справи, а також щодо наявності будь-якої конфліктної ситуації, в тому числі стосовно можливих фактів вимагання та/або отримання неправомірної вигоди у автора звернення з боку посадових осіб відділу митного оформлення «Малехів» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці, не здобуто. На виконання листа від 17.08.2022 № 09/09-1/124 (вх. Львівської митниці від 17.08.2022 № 27435/4-09), опрацьовано звернення Благодійної організації «Благодійний фонд «Все буде Україна» від 17.08.2022 щодо можливих неправомірних дій посадових осіб Львівської митниці. За результатами опрацювання, в межах компетенції Відділу, матеріалів звернення Благодійної організації «Благодійний фонд «Все буде Україна» від 17.08.2022, питання та доводи, порушені у зверненні не знайшли свого підтвердження. На виконання листа 02.08.2022 № 09-1/09/7/115 (вх. Львівської митниці № 25224/4-09 від 02.08.2022) опрацьовано депутатське звернення народного депутата України – заступника голови Комітету Верховної Ради України з питань фінансів, податкової та митної політики Холодова А.І., щодо можливих неправомірних, у тому числі, корупційних дій посадових осіб Львівської митниці. За результатами опрацювання Відділом у межах компетенції отриманої від окремих структурних підрозділів Львівської митниці інформації, відомостей, з яких би вбачалась наявність з боку посадових осіб Львівської митниці випадків корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень вимог Закону України «Про запобігання корупції», не здобуто. 2. У відповідності до Порядку проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 (зі змінами), у II півріччі 2022 року проведено ряд внутрішніх перевірок, а саме: - На виконання наказу Львівської митниці від 07.07.2022 №110 «Про проведення перевірки з окремих питань» проведено перевірку обставин можливого недотримання посадовими особами відділу митного оформлення № 4 митного поста «Городок» Львівської митниці вимог законодавства під час митного оформлення транспортних засобів, наведених в Доповідній записці відділу внутрішньої безпеки Львівської митниці від 05.07.2022 №7.4-25/145. За результатами проведення перевірки встановлено, що митне оформлення транспортних засобів за митними деклараціями UA209200/2022/004070 від 17.05.2022, UA209200/2022/005446 від 25.05.2022, UA209200/2022/005458 від 25.05.2022, UA209200/2022/011790 від 28.06.2022, UA209200/2022/011787 від 28.06.2022, UA209200/2022/011614 від 28.06.2022, UA209200/2022/011799 від 28.06.2022, UA209200/2022/011637 від 28.06.2022, UA209200/2022/012646 від 30.06.2022, UA209200/2022/011971 від 29.06.2022, UA209200/2022/011972 від 29.06.2022, UA209200/2022/011995 від 29.06.2022, UA209200/2022/012316 від 29.06.2022, UA209200/2022/012402 від 29.06.2022, UA209200/2022/012579 від 30.06.2022, UA209200/2022/012394 від 29.06.2022, UA209200/2022/012415 від 29.06.2022, UA209200/2022/012172 від 29.06.2022, UA209200/2022/012963 від 30.06.2022, UA209200/2022/012968 від 30.06.2022, UA209200/2022/012206 від 30.06.2022, UA209200/2022/012045 від 29.06.2022, здійснено відповідно до норм 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» (надалі – Закон) із звільненням від оподаткування ввізним митом, податком на додану вартість та акцизним податком. Таким чином, громадяни при митному оформленні транспортних засобів, щодо яких застосовувалися норми Закону, звільнялися від сплати до державного бюджету України будь-яких платежів та зборів. Пропуск головним державним інспектором відділу митного оформлення №4 митного поста «Яворів» Сатурчаком О.Б. та митне оформлення державним інспектором відділу митного оформлення №4 митного поста «Городок» Бондарем А.В. транспортного засобу за митною декларацією №UA209200/2022/012963 від 30.06.2022 здійснено без документів, що засвідчують факт зняття транспортного засобу з обліку у відповідних реєстраційних органах іноземної держави, тобто з порушенням вимог. Митне оформлення транспортних засобів за митними деклараціями UA209200/2022/004070 від 17.05.2022, UA209200/2022/005446 від 25.05.2022, UA209200/2022/005458 від 25.05.2022, UA209200/2022/011790 від 28.06.2022, UA209200/2022/011787 від 28.06.2022, UA209200/2022/011614 від 28.06.2022, UA209200/2022/011799 від 28.06.2022, UA209200/2022/011637 від 28.06.2022, UA209200/2022/012646 від 30.06.2022, UA209200/2022/011971 від 29.06.2022, UA209200/2022/011972 від 29.06.2022, UA209200/2022/011995 від 29.06.2022, UA209200/2022/012316 від 29.06.2022, UA209200/2022/012402 від 29.06.2022, UA209200/2022/012579 від 30.06.2022, UA209200/2022/012394 від 29.06.2022, UA209200/2022/012415 від 29.06.2022, UA209200/2022/012172 від 29.06.2022, UA209200/2022/012968 від 30.06.2022, UA209200/2022/012206

від 30.06.2022, UA209200/2022/012045 від 29.06.2022, здійснено на підставі документів, що засвідчують факт зняття цих транспортних засобів з обліку в реєстраційних органах іноземних держав. Факт подання декларантом ФОП Пелипець Р.І. до митного оформлення за митними деклараціями UA209200/2022/011799 від 28.06.2022, UA209200/2022/012172 від 29.06.2022, UA209200/2022/012968 від 30.06.2022 та UA209200/2022/012206 від 30.06.2022 чотирьох висновків мерії міста Перемишля (Республіки Польщі) за одним і тим же номером (вих. № SRT.3245..5568.2022.ЕК), наявність свідоцтв про реєстрацію цих ТЗ та інформації на сайті [www.historiarozjazdu.gov.pl](http://www.historiarozjazdu.gov.pl) про постійну реєстрацію цих транспортних, може свідчити про підробку цих висновків, відповідно й про не зняття цих транспортних засобів з обліку в реєстраційних органах Республіки Польща. Окрім цього, дата видачі, а саме 24.08.2020, висновку мерії №KD.5410.10863.2020, поданого декларантом ФОП Пелипець Р.І. до митного оформлення за митною декларацією №UA209200/2022/012963 від 30.06.2022, при тому, що пропуск та митне оформлення транспортного засобу здійснено 29.06.2022 та 30.06.2022 відповідно, теж може свідчити про підробку цього висновку. За результатами проведення перевірки складено Акт про результати перевірки з окремих питань від 05.08.2022 №7.4-17/21/410 та доповідну записку від 09.08.2022 №7.4-17/21/428. Наказом Львівської митниці від 29.08.2022 № 124 - дс до державного інспектора відділу митного оформлення №4 митного поста «Городок» Бонадара А.В. застосовано вид дисциплінарного стягнення - догана. Наказом Львівської митниці від 05.10.2022 № 185 - дс до державного інспектора відділу митного оформлення №4 митного поста «Яворів» Сатурчака О. Б. застосовано вид дисциплінарного стягнення - зауваження. - Наказ Львівської митниці від 18.10.2022 № 170 «Про проведення перевірки з окремих питань» У зв'язку із надходженням на адресу Львівської митниці листа Держмитслужби від 13.10.2022 №24/24-01/7.4/40 (вх. Львівської митниці №35040/4-15 від 14.10.2022), а також перевірки фактів, викладених у Доповідній записці директора Департаменту профілювання митних ризиків Сергія КОРЧАКИ від 12.10.2022 №24-01/333, призначено перевірку з окремих питань щодо дотримання посадовими особами підрозділів митного оформлення Львівської митниці вимог нормативно-правових актів під час здійснення митного контролю та митного оформлення товарів за згаданими в листі Держмитслужби. Перевірку з окремих питань, призначену наказом Львівської митниці від 21.10.2022 №175 призупинено наказом Львівської митниці від 20.10.2022 №172. - Наказ ЛМ від 18.10.2022 №171 «Про проведення перевірки з окремих питань» У зв'язку із надходженням на адресу Львівської митниці листа Держмитслужби від 14.10.2022 №15/15-02/7/3721 (вх. Львівської митниці №35068/4-15 від 14.10.2022), призначено перевірку з окремих питань щодо дотримання посадовими особами підрозділів митного оформлення Львівської митниці вимог нормативно-правових актів під час здійснення митного контролю та митного оформлення товарів за згаданими фактами в листі Держмитслужби. Перевірку з окремих питань, призначену наказом Львівської митниці від 18.10.2022 №171 призупинено наказом Львівської митниці від 21.10.2022 №175. - Наказ ЛМ №200 від 01.12.2022 «Про проведення перевірки з окремих питань» З метою належної перевірки фактів викладених у листі ДБР №12-11-18966вх-22 від 29.11.2022 (вх. Львівської митниці №41045/8.14-15 від 29.11.2022), призначено перевірку з окремих питань фактів, викладених у листі ДБР на предмет встановлення випадків застосування службовими особами Львівської митниці преференцій передбачених Законом 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", під час митного оформлення в режимі імпорту транспортних засобів та товарів, ввезених на митну територію України до 00:00 год. 05.04.2022. - Наказ ЛМ від 26.09.2022 № 157 «Про проведення перевірки з окремих питань», із змінами внесеними наказами Львівської митниці від 25.10.2022 № 178 «Про продовження терміну проведення перевірки з окремих питань», від 10.11.2022 № 190 «Про продовження терміну проведення перевірки з окремих питань» та від 02.12.2022 № 203 «Про продовження терміну проведення перевірки з окремих питань». Перевірку проведено з метою з'ясування обставин можливого недотримання посадовими особами відділів митного оформлення Львівської митниці вимог законодавства України та нормативно-правових актів при здійсненні митного контролю та оформлення товарів, транспортних засобів, за згаданими в Доповідній записці керівника Робочої групи, директора Департаменту контролю та адміністрування митних платежів Держмитслужби Дмитра ПАДУНА від 15.09.2022 №15-01/818 (вх. Львівської митниці № 26026/4-08 від 08.08.2022). За результатом проведеної перевірки комісією встановлено факти здійснення митного оформлення товарів із наданням звільнення від оподаткування митними платежами в період дії Закону України від 24.03.2022 року за № 2142-IX «Про внесення змін

до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо вдосконалення законодавства на період дії воєнного стану» однак, такі товари були ввезені на митну територію України з порушенням умов, визначених Законом №2142 -XI та недотриманням вимог пункту 2 частини першої статті 292 Митного кодексу України. - Комісією, створеною відповідно до наказу Львівської митниці від 07.09.2022 № 138 «Про проведення перевірки з окремих питань», із змінами, внесеними наказом Львівської митниці від 05.10.2022 № 166 «Про внесення змін до наказу Львівської митниці від 07.09.2022 № 138», проведено перевірку з питань дотримання посадовими особами та керівництвом відділу митного оформлення № 5 митного поста «Угринів» Львівської митниці вимог законодавства України з питань державної митної справи під час здійснення своїх посадових (службових) обов'язків 06.09.2022 під час пропуску транспортного засобу MERCEDES-BENZ SPRINTER р.н. BC0897HM за фактами, викладеними в доповідній записці начальника відділу внутрішньої безпеки Львівської митниці від 07.09.2022 № 7.4-25/215, про що складено відповідний Акт про результати перевірки з окремих питань від 26.10.2022 № 7.4-17/21/595. На підставі зібраних в ході перевірки документів та матеріалів, комісія прийшла до наступних висновків: 1) Встановити сумарну фактурну вартість та вагу товарів, переміщуваних 06.09.2022 в транспортному засобі MERCEDES-BENZ SPRINTER, р.н.з. BC0897HM, в рамках проведення перевірки, не надається можливим. Відповідно, встановити факт наявності в транспортному засобі товарів в об'ягах, що підлягали б декларуванню та сплаті митних платежів, теж неможливо. 2) Головним державним інспектором відділу митного оформлення № 5 митного поста «Угринів» Львівської митниці Поворозником Дмитром-Ростиславом Ростиславовичем 06.09.2022 о 17:32 год., у напрямку «в'їзд в Україну», смугою руху «зелений коридор» МППдАС «Угринів-Долгобичув» здійснено пропуск на митну територію України транспортного засобу MERCEDES-BENZ SPRINTER із реєстрацій номером BC0897HM. Під час пропуску транспортного засобу BC0897HM Поворозником Дмитром-Ростиславом Ростиславовичем не забезпечено здійснення фотографування вантажного відсіку (багажного відділення), чим порушено вимоги пункту 1.1. наказу Львівської митниці від 31.01.2022 №27 «Про посилення заходів митного контролю». Факт здійснення Поворозником Д.-Р.Р. візуального огляду без відкриття вантажного відсіку транспортного засобу свідчить про неякісне здійснення такого огляду транспортного засобу та, відповідно, про неналежний контроль, направлений на встановлення факту додержання гр. Савкою М. Б. законодавства України з питань митної справи. Зазначене свідчить про недотримання Поворозником Дмитром-Ростиславом Ростиславовичем вимог п. 2.1.1. Положення про відділ митного оформлення № 5 митного поста «Угринів» та п. 3.1. посадової інструкції головного державного інспектора відділу митного оформлення № 5 митного поста «Угринів» Львівської митниці. Наведене вище свідчить про вчинення Поворозником Д.-Р.Р. дисциплінарного проступку, передбаченого пунктом 5 частини 2 статті 65 Закону України «Про державну службу», а саме - невиконання або неналежне виконання посадових обов'язків, наказів (розпоряджень) та доручень керівників, прийнятих у межах їхніх повноважень. 3) Факти порушень, вказані в пункті 1.2. цієї доповідної записки (п.7.2. Акту), свідчать про не забезпечення в.о. начальника відділу митного оформлення № 5 митного поста «Угринів» Гошком Василем Васильовичем належного контролю за діями підпорядкованого особового складу, що призвело до не виконання Поворозником Д.-Р.Р. вимог пункту 1.1. наказу Львівської митниці від 31.01.2022 №27 та неякісного здійснення ним візуального огляду транспортного засобу, відповідно, про недотримання Гошком Василем Васильовичем вимог п. 3.1. посадової інструкції начальника відділу митного оформлення № 5 митного поста «Угринів», затвердженої в.о. начальника Львівської митниці Даніилом Меньшиковим від 08.07.2022, п. 2.1.1. та п. 3.5.3 Положення про відділ митного оформлення № 5 митного поста «Угринів» Львівської митниці, за що він несе відповідальність відповідно до п 5.1.17 Положення про відділ митного оформлення № 5 митного поста «Угринів» Львівської митниці. Зазначене свідчить про вчинення Гошком В.В. дисциплінарного проступку, передбаченого пунктом 5 частини 2 статті 65 Закону України «Про державну службу», а саме - невиконання або неналежне виконання посадових обов'язків. 4) Факт не здійснення 06.09.2022 державним інспектором - кінологом відділу кінологічного забезпечення управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Львівської митниці Гандзюком Леонідом Сергійовичем огляду транспортного засобу MERCEDES-BENZ SPRINTER, р.н.з. BC0897HM, свідчить про нездійснення ним митного контролю з метою виявлення можливих порушень законодавства України з питань державної митної справи, чим порушено вимоги пункту 3.2. посадової інструкції державного інспектора - кінолога відділу кінологічного забезпечення управління боротьби з контрабандою та

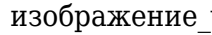
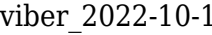
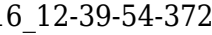
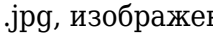
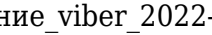
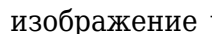
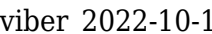
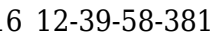




порушеннями митних правил, затвердженої в.о. начальника Львівської митниці Іллею Ніжніковим від 01.07.2021. Зазначене свідчить про вчинення Гандзюком Л.С. дисциплінарного проступку, передбаченого пунктом 5 частини 2 статті 65 Закону України «Про державну службу», а саме - невиконання або неналежне виконання посадових обов'язків. З урахуванням встановлених у ході перевірки обставин, з метою визначення ступеня вини, характеру і тяжкості вчиненого головним державним інспектором відділу митного оформлення № 5 митного поста «Угринів» Львівської митниці Поворозником Дмитром-Ростиславом Ростиславовичем, державним інспектором кінолог відділу кінологічного забезпечення Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Львівської митниці Гандзюком Леонідом Сергійовичем та начальником відділу митного оформлення № 5 митного поста «Угринів» Львівської митниці Гошком Василем Васильовичем за фактами порушень, наведеними в пунктах 1.2.-1.4. цієї доповідної записки (п.п.7.2.- 7.4. Акта), порушено дисциплінарні провадження стосовно вказаних посадових осіб митниці. Одеська митниця У відповідності до Порядку проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 (зі змінами), у II півріччі 2022 року проведено ряд внутрішніх перевірок, а саме: - За результатами здійснення дисциплінарного провадження, наказом Одеської митниці від 08.09.2022 № 3-дс, відносно посадової особи Одеської митниці, Асланова В., застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді зауваження (перевірка з окремих питань згідно наказу Одеської митниці від 12.07.2022 № 318 - завершення митного оформлення МД №UA500500/2022/020215 без завершення контрольних заходів з боку Держпродспоживслужби). - Проведено перевірку з окремих питань щодо дотримання посадовими особами Одеської митниці вимог законодавства України з питань митної справи під час здійснення ними митних формальностей товарів, які переміщувалися по митним деклараціям №№ UA100620/2020/503215, UA100620/2020/503620, UA100620/2020/503706, UA100620/2020/503733, UA100620/2020/503910, UA100620/2020/503928, UA100620/2020/504173, UA100620/2020/504339, UA100620/2020/504370, UA100620/2020/504540 (наказ Одеської митниці від 02.08.2022 № 344 «Про проведення перевірки з окремих питань»). Акт перевірки з окремих питань від 16.09.2022 № 7.10-25/1088, доповідна записка керівника комісії від 20.09.2022 №7.10-25/1096. Встановлено порушення з боку 7 посадових осіб Одеської митниці Держмитслужби. Відповідно до частини третьої статті 65 Розділу VII Закону України «Про державну службу» від 10 грудня 2015 року № 889-VIII строки притягнення до дисциплінарної відповідальності сплинули. Вжито заходів щодо усунення встановлених порушень та вказано керівникам митних постів щодо недопущення порушень в майбутньому. - Наказами Одеської митниці від 30.09.2022 №442 та від 11.10.2022 №454 призначено проведення перевірок з окремих питань щодо дотримання митного законодавства під час оформлення МД. Строки проведення перевірок - 01.02.2023 та 25.01.2023 відповідно. Полтавська митниця Протягом II півріччя 2022 року у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 згідно наказу Полтавської митниці від 14.12.2022 № 180 проведено тематичну перевірку з'ясування обставин здійснення митного оформлення та внесення змін до митної декларації № UA806020/2022/013351. За результатами перевірки до старшого державного інспектора ВМО № 1 м/п «Полтава» Полтавської митниці Дерев'янка В.П. застосовано заходи матеріального впливу.. Рівненська митниця Внутрішні перевірки щодо фактів порушення порядку митного контролю та оформлення у II півріччі 2022 року не проводились. Сумська митниця Протягом II півріччя 2022 року у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 проведено 3 перевірки: На підставі наказу Сумської митниці від 20.06.2022 № 97 проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Довідку про результати перевірки з окремих питань від 22.07.2022 № 7.24-08-25/8. На підставі наказу Сумської митниці від 03.10.2022 № 140 проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Акт про результати перевірки з окремих питань від 12.10.2022 № 7.24/14/15-01. Наказами Сумської митниці від 01.12.2022 № 32-дс, від 09.12.2022 №№ 33-дс, 34-дс, 35-дс, 36-дс, від 14.12.2022 №№ 37-дс, 38-дс, 39-дс, 40-дс, 41-дс, 42-дс винних посадових осіб притягнуто до дисциплінарної відповідальності. До територіального управління Державного бюро розслідувань розташованого у м. Полтава Сумська митниця направила повідомлення від 20.12.2022 № 7.24-08-1/25/8.14/4883 та завірені копії матеріалів дисциплінарних справ про виявлені ознаки кримінальних правопорушень у діях 9 посадових осіб Сумської митниці. На підставі наказу Сумської митниці від 21.11.2022 № 159 (у редакції наказу від 02.12.2022 № 162) проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Акт про результати перевірки з окремих питань від 12.10.2022 № 7.24/14/21/15-02. Тернопільська митниця Протягом II півріччя 2022 року у відповідності

до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 проведено 4 перевірки: Відповідно до наказу Тернопільської митниці від 19.07.2022 № 89-аг проведено перевірку дотримання вимог статей 305 і 307 Митного кодексу України та постанови Кабінету Міністрів України від 21.05.2012 № 461, при поміщенні до митного режиму реекспорту товару за митною декларацією від 13.05.2022 № UA403020/2022/007703. За результатами проведеної перевірки встановлено, що митне оформлення товару згідно митної декларації від 13.05.2022 ЕК11АА № UA403020/2022/007703 здійснено без надання митному органу забезпечення сплати митних платежів. Із врахуванням того, що товар вивезено за межі митної території України у встановлений термін, посадовій особі, яка здійснювала митне оформлення зменшено розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи у серпні поточного року на 50%. Відповідно до наказу Тернопільської митниці від 12.09.2022 № 127-аг проведено перевірку з окремих питань, за результатами якої виявлено факт неправомірного застосування тарифної пільги «400», що призвело до заниження сум податкового зобов'язання зі сплати вивізного мита. З метою надходження митних платежів до держбюджету в повному обсязі Тернопільською митницею забезпечено внесення змін до митних декларацій шляхом оформлення аркушів коригування та сплату вивізного мита на товар «насіння соняшнику» в повному обсязі – 2 686 335,47 грн та штраф в сумі 80 590,01 гривня. Із посадовими особами підрозділів митного оформлення та декларантами проведено роз'яснювальну роботу стосовно правильного та коректного застосування норм законодавства України з питань митної справи під час здійснення митного оформлення товарів. За даними фактами заходи, передбачені статтями 345-354 Митного кодексу України не проводилися. Відповідно до наказу Тернопільської митниці від 08.09.2022 № 123-аг «Про проведення перевірки з окремих питань», проведено перевірку щодо документального підтвердження всіх числових значень складових митної вартості при митному оформленні транспортних засобів, за період з 01.07.2022 по 31.08.2022, країною відправлення яких є Сполучені Штати Америки. За результатами проведеної перевірки порушень не виявлено, про що доповідною запискою від 28.10.2022 № 7.25-17/95 інформовано керівництво митниці. Відповідно до наказу Тернопільської митниці від 26.09.2022 № 136-аг проведено перевірку дотримання посадовими особами митниці вимог чинного законодавства під час здійснення митного контролю та митного оформлення транспортного засобу рівень екологічних норм якого відповідає рівню «ЄВРО-3», ввезеного фізичною особою-підприємцем за митною декларацією від 30.06.2022 № UA403020/2022/013932. За результатами проведеної перевірки порушень не виявлено. Хмельницька митниця Протягом II півріччя 2022 року проведено 4 внутрішні перевірки можливих фактів порушення порядку митного контролю та оформлення: Відповідно до наказу Хмельницької митниці від 21.10.2022 №149 «Про проведення перевірки» проведена перевірка дотримання посадовими особами Хмельницької митниці вимог законодавства з питань пільгового оподаткування. З результатами проведення перевірки порушень не встановлено. Відповідно до наказу Хмельницької митниці від 24.10.2022 №153 «Про проведення внутрішньої перевірки з окремих питань» проведена перевірка дотримання законодавства України посадовими особами Хмельницької митниці під час митного оформлення транспортних засобів, вказаних у доповідній записці Департаменту внутрішньої безпеки Державної митної служби України від 19.10.0220 №22/75. За результатами перевірки порушено 4 дисциплінарні провадження. За результатами проведення дисциплінарних проваджень застосовані заходи матеріального впливу до 4-х посадових осіб. Відповідно до наказу Хмельницької митниці від 24.10.2022 №154 «Про проведення внутрішньої перевірки» проведена перевірка з питань дотримання законодавства України з питань державної митної справи з боку посадових осіб Хмельницької митниці під час здійснення митного оформлення товарів за фактами, викладеними у листі Територіального управління Державного бюро розслідувань, розташованого у м. Хмельницькому від 07.10.2022 №17088/14-01-01/22 в рамках кримінального провадження. За результатами проведення перевірки порушень митного законодавства щодо товарів, походженням з республіки білорусь або російської федерації не встановлено. Відповідно до наказу Хмельницької митниці від 28.10.2022 №163 «Про проведення внутрішньої перевірки з окремих питань» проведена перевірка дотримання законодавства України посадовими особами Хмельницької митниці під час здійснення митного контролю та митного оформлення товарів, які підпадають під дію рішень Міжвідомчої комісії з міжнародної торгівлі, та до яких під час митного оформлення застосовано преференції зі сплати ввізного мита за кодом «223». За виявлені порушення Порядку виконання митних формальностей відносно 6-ти посадових осіб митниці застосовані заходи матеріального впливу. Відповідно до наказу Хмельницької митниці від 09.11.2022 №169 «Про проведення внутрішньої перевірки з окремих питань»

проведена перевірка дотримання законодавства України посадовими особами Хмельницької митниці під час здійснення митного контролю та митного оформлення товарів, що надійшли з Одеської митниці в режимі внутрішнього транзиту, та до яких під час митного оформлення застосовано преференції зі сплати ввізного мита відповідно 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». З результатами проведення перевірки порушень не встановлено.

Харківська митниця У II півріччі 2022 року посадові особи відділів з питань запобігання та протидії корупції, внутрішньої безпеки, управління організації митного контролю та оформлення комісійно прийняли участь у внутрішній перевірці за наказом митниці від 10.11.2022 №72 (голова комісії – Сергій Деренько, заступник начальника митного поста «Товарний»). 1. Перевірка дотримання посадовими особами митного поста «Гоптівка» вимог чинного законодавства України, нормативно-правових актів з питань митної справи, своїх посадових обов'язків під час проведення митного контролю та митного оформлення 21.12.2021 автомобіля Volkswagen Caddy, д.н.з. Т884ТТ46 під керуванням громадянина російської федерації. Підстави перевірки: - лист Другого слідчого відділу (з дислокацією у м. Харкові) Територіального управління Державного бюро розслідувань, розташованого у м. Полтаві від 02.11.2022 № 15471-22/15-02-2; - наказ Харківської митниці від 10.11.2022 № 72 «Про призначення перевірки з окремих питань». Висновки: 1. За результатами проведеної перевірки встановлено, що головним державним інспектором митного поста «Гоптівка» Харківської митниці при здійсненні митного контролю та митного оформлення транспортного засобу особистого користування VW CADDY д.р.н. (RU) Т884ТТ46, vin-код WV2ZZZ2KZ9X048469, під керуванням громадянина російської федерації допущено неналежне виконання пунктів 1, 2, 3 розділу 3 своєї посадової інструкції, що в подальшому мало наслідком: - незабезпечення належного контролю за дотриманням установленого законодавством порядку переміщення товарів через митний кордон України; - недотримання приписів статті 318 МКУ та пункту 6 Типової технологічної схеми в частині здійснення належної перевірки та контролю документів, необхідних для митного оформлення автомобільних транспортних засобів відповідно до заявленого митного режиму, а також відомостей, зазначених у цих документах; - недотримання приписів частини четвертої статті 380 МКУ щодо сплати митних платежів громадянином-резидентом при тимчасовому ввезенні на митну територію України транспортного засобу особистого користування. Пропозиції: 1. Керівнику комісії забезпечити направлення завіреної копії Акту про результати перевірки з окремих питань до Другого слідчого відділу (з дислокацією у м. Харкові) Територіального управління Державного бюро розслідувань, розташованого у м. Полтаві. 2. Враховуючи, що станом на дату проведення перевірки головний державний інспектор митного поста «Гоптівка» Харківської митниці, в діях якого вбачаються ознаки дисциплінарного проступку, переведена до Чернівецької митниці, направити Акт про результати перевірки до Державної митної служби України. 3. З метою недопущення у подальшому порушень, виявлених в ході перевірки: 3.1. Керівникам структурних підрозділів митниці посилити контроль за дотриманням підпорядкованим особовим складом при здійсненні посадових обов'язків положень законодавства з питань митної справи, законодавства з питань державної служби та антикорупційного законодавства. 3.2. Керівнику відділу внутрішньої безпеки, у відповідності до Порядку забезпечення профілактики правопорушень у сфері службової діяльності в Державній митній службі України, затвердженого наказом Держмитслужби від 15.11.2022 № 489, з урахуванням висновків цього акту, провести профілактичні заходи з посадовими особами підрозділів митниці, що здійснюють митне оформлення товарів. (Акт перевірки від 30.11.2022 №7.14-25/1; Доповідна записка керівнику митниці від 05.12.2022 № 7.14-28-01/424). Виконання пропозицій: 1. Направлено завірені копії Акту про результати перевірки з окремих питань до Другого слідчого відділу (з дислокацією у м. Харкові) ТУ ДБР, розташованого у м. Полтаві (Лист Харківської митниці від 12.12.2022 №7.14-1/28-01/8.14/4218). 2. Направлено Акт про результати перевірки до Державної митної служби України (лист від 12.12.2022 №7.14-1/28-01/2/4/4226). 3. Проведено загальну профілактику з посадовими особами митного поста «Барабашово». Черкаська митниця Факти порушення порядку митного контролю та оформлення не виявлялись. Внутрішні перевірки у відповідності до Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15у II півріччі 2022 року не проводились. Чернівецька митниця На виконання доповідної записки Департаменту організації митного контролю та оформлення від 15.06.2022 № 17-01-04/512 запроваджено перевірку з окремих питань Наказом Чернівецької митниці від 08.07.2022 № 137-аг. Враховуючи недоліки виявлені за результатами перевірки посадовим особам зменшено

розміри надбавок. З метою виявлення та оцінка відхилень від функціонування системи внутрішнього контролю та окремих його елементів під час попереднього розгляду повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень Наказом Чернівецької митниці від 21.07.2022 № 145-аг запроваджено проведення перевірки з окремих питань організаційно-розпорядчого відділу. За результатами перевірок відсутні підстави для притягнення посадових осіб до дисциплінарної відповідальності. На виконання Протоколу від 15.09.2022 №30/1-п: Завершено перевірку затверджену Наказом Чернівецької митниці від 09.09.2022 №221-аг «Про проведення перевірки з окремих питань» За результатами проведеної перевірки, відповідно до доповідної записки керівника робочої групи від 12.10.2022 №7.2-28.4/364 відсутні підстави для притягнення посадових осіб до дисциплінарної відповідальності. Завершено перевірку затверджену Наказом Чернівецької митниці від 09.09.2022 №226-аг «Про проведення перевірки з окремих питань» За результатами проведеної перевірки, відповідно до доповідної записки керівника робочої групи від 17.10.2022 №7.2-15-04-08/641 відсутні підстави для притягнення посадових осіб до дисциплінарної відповідальності. Завершено перевірку затверджену Наказом Чернівецької митниці від 09.09.2022 №227-аг «Про проведення перевірки з окремих питань» За результатами проведеної перевірки, відповідно до доповідної записки керівника робочої групи від 19.10.2022 №7.2-15-03-07/676 відсутні підстави для притягнення посадових осіб до дисциплінарної відповідальності. 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 протягом II півріччя 2022 року проведено 1 внутрішню перевірку, зокрема: - відповідно до наказу Митниці від 09.11.2022 № 305 проведено перевірку з окремих питань щодо правомірності дій співробітників митного поста «Козелець» Митниці щодо факту видалення з вже оформленої митної декларації від 17.10.2022 №UA102020/2022/005078 прикріплених до неї фотографій з назвами: , , , ,  та прикріплення замість них нових фотографій з назвами: , , ,  та . За результатами перевірки встановлено порушення законодавства України з питань митної справи в діях головного державного інспектора митного поста «Козелець» Митниці Верховецької Людмили Василівни (акт про результати перевірки від 17.11.2022 № 7.11-25/356) та наказом Митниці від 21.11.2022 № 323 порушено дисциплінарне провадження стосовно даної посадової особи Митниці. За результатами здійснення дисциплінарного провадження згідно з наказом Митниці від 21.12.2022 №7-дс за неналежне виконання посадових обов'язків та порушення норм законодавства України з питань митної справи головного державного інспектора митного поста «Козелець» Митниці Верховецьку Людмилу Василівну притягнуто до дисциплінарної відповідальності у вигляді оголошення зауваження.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення профілактичної роботи з відповідними посадовими особами</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше за планом проведення антикорупційних навчань, та за окремою потребою</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки, протоколи профілактичних бесід. Зменшення можливості негативного корисливого впливу на повноту, якість та результативність митних формальностей. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику.</p>	31.12.2022	Виконано

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

Вінницька митниця Відповідно до наказу Вінницької митниці від 07.07.2022 №1-дс «Про притягнення до дисциплінарної відповідальності», на виконання доповідної записки в.о. завідувача сектору внутрішньої безпеки, завідувача сектору з питань запобігання та протидії корупції від 13.07.2022 №25/38 «Щодо вжиття заходів» проведено профілактичну роботу з головним державним інспектором

ВМО «Автомобільний» митного поста «Дністер» Петровським М.М., головними державними інспекторами (старшими зміни) ВМО «Автомобільний» митного поста «Дністер» Ліщенком В.М., Добрянським І.В., Гопацю П.В., Репецьким В.В. (Службова записка заступника начальника митного поста - начальника відділу митного оформлення №1 митного поста «Дністер» від 18.07.2022 №28-03/552). За результатами проведення тематичної перевірки (наказ Вінницької митниці від 25.08.2022 №175) до Клеопи Сергія Миколайовича, старшого державного інспектора відділу митного оформлення №1 митного поста «Вінниця» застосовано заходи матеріального впливу у вигляді позбавлення премії та проведено профілактичну роботу. Протокол від 17.08.2022 №22, від 08.09.2022 №27 «Про проведення профілактичних заходів з посадовими особами митного поста «Дністер», протокол від 17.08.2022 №23, від 08.09.2022 №28 «Про проведення профілактичних заходів з посадовими особами митного поста «Вінниця». За результатами проведення тематичної перевірки згідно наказу Вінницької митниці від 20.10.2022 №231- службова записка від 15.11.2022 №28-03/1052 «Щодо проведення профілактичних заходів з посадовими особами митного поста «Дністер». За результатами проведення тематичної перевірки згідно наказу Вінницької митниці від 23.11.2022 №263, від 28.11.2022 №267 до посадових осіб митного поста «Вінниця», «Дністер» застосовано заходи матеріального впливу у вигляді позбавлення премії. Протоколи від 17.08.2022 №22,23, від 08.09.2022 №27,28, від 13.10.2022 №31, №32, від 02.12.2022 №33,34, від 22.12.2022 №35,36 «Про проведення профілактичних, навчальних заходів з посадовими особами митного поста «Дністер», «Вінниця».

Волинська митниця Волинською митницею впродовж II півріччя 2022 року проводилася профілактична робота з підпорядкованими посадовими особами щодо запобігання корупційним та пов'язаним з корупцією порушенням. Дніпровська митниця У II півріччі 2022 року на виконання рішення протоколу наради керівного складу Дніпровської митниці від 31.08.2022 з посадовими особами митниці проведено профілактичні заходи загального характеру у вигляді додаткових навчань щодо вимог нормативно-правових актів з питань антикорупційного законодавства. Енергетична митниця У підрозділах Енергетичної митниці у II півріччі 2022 року було організовано та проведено навчання без відриву від роботи: доведених службовою запискою від 26.08.2022р. №7.6-09/15 «Про проведення навчання». Особовий склад ознайомився з інформаційними матеріалами (слайд-шоу) на теми: -Поняття конфлікту інтересів; -Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів. На виконання пункту 4.2 рішень протоколу № 19 оперативної наради керівного складу Енергетичної митниці від 27.09.2022 проведено повторне вивчення: роз'яснень щодо складання карток відмов та надання відмов в прийнятті митної декларації, митному оформленні чи пропуску товарів, транспортних засобів комерційного призначення, направлених доповідною запискою відділу забезпечення митного контролю та оформлення від 12.08.2022 № 7.6-17/148; 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. 21.09.2022 проведено заняття з вивчення вимог Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 09.10.2012 № 1066; 06.11.22 на нараді керівного складу Енергетичної митниці доведено інформація про стан дотримання посадовими особами митниці Правил етичної поведінки службовців; 07.12.2022 проведено заняття з вивчення вимог статті 455 МКУ (питання централізованого обліку декларантів, перевізників, гарантів, АЕО, інших підприємств, контроль за діяльністю яких здійснюється митними органами). Інформація про навчання внесена до Журналу навчання; 21.12.2022 проведено заняття з вивчення настанов щодо здійснення уповноваженим аналізу контрагентів у публічних закупівлях. Житомирська митниця З двома посадовими особами проведено індивідуальні профілактичні заходи щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. За результатами розгляду дисциплінарного провадження з посадовою особою проведено індивідуальний профілактичний захід. Всього в II півріччі 2022 року з посадовими особами митниці проведено 48 індивідуальних профілактичних заходів та 50 профілактичний захід 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. У II півріччі 2022 року проведено 15 загальних профілактичних заходів та 2 індивідуальний профілактичний захід. Згідно з доповідною

запискою відділу з питань запобігання та протидії корупції Закарпатської митниці від 04.11.2022 № 7.7-09/16-122 із працівниками оперативного відділу управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Закарпатської митниці було проведено профілактично-роз'яснювальну роботу у формі інформування, щодо необхідності неухильного дотримання вимог положень Закону України «Про запобігання корупції», Закону України «Про державну службу», Кодексу етичної поведінки працівників Державної митної служби України та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджених наказом Державної митної служби України від 02.09.2021 № 668, за результатами складено Акт від 21.10.2022. Проведено попереджувально-профілактичні заходи з особовим складом митного поста «Тиса» Закарпатської митниці щодо безумовного дотримання антикорупційного законодавства, недопущення порушень правил етичної поведінки працівників, попереджено про відповідальність за вчинення корупційних правопорушень, за результатами чого складено протокол робочої та попереджувально-профілактичної наради керівного складу поста від 07.12.2022. Відповідно до доповідної записки відділу з питань запобігання та протидії корупції Закарпатської митниці від 21.11.2022 № 7.7-09/16-129 структурними підрозділами та митними постами проведено 16 навчально-роз'яснювальних заходів щодо необхідності неухильного дотримання вимог положень Закону України «Про запобігання корупції» (далі – Закон), Кодексу етичної поведінки працівників Державної митної служби України та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджених наказом Державної митної служби України від 02.09.2021 № 668 та про обмеження щодо одержання подарунків, відповідальності за порушення встановлених законом обмежень щодо одержання подарунків та роз'яснено алгоритм дій щодо запобігання одержанню подарунків. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 19.12.2022 № 645 «Про ознайомлювальний період» відділом з питань запобігання та протидії корупції Закарпатської митниці в період з 21.12.2022 по 23.12.2022 проведено 2 навчальні заходи. 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 проведення профілактичних заходів від 02.09.2022 та 06.09.2022, від 07.11.2022 та 09.11.2022. Доповідна записка від 06.09.2022 № 7.20-09/46. Івано-Франківська митниця Проведено індивідуальну профілактичну бесіду з 4 посадовими особами Івано-Франківської митниці (Протоколи проведення профілактичних заходів №7.21-09-11/12 від 01.12.2022, №7.21-09-11/13 від 01.12.2022, №7.21-09-11/14 від 01.12.2022, №7.21-09-11/15 від 01.12.2022 ). Київська митниця Відділом з питань запобігання та протидії корупції у II півріччі 2022 року проведено профілактичні заходи 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. Також в структурних підрозділах Митниці з посадовими особами підрозділів митного оформлення на регулярній основі забезпечено проведення профілактичної роботи та проведення додаткових занять щодо вивчення вимог антикорупційного законодавства (самостійне опрацювання законодавчого акта, спільне обговорення вимог). Координаційно-моніторингова митниця З метою належної організації роботи Координаційно-моніторингової митниці (далі-митниця) щодо запобігання та виявлення корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень, реалізації відомчої антикорупційної політики на постійній основі, на протязі II півріччя 2022 року підготовлені організаційно-розпорядчі та інші службові документи митниці: - доручення начальника митниці від 17.02.2022 № 3-09/1-Д «Про організацію та контроль процедури декларування за 2021 рік»; - доручення начальника митниці від 18.05.2022 № 5-09/1-Д «Про організацію та контроль процедури декларування за 2021 рік» з урахуванням актуального антикорупційного законодавства в умовах введення в Україні воєнного стану; - доручення начальника митниці від 05.08.2022 № 6-09/1-Д «Про забезпечення дотримання посадовими особами Координаційно-моніторингової митниці Кодексу та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України»; - наказ митниці від 22.11.2022.№ 83 «Про проведення перевірки з окремих питань»; - доповідна записка від 15.07.2022 № 7.9-08/7.9-09/407 «Про організацію в структурних

підрозділах митниці заходів щодо проведення кампанії декларування за 2021 рік»; - доповідна записка від 15.07.2022 № 7.9-08/7.9-09/408 «Про організацію в структурних підрозділах митниці заходів з метою реалізації відомчої антикорупційної політики держави, зокрема, виконання розпорядчих документів Державної митної служби України та митниці»; - доповідна записка від 02.09.2022 № 7.9-08/7.9-09/560 «Про надання інформації про наявність/відсутність інформації про особу в Реєстрі корупціонерів при призначенні на посади в митниці». 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» проводились заходи на постійній основі 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 05.10.2022 № 7.9-08/7.9-09/666, від 07.11.2022 № 7.9-08/7.9-09/751, від 05.12.2022 № 7.9-08/7.9-09/855. Працівниками сектору з питань запобігання та протидії корупції митниці надавалась особиста методична та консультаційна допомога посадовим особам митниці з питань дотримання та застосування антикорупційного законодавства, роз'яснення вимог чинного законодавства з питань запобігання проявам корупції з урахуванням змін, внесених у період дії воєнного стану, в тому числі в заповненні декларацій особи, уповноваженої на виконання функцій держави (38 індивідуальних консультацій). Кропивницька митниця У ІІ півріччі 2022 року в проведенні профілактичної роботи не виникало потреби. Львівська митниця Упродовж звітнього періоду з метою зменшення корупційного ризику в зоні діяльності Львівської митниці, митних постах та структурних підрозділах проведено: 1. Керівниками структурних підрозділів митного поста «Рава-Руська» проведено перевірки документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей, а також обсягів та повноти внесення до функціонального модуля «Журнал пункту пропуску» АСМО «Інспектор» необхідної інформації (службові записки від 22.10.2022 7.4-28-06/55-2-890, від №25.10.2022 №7.4-28-06/27/2075, від 28.11.2022 7.4-28-06/27/2360, від 07.12.2022 7.4-28-06/27/2458, від 15.12.2022 №7.4-28-06/27/2528, від 20.12.2022 №7.4-28-06/27/2573, від 23.12.2022 №7.4-28-06/27/2596, від 23.12.2022 №7.4-28-06/27/2597). Забезпечено своєчасне та належне реагування на скарги та зауваження, що надходять з боку громадян, перевізників та представників суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності тощо (службові записки митного поста від 07.10.2022 №7.4-28-06/25/1948, від 17.10.2022 №7.4-28-06/25/2013, від 7.4-28-06/25/2043, від 25.10.2022 №7.4-28-06/24/2077, від 27.10.2022 №7.4-28-06/25/2093, від 28.10.2022 №7.4-28-06/24/2104, 23.11.2022 №7.4-28-06/25/2324, від 06.12.2022 №7.4-28-06/25/2447, від 09.12.2022 №7.4-28-06/25/2479, від 12.12.2022 №7.4-28-06/24/2495). 2. Керівництвом митного поста «Угринів» упродовж ІІ півріччя 2022 року проводились профілактичні заходи з підпорядкованим особовим складом щодо дотримання антикорупційного законодавства в умовах воєнного стану. За результатами проведення заходів складено протоколи від 01.07.2022, 07.07.2022, 02.08.2022, 04.08.2022, 09.09.2022, 15.09.2022, від 14.10.2022 № 7.4-28-07/1177, від 15.11.2022 № 7.4-28-07/1341, від 09.12.2022 № 7.4-28-07/1497, від 28.10.2022 № 7.4-28-07/1228, від 01.12.2022 № 7.4-28-07/1446, від 28.12.2022 № 7.4-28-07/1593. Навчання з особовим складом митного поста «Угринів» за темами Антикорупційної програми: 1) «Правила етичної поведінки державного службовця», службова записка від 08.11.2022 № 7.4-28-07/1311; 2) «Обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища; одержання подарунків. Запобігання одержання неправомірної вигоди або подарунка та поведіння з ними», службова записка від 22.12.2022 № 7.4-28-07/1554; 3) «Способи подання повідомлень про корупцію працівниками Держмитслужби та її територіальних органів, особливості їх розгляду», службова записка від 09.12.2022 № 7.4-28-07/1496. У жовтні 2022 року керівництвом митного поста «Угринів» Львівської митниці проведено профілактичну роботу, з метою виконання п. 4 пропозицій до Доповідної записки в.о. начальника управління забезпечення митного контролю та оформлення Львівської митниці Маматюка Ю.І. від 29.09.2022 № 7.4-17/21/540 і п. 5 пропозицій до Доповідної записки в.о. начальника управління забезпечення митного контролю та оформлення Львівської митниці Маматюка Ю.І. від 29.09.2022 № 7.4-17/21/541, щодо запобігання та недопущення в роботі посадовими особами ВМО № 1-5 митного поста «Угринів» порушень трудової дисципліни, службових зловживань, корупційних діянь та усунення причин і умов, що сприяють (можуть сприяти) учиненню правопорушень, пов'язаних із службовою діяльністю, а також дотримання вимог законодавства з питань митної справи. Проведено наради у ВМО № 1-4, що оформлено протокольно, сканкопії

додаються (вих. № 7.4-28-07/1197 від 20.10.2022). 3. Керівництвом митного поста «Смільниця» Львівської митниці періодично проводяться профілактичні бесіди з підпорядкованим особовим складом. Аркуші про результати профілактичної роботи від 05.07.22, 06.07.22, 07.07.22, 08.07.22, 05-08.07.22, від 02.08.22, 02-03.08.22, 03.08.22, 04.08.22, 27.08.22, 28.08.22, 29.08.22, 30.08.22, від 19.09.22, 19-20.09.22, 20.09.22, 21.09.22, 22.09.22, від 18.10.2022, 19.10.2022, 19-20.10.2022, 20.10.2022, 21.10.2022, 02.11.22-03.11.2022, 03.11.2022, 04.11.2022, 05.11.2022, 06.11.2022, 27.11.2022, 28.11.2022, 28-28.11.22, 29.11.2022, 30.11.22, від 17.12.22, 18.12.2022, 18-19.12.2022, 19.12.2022, 20.12.2022. Протоколи наради керівництва митного поста «Смільниця» Львівської митниці з підпорядкованим особовим складом від 27.08.22 №7, від 28.08.22 № 9, від 31.08.22 №10, від 02.09.22 №11, від 03.09.22 № 12, від 03.09.22 №13, від 08.09.22 №14, від 08.09.22 №15, від 09.09.22 №16, від 16.09.22 №17, від 29.09.22 №18. 4. Особовим складом відділу митного оформлення «Муроване» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці проведено профілактичні навчальні заходи за матеріалами службової записки Відділу з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці від 15.09.2022 №7.4-20/1298, (відомості ознайомлення особового складу службова записка 7.4-28-08-05/124 від 23.09.2022). Особовим складом відділу митного оформлення «Сокаль» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці проведено профілактичні навчальні заходи за матеріалами службової записки Відділу з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці від 01.07.2022 №7.4-09/147 «Щодо вимог Роз'яснення Національного агентства з питань запобігання корупції від 13.06.2022 №11 щодо наявності/відсутності конфлікту інтересів під час реалізації керівниками повноважень з окремих питань оплати праці, від 16.09.2022 №7.4-09/213 «Навчальні матеріали з темою Антикорупційної програми №11 «Поняття конфлікту інтересів. Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» (відомості ознайомлення особового складу від 04.07.2022, 20.09.2022). Проведено нараду за участю посадових осіб ВЗПЗтаПК Львівської митниці (протокол наради від 04.08.2022 б/н). Особовий склад відділу митного оформлення «Малехів» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці проведено профілактичні навчальні заходи за матеріалами службової записки Відділу з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці від 01.07.2022 №7.4-09/147 «Щодо вимог Роз'яснення Національного агентства з питань запобігання корупції від 13.06.2022 №11 щодо наявності/відсутності конфлікту інтересів під час реалізації керівниками повноважень з окремих питань оплати праці, від 16.09.2022 №7.4-09/213 «Навчальні матеріали з темою Антикорупційної програми №11 «Поняття конфлікту інтересів. Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» (відомості ознайомлення особового складу від 04.07.2022, 21-22.09.2022). Особовим складом відділу митного оформлення «Запитів» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці проведено профілактичні навчальні заходи за матеріалами службової записки Відділу з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці від 01.07.2022 №7.4-09/147 «Щодо вимог Роз'яснення Національного агентства з питань запобігання корупції від 13.06.2022 №11 щодо наявності/відсутності конфлікту інтересів під час реалізації керівниками повноважень з окремих питань оплати праці, від 16.09.2022 №7.4-09/213 «Навчальні матеріали з темою Антикорупційної програми №11 «Поняття конфлікту інтересів. Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» (лист-ознайомлення особового складу від 05.07.2022). Особовим складом ВМО «Броди» митного поста «Львів-північний» проведено профілактичні навчальні заходи за матеріалами службової записки Відділу з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці від 01.07.2022 №7.4-09/147 «Щодо вимог Роз'яснення Національного агентства з питань запобігання корупції від 13.06.2022 №11 щодо наявності/відсутності конфлікту інтересів під час реалізації керівниками повноважень з окремих питань оплати праці, від 16.09.2022 №7.4-09/213 «Навчальні матеріали з темою Антикорупційної програми №11 «Поняття конфлікту інтересів. Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів». Проведено нараду за участю посадових осіб ВЗПЗтаПК Львівської митниці (протокол наради від 08.09.2022 б/н). Також в зоні діяльності митного поста «Львів-північний» проведено навчання за темами Антикорупційної програми: - «Правила етичної поведінки державного службовця», відомості ознайомлення особового складу: ВМО №1 від 04.11.2022, ВМО №2 від 08.11.2022, ВМО №3 від 08.11.2022; - «Обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища; одержання подарунків. Запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка, та поводження з ними», відомість ознайомлення особового складу ВМО №1 від 07-08.12.2022, ВМО №2 від 06.12.2022, ВМО №4 від 06.12.2022; - «Способи подання повідомлень про корупцію працівниками Держмитслужби та її територіальних органів, особливості їх розгляду», відомість ознайомлення особового складу ВМО №1 від 21-22.12.2022, ВМО №2 від



19.12.2022, ВМО №4 від 21.12.2022; - «Про проведення навчальних заходів щодо декларування посадовими особами Львівської митниці» (Відомість ознайомлення особового складу ВМО №1 від 27-28.12.2022, ВМО №4 від 27.12.2022). 5. З метою упередження та запобігання вчинення посадовими особами відділів митного оформлення №№1-5 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, упродовж звітного періоду керівництвом митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці та керівниками структурних підрозділів проводились наради профілактичного характеру (службові записки від 13.07.2022 №7.4-28-06/27/1236, від 15.08.2022 №7.4-28-06/27/1489, від 15.09.2022 №7.4-28-06/27/1759). 6. Керівництвом митного поста «Львів-південний» Львівської митниці періодично проводяться профілактичні бесіди з посадовими особами відділу митного оформлення «Дрогобич». Аркуші про результати профілактичної роботи від 05.07.2022, 12.07.2022, 19.07.2022, від 02.08.2022, 13.08.2022, 20.08.2022, від 04.09.2022, 11.09.2022, Також проведені профілактичні наради з відділом митного оформлення «Дрогобич» митного поста «Львів-Південний» Львівської митниці, результатами зафіксовано у протоколі №6 від 01.09.2022, №5 від 26.08.2022). Також в зоні діяльності митного поста «Львів-південний» на виконання вимог наказу Державної митної служби України від 09.12.2020 № 560, у відповідності до скерованих відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці службових записок відділу та затвердженим планом проведення антикорупційних навчань, проведено навчання з особовим складом митного поста. Здійснено профілактичні заходи з особовим складом митного поста на дотримання вимог ЗУ «Про запобігання корупції», ЗУ «Про державну службу», в тому числі щодо недопущення можливого зацікавленого корисливого впливу, що 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 митного контролю та митного оформлення: 05, 12, 19 жовтня 2022, 02, 08, 13, 20 листопада 2022. 7. 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» керівництвом митного поста «Мостиська-залізничний» Львівської митниці з підпорядкованим особовим складом на постійній основі проводяться роз'яснювальні заходи з питань дотримання вимог законодавства України та недопущення корупційних дій та етики поведінки державних службовців, як у робочий так і в позаробочий час. 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» проведено наради з посадовими особами митного поста «Мостиська» щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства с/з №7.4-28-03/36-1573 від 05.10.2022 с/з №7.4-28-03/36-1871 від 18.11.2022 с/з №7.4-28-03/36-2063 від 13.12.2022 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. В межах професійної підготовки без відриву від роботи протягом звітного періоду поточного року здійснювалися профілактичні заходи з особовим складом митного поста на дотримання вимог ЗУ «Про державну службу», ЗУ «Про запобігання корупції», Митного кодексу України в тому числі щодо забезпечення заходів контролю щодо товарів, поміщених у відповідні митні режими, контролю за застосуванням митних режимів, Митного кодексу України в тому числі вимог постанови Кабінету Міністрів України від 1 березня 2022 р. № 174 в частині оформлення вантажів гуманітарної допомоги. 8. 30.08.2022 року проведено нараду щодо доведення до особового складу митного поста «Львів-поштовий» Львівської митниці Протоколу наради керівного складу Львівської митниці від 25.08.2022 року № 7 щодо дотримання вимог законодавства з питань митної справи та з дотриманням вимог антикорупційного законодавства, неприпустимості корупційних проявів (Протокол наради на м/п «Львів-поштовий» від 30.08.2022). Також проведено нараду щодо доведення до особового складу митного поста Протоколу наради керівного складу Львівської митниці від 08.12.2022 року № 22/1-п щодо мінімізації скарг на роботу митниці, дотримання вимог

законодавства з питань митної справи та зокрема з дотриманням вимог антикорупційного законодавства, неприпустимості корупційних проявів, Протокол наради на м/п «Львів-поштовий» від 09.12.2022. 9. З метою упередження та запобігання вчинення посадовими особами митного поста «Яворів» Львівської митниці правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, 14.07.2022, 18-19.07.2022, 01-04.08.2022, 25.26.08.2022, 11.10.2022, 14.10.2022, 07-08.11.2022, 01-02.12.2022 керівником митного поста «Яворів» Львівської митниці проведено наради з особовим складом ВМО №№ 1-5 митного поста «Яворів» Львівської митниці (протоколи №№ 45,46,47,48,49,50,51,52,53,54, 66,67, 72-75 ). Також відповідні наради 01-03.04.2022, 02.05.2022, 07-09.05.2022, 03-06.06.2022, 03-05.11.2022, 02-04.12.2022 з підпорядкованим особовим складом керівниками митного поста «Яворів» Львівської митниці (протоколи №№ 24-27,31,34,35-40, 68-71, 73-74, 76-79), 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. Проведено профілактичні заходи з підпорядкованим особовим складом щодо дотримання антикорупційного законодавства в умовах воєнного стану, щодо забезпечення неухильного та якісного виконання митних формальностей, визначених за системи результатами застосування управління ризиками, фіксації інформації про результати їх виконання в інформаційних базах даних Держмитслужби, здійснення фото-фіксації митних формальностей: 11.10.2022, 13.10.2022, 26.10.2022, 28.10.2022, 28.11.2022, 30.11.2022, 06.12.2022, 08.12.2022, протоколи №№ 31, 32, 34, 35, 37, 38, 39, 40. Аналогічні наради проведено у ВМО №№6-9 митного поста «Яворів» Львівської митниці (пункт пропуску «Грушів-Будомеж» 27.07.2022; 29.07.2022, 09.08.2022, 11.08.2022, 25.08.2022,26.08.2022, 29.08.2022, 31.08.2022, 15.09.2022, 16.09.2022, 21.09.2022, (Протоколи №20,21,22, 23,24,25,26,27,28,29,30). 10. З метою упередження та запобігання вчинення посадовими особами митного поста «Городок» Львівської митниці правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, упродовж звітнього періоду керівництвом митного поста та керівниками структурних підрозділів проводились наради профілактичного характеру Мета профілактичного заходу досягнута (протоколи нарад від 04.07.2022, від 25.08.2022, від 31.08.2022, від 20.09.2022, від 01.-03.11.2022, від 01.11.2022, від 02.12.2022). Проведено загальну профілактичну роботу щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства України, законодавства України з питань державної митної справи, етики поведінки державних службовців, попередження та недопущення порушень трудової, виконавської дисциплін, відомості про ознайомлення від 05.10.2022, від 02.11.2022, від 06.12.2022, від 19.12.2022, від 22.12.2022, від 23.12.2022. Службова записка від 01.11.2022 №7.4-28-10-1/780/42. Керівниками відділів митного оформлення митного поста «Городок» 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. Одеська митниця На протязі II півріччя 2022 року проведено 3 профілактичні наради: Профілактичні заходи серед посадових осіб митного поста «Орлівка» (довідна записка від 23.09.2022 №7.10-09/178) за результатами розгляду скарг та звернень громадян. На підставі резолюції в.о. начальника Одеської митниці на доповідній записці ВПЗ та ПК Одеської митниці від 27.10.2022 №7.10-09/196 з метою перевірки інформації, викладеної у повідомленні про корупцію від 18.10.2022 №Д-7/ППК здійснено виїзд до м/п «Орлівка» та проведено профілактичну нараду щодо суворого дотримання норм антикорупційного законодавства та етичної поведінки, про що складено Протокол від 28.10.2022. На виконання листів ВПЗ та ПК Одеської митниці від 05.12.2022 №7.10-09/230 та від 07.12.2022 №7.10-09/232 за результатами відпрацювання ППК, надісланого листом Державної митної служби України від 02.12.2022 № 09-1/09/7.10/197 (вх. Одеської митниці № 23524/4 від 02.12.2022), 09.12.2022 керівництвом м/п «Ізмаїл» проведена нарада попереджувально-профілактичного характеру з метою безумовного дотримання вимог антикорупційного законодавства та недопущення корупційних правопорушень особовим складом. Полтавська митниця В II півріччі 2022 року сектором внутрішньої безпеки проведені навчально - методичні заходи у формі наради з працівниками структурних підрозділів митниці. Результати проведених занять внесено в протоколи нарад сектору внутрішньої безпеки і структурних підрозділів митниці про, що доведено до керівництва митниці доповідними записками від 29.09.2022 №7.23-25/113, №7.23-25/114, №7.23-25/115. Рівненська митниця Протягом II півріччя 2022 року проводилась профілактично роз'яснювальна робота (загальні та індивідуальні бесіди, заняття) із особовим складом,

до повноважень яких належить здійснення митного контролю та митного оформлення товарів та транспортних засобів, які переміщуються через митний кордон України щодо необхідності дотримання вимог нормативно-правових актів та розпорядчих документів, а також можливих провокаційних ситуацій в ході виконання службових обов'язків з боку правоохоронних органів. Окрім того, у рамках проведення професійних навчань без відриву від роботи було проведено вивчення основних положень ЗУ від 14.10.2014 №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 службових записок від 06.10.2022 № 7.24-09/54, від 29.12.2022 № 7.24-09/79 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: «Правила етичної поведінки, Кодекс поведінки працівників митниці», «Способи подання повідомлень про корупцію працівниками Держмитслужби та її територіальних органів, особливості їх розгляду» та «Поняття конфлікту інтересів. Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів». Тернопільська митниця З посадовими особами підрозділів митного оформлення Тернопільської митниці протягом II півріччя 2022 року проведено роз'яснювальну роботу стосовно правильного та коректного застосування норм законодавства з питань митної справи під час здійснення митного оформлення товарів, шляхом проведення додаткового навчання в системі професійного навчання без відриву від роботи. Також, відповідно до службової записки сектору внутрішньої безпеки Тернопільської митниці від 25.11.2022 № 7.25-25/22, проведено заходи з індивідуальної профілактики правопорушень з посадовими особами відділу митного оформлення № 2 митного поста «Тернопіль» (довідки: від 25.11.2022 № 1, № 2, № 3, № 4), на предмет врахування при здійсненні митного оформлення товарів, внесених змін постановою Кабінету Міністрів України від 09.11.2022 №1260 до 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 та які звільняються від сплати ввізного мита. Харківська митниця Відповідно до плану проведення антикорупційних навчань у II півріччі 2022 року з особовим складом відділів проведено 19 профілактичних бесід, спрямованих на недопущення порушення посадовими особами митниці вимог антикорупційного законодавства та встановлених норм етики поведінки державного службовця. 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 6 загальних та 4 індивідуальних профілактичних заходи. (Доповідні записки від 27.07.2022 №7.26-28-03/59, від 28.07.2022 №7.26-25/33, від 28.07.2022 №7.26-28-02/300, від 01.08.2022 №7.26-28-01/985, від 09.11.2022 №7.26-28-01/1453, від 21.11.2022 №7.26-28-01/1489, від 02.12.2022 №№ 7.26-25/54, 7.26-25/55, 7.26-25/56, 7.26-25/57). З метою підвищення рівня обізнаності в питаннях антикорупційного законодавства, проведення роз'яснювальної та просвітницької роботи із запобігання корупції у звітному періоді з особовим складом підрозділів митного оформлення та боротьби з митними правопорушеннями Хмельницької митниці в системі професійного навчання без відриву від роботи проведено 16 занять (Доповідні записки від 14.07.2022 №7.26-09/69, від 29.09.2022 №7.26-09/83, від 01.11.2022 №7.26-09/92, 07.12.2022 №7.26-09/99). 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 36 профілактичних заходи. Доповідні записки: №7.2-09/14/29, №7.2-09/14/30, №7.2-09/14/33, №7.2-09/14/47, №7.2-09/14/48, №7.2-09/14/50, №7.2-09/14/51, №7.2-09/14/52. №7.2-09-14/7- №7.2-09-14/19 від 30.09.2022. З підрозділами митного поста «Мамалига» в період з 04.07.2022 по 07.07.2022 організовано проведення лекційного заняття з тем: Закон України від 14.10.2014 року № 1700-VII «Про запобігання корупції», Конвенція ООН проти корупції, ратифікована Законом України від 18.10.2006 року № 251-V, Цивільна конвенція Ради Європи про боротьбу з корупцією, ратифікована Законом України від 16.03. 2005 року № 2476-IV; в період з 25.07.2022 по 28.07.2022 з тем: «Кодекс та Правила етичної поведінки Державної митної служби України», затверджені наказом Державної митної служби України від 02.09.2021 № 668, «Загальні правила етичної поведінки державних службовців та посадових осіб місцевого самоврядування», затверджені наказом Національного агентства України з питань державної служби від 05.08.2016 року № 158. З підрозділами відділу роботи з персоналом, сектору охорони державної таємниці та технічного захисту, відділу внутрішньої безпеки, відділу з питань запобігання та протидії корупції в період з 03.10.2022 по 30.12.2022 організовано проведення лекційного заняття з тем: «Кодекс та Правила етичної поведінки Державної митної служби України», «Способи подання повідомлень про корупцію працівниками Держмитслужби та її територіальних органів, особливості їх розгляду». Чернігівська митниця Протягом II півріччя 2022 року профілактична робота з посадовими особами митниці з напрямку ризику не проводилась

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

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

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: Департамент профілювання митних ризиків

Практичні аспекти здійснення митних формальностей, визначених за результатами застосування системи управління ризиками (далі – СУР), та фіксації результатів їх виконання врегульовано, зокрема, Порядком здійснення аналізу та оцінки ризиків, розроблення і реалізації заходів з управління ризиками для визначення форм та обсягів митного контролю, затвердженого наказом Мінфіну від 31.07.2015 №684 (далі – Порядок №684). До Порядку №684 з метою актуалізації внесені зміни відповідно до наказу Мінфіну від 22.01.2021 року №32. Відповідно до розділу IX Порядку №684 з метою забезпечення повноти збереження інформації щодо форм та обсягів митного контролю посадова особа митного органу (його структурного підрозділу) фіксує в АСМО або іншій інформаційній системі ЄАІС усі митні формальності, визначені за результатами застосування СУР, а також вносить інформацію про результати виконання митних формальностей. Ефективний контроль за повнотою та якістю виконання митних формальностей передбачає, окрім іншого, необхідність аналізу та вивчення значного та різноманітного обсягу інформації, зокрема, завдань в інформаційному повідомленні до кожної митної формальності, відомостей про товар та транспортний засіб, яким він переміщується, вивчення товаросупровідних та інших документів доданих до митної декларації у форматі фотокопій, аналіз здійсненої фотофіксації, в т.ч. за результатами проведеного митного огляду, аналіз попередніх митних оформлень, приміток та обґрунтувань посадової особи за результатами виконання або скасування митної формальності тощо. Реалізувати здійснення вказаних заходів в автоматичному режимі не видається можливим. Департаментом профілювання митних ризиків здійснюється вибіркового аналізу та контроль повноти виконання митних формальностей, визначених за результатами застосування СУР. Випадки неповного чи неякісного виконання митних формальностей посадовими особами, встановлені за результатами аналітичної роботи, розглядаються, зокрема, на селекторних нарадах керівного складу митниць та структурних підрозділів центрального апарату Держмитслужби. Крім того, за результатами аналітичної роботи, до підрозділу з питань інформаційних технологій, у разі доцільності та необхідності, можуть надаватись 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. 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 (надалі – Департамент), Департамент забезпечує створення, розвиток, впровадження та технічне супроводження інформаційних, комунікаційних та інформаційно-комунікаційних систем митних органів. Така робота проводиться Департаментом відповідно до технічних завдань або відповідних замовлень самостійних структурних підрозділів Держмитслужби. У разі надходження відповідних заявок профільних структурних підрозділів Держмитслужби Департамент готовий опрацювати можливість автоматизації зазначеного процесу. Вінницька митниця У ІІ півріччі 2022 року вчасно оновлювалось версії та адміністрування

АСМО «Інспектор» у частині підтримки в актуальному стані звітів щодо результативності виконання митних формальностей, підготовки аналітичних довідок. До Департаменту профілювання митних ризиків листом від 05.08.2022 за № 7.12-1/20-02/4/4655 направлено пропозиції до інструменту з управління ризиками, а саме до переліку індикаторів ризику. Здійснюється щомісячний контроль та звітування про результати виконання митних формальностей, згенерованих СУР. Надається щомісячний звіт щодо частки митних декларацій стосовно яких за результатами виконання митницями Держмитслужби визначених АСУР митних формальностей було фактично виявлено розбіжності, також надається щомісячний звіт ефективності здійснення митного огляду за ініціативи посадової особи застосування СУР. Волинська митниця Здійснюється моніторинг повноти виконання митних формальностей згенерованих АСУР та внесення достовірної інформації в АСМО «Інспектор». Систематично здійснюється перевірка долучених в електронних журналах пункту пропуску АСМО «Інспектор» копій документів, фотографій, якщо це передбачено нормативно-правовим актом. Дніпровська митниця Управлінням митних інформаційних технологій протягом II півріччя 2022 року доопрацьовано програмне забезпечення, яке використовується підрозділами митниці для автоматизації контролю за повнотою і якістю здійснення ПМО митних формальностей, а саме: контроль цін товару за одиницю (по критичним значенням); перевірка заходів тарифного регулювання; контроль за закриттям попередніх МД; формування звітів по МД; звіт по імпорту з внесенням грошової застави; показники комплексної оцінки митниці. Енергетична митниця На даний час контроль за повнотою і якістю здійснення митних формальностей здійснюється посадовими особами та безпосереднім керівником підрозділу. Фактів невиконання належним чином митних формальностей відповідно до вимог законодавства не встановлено. Закарпатська митниця Протягом II півріччя 2022 року надавався звіт за формою СУР-1 - Звіт про ефективність виконання митних формальностей за результатами застосування системи управління ризиками, в тому числі АСАУР, під час митного контролю. На виконання вимог п.1.2 Доручення керівника митниці від 22.11.2021 № 12-17/1-Д щотижня проводиться моніторинг виконання особовим складом згенерованих профілів ризику та інформація надається керівнику митниці. Запорізька митниця Відсутня інформація про реалізацію механізму автоматизованого контролю за повнотою і якістю здійснення митних формальностей в інформаційних системах Держмитслужби на центральному рівні. На рівні митниці запроваджено автоматизацію підготовки звіту про результативність виконання митних формальностей за методологією, визначеною наказом Держмитслужби від 11.09.2020 № 382 (в редакції наказу 399) та листом Держмитслужби від 04.06.2021 № 24/24-02/7/26. Івано-Франківська митниця У II півріччі 2022 року постійно здійснювались заходи за повнотою та вчасністю оновлення модулів АСМО «Інспектор», які відповідальні за механізм автоматизованого контролю за повнотою і якістю здійснення митних формальностей, в усіх місцях митного оформлення, що знаходяться в зоні діяльності Івано-Франківської митниці. В результаті вищезазначених заходів не виявлено помилок під час оновлення програмного забезпечення. Київська митниця Забезпечено проведення засобами автоматизованої системи митного оформлення вибіркового щоденного контролю стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням. Зокрема, проведено перевірочні заходи відносно митних оформлень товарів, поміщених у митні режими: тимчасового ввезення/вивезення, переробки на митній території/за межами митної території в частині дотримання норм та положень законодавства, якими регламентовано строки та підстави для перебування товарів у вказаних митних режимах, а також перевірки документів, наданих митниці як підстави для застосування митних режимів з умовним звільненням від оподаткування. За звітний період митними постами Київської митниці складено 177 протоколи про порушення митних правил за ст. 481 Митного Кодексу України, 1 протокол за ст. 468 Митного кодексу України та 1 протокол за ст. 485 Митного кодексу України. Кропивницька митниця У II півріччі 2022 року надано пропозиції щодо включення до переліку індикаторів ризику перелік нових ризиків, інформація направлена на Державну митну службу України листом від 08.08.2022 №7.22-08-01/20/4/2292. Також проведено аналіз результативності виконання митних формальностей з ініціативи посадових осіб митниці за період жовтень-грудень 2022 року, доповідна записка керівництву митниці від 30.12.2022 №7.22-17/34. Порушень вимог митного законодавства не виявлено. Полтавська митниця Встановлено контроль за відпрацюванням в повному обсязі підпорядкованим особовим складом митних формальностей, згенерованих автоматизованою системою управління ризиками, внесенням повної та достовірної інформації про їх виконання до АСМО «Інспектор». Протягом звітнього періоду митні формальності на підставі результатів системи

управління ризиками здійснювалися в повному обсязі. Відповідні відмітки про виконання внесено до АСМО «Інспектор». Відповідні відмітки про виконання внесено до АСМО «Інспектор». Рівненська митниця запроваджено механізм автоматизованого контролю за повнотою і якістю здійснення ПМО митних формальностей. На постійній основі здійснюється контроль функціонування систем відеоспостереження, зчитувачів номерних знаків транспортних засобів в зонах митного контролю, відео камери функціонують на складах тимчасового зберігання, митних складах та місцях доставки товарів. Система відео спостереження доступна для перегляду посадовими особами центрального апарату Держмитслужби. Така мережа відео спостереження дозволить виключити «людський фактор» при проведенні митних формальностей, наприклад митного огляду, заощаджуючи при цьому бюджетні кошти, а з часом повна цифровізація процесів ліквідує і корупційні ризики. Протягом звітнього періоду безпідставного не функціонування системи відео спостереження у місцях прибуття не зафіксовано. Сукупність митних формальностей та порядок їх виконання відповідно до мети переміщення товарів через митний кордон України особовим складом митних постів здійснювався відповідно до порядку, визначеного Мінфіном, нормативно правовими актами з питань державної митної справи. Сумська митниця Відповідно до інформації, наданої відділом митних інформаційних технологій, у II півріччі 2022 року не надходило нормативних документів Держмитслужби щодо запровадження механізму автоматизованого контролю за повнотою і якістю здійснення ПМО митних формальностей. У всіх підрозділах митного оформлення забезпечено використання актуальних версій автоматизованої системи митного оформлення «Інспектор» та довідників до неї. Харківська митниця До відділу митних інформаційних технологій Харківської митниці протягом II півріччя 2022 року не надходило нормативних документів Держмитслужби щодо запровадження зазначеного механізму контролю. У всіх підрозділах митного оформлення забезпечено використання актуальних версій автоматизованої системи митного оформлення «Інспектор» та довідників до неї. Черкаська митниця Керівництвом митних постів за допомогою АСМО «Інспектор» постійно здійснюється контроль за повнотою і якістю здійснення митних формальностей з метою запобігання невиконання в повному обсязі та неналежним чином митних формальностей з корисливою метою.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Впровадження виконання митних формальностей автоматизованою системою митного оформлення в автоматичному режимі («автоматичний випуск»).</p> <p>Взаємодія з Мінфіном з питання прийняття змін до Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 631, щодо випуску товарів в автоматичному режимі.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Внесення змін до Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів. Мінімізація впливу «людського фактору» під час виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів за митною декларацією за формою єдиного адміністративного документа.</p>	31.12.2022	Виконано

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

Департамент організації митного контролю та оформлення з метою забезпечення розвитку автоматизованого випуску товарів, збільшення частки митних декларацій, оформлених в автоматичному режимі, Держмитслужбою 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). 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 345 вітчизняних підприємства. На кінець 2022 року в автоматичному режимі оформлено 108 тис. митних декларацій. Щодо поточного стану справ з автоматичного оформлення митних декларацій прозвітовано в. о. Голови Служби (довідна записка від 28.10.2022 № 17-02-01/1185). Наказом Міністерства фінансів України від 10.11.2022 № 373 відповідно до пункту 1.14 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 (далі – Порядок № 631), утворено Експертну комісію з автоматизованого виконання митних формальностей, до складу якої від Держмитслужби включено представників департаментів організації митного контролю та оформлення, профілювання митних ризиків, контролю та адміністрування митних платежів, управління нетарифного регулювання. В рамках підготовки змін до нормативно-правових актів, пов'язаних з реалізацією вимог закону України від 15.08.2022 № 2510-IX “Про внесення змін до Митного кодексу України та інших законів 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” Мінфіном спільно з Держмитслужбою опрацьовуються зміни до Порядку № 631, зокрема, пропонується встановити, що з метою забезпечення взаємодії між інформаційними системами митних органів, декларантів та інших осіб у процесі здійснення митних формальностей можуть використовуватись відповідні веб-сервіси та інші електронні сервіси, доступні через мережу Інтернет.

№	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 щоквартального аналітичного довідок за результатами перевірок документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей.</p>	31.12.2022	Виконано

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

Управління внутрішньої безпеки/Департамент внутрішньої безпеки Упродовж II півріччя 2022 року посадовими особами Управління внутрішньої безпеки/Департаменту внутрішньої безпеки опрацьовано понад 460 документів, за якими вживались заходи щодо перевірки інформації, зазначеної, зокрема, у зверненнях громадян, суб'єктів ЗЕД листах ВРУ, КМУ, Офісу Президента України, Міністерств, правоохоронних органів, зверненнях/запитах народних депутатів України, тощо. У більшості випадках інформація щодо можливих неправомірних дій посадових осіб територіальних митних органів Держмитслужби під час здійснення ними митних формальностей та митних процедур не знайшла свого документального підтвердження. Крім того, Управлінням внутрішньої безпеки/Департаментом внутрішньої безпеки за звітний період завершено 2 перевірки: відповідно до наказу Держмитслужби від 08.06.2022 № 239 (із змінами) проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами Чернівецької митниці вимог нормативно-правових актів з питань митного законодавства. За результатами перевірки складено Акт про результати проведеної тематичної перевірки від 09.08.2022 № 8 та доповідна записка від 17.08.2022 № 25/357. Порушено дисциплінарні провадження стосовно 2 посадових осіб, за порушення вимог п. 6 Типової технологічної схеми здійснення митного контролю автомобільних транспортних засобів перевізників і товарів, що переміщуються ними, у пунктах пропуску через державний кордон України, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 21.05.2012 № 451; відповідно до наказу Держмитслужби від 05.09.2022 № 390 проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами Сумської митниці вимог нормативно-правових актів з питань



митного законодавства. За результатами перевірки складено Акт від 23.09.2022 № 6. Наразі готується доповідь керівництву Держмитслужби. Розпочато проведення 3-х перевірок: відповідно до наказу Держмитслужби від 21.09.2022 № 418 розпочато перевірку Одеської митниці з питань дотримання посадовими особами Одеської митниці вимог нормативно-правових актів з питань митного законодавства; відповідно до наказу Держмитслужби від 07.09.2022 № 398 (із змінами) розпочато перевірку щодо дотримання посадовими особами Львівської, Закарпатської, Одеської та Київської митниць вимог нормативно-правових актів з питань митного законодавства. ініційовано проведення перевірки Київської митниці щодо неповернення у визначені строки зразків товарів, за результатами якої до посадової особи Київської митниці застосовано заходи матеріально впливу. На даний час перевірки продовжуються. Вінницька митниця В результаті здійснення вибіркової перевірки можливі порушення під час виконання посадовими особами посадових обов'язків із здійснення митних оформлень товарів ТОВ «Трансигнал ОЛК». Волинська митниця Проводяться вибіркові 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 Результати моніторингу виконання посадовими особами підрозділів митного оформлення митних формальностей, їх документального підтвердження та правильності внесення відміток до відповідних модулів АСМО "Інспектор" за митними деклараціями, направлені керівництву митниці згідно з доповідними записками від 07.07.2022 №7.3-28-08/990/25, від 08.08.2022 №7.3-28-08/1204/25, від 06.09.2022 №7.3-28-08/1361/25. Проведено 2 робочі наради з суб'єктами ЗЕД, що працюють в зоні діяльності митного поста «Луцьк», з питань декларування товарів та транспортних засобів. Також проведено робочу зустріч з суб'єктами ЗЕД, що працюють в зоні діяльності митного поста «Луцьк», з проблемних питань пов'язаних з декларуванням товарів, наповнення Держбюджету України. Дніпровська митниця Відповідно до положення про управління забезпечення митного контролю та оформлення митниці проводився вибірковий моніторинг здійснення митних процедур і виконання митних формальностей при здійсненні митного контролю та митного оформлення товарів за митними деклараціями, зокрема щодо: - дотримання положень митного законодавства підрозділами митного оформлення товарів за ЕМД типу ІМ ЕА; - правильності заповнення окремих граф митної декларації, зокрема графи 30; - щодо виконання пункту 3.7 порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа; - дотримання часових нормативів здійснення митного контролю та оформлення. Результат доведений до керівництва митниці доповідними записками від 28.09.2022 №7.5-17/272, від 29.12.2022 №7.5-17/358, від 22.12.2022 №7.5-17/360, від 29.12.2022 №7.5-17/374. За результатами моніторингу внесено зміни до ЕМД, 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 22 запити на адресу митних органів іноземних держав. Енергетична митниця На постійній основі проводяться вибіркові щоквартальні перевірки обсягу та повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень. Про результати вибіркової перевірки обсягу та повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень проінформовано управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД службовою запискою від 13.09.2022 № 7.6-28-04/279. Житомирська митниця Протягом II півріччя 2022 року проводилась перевірка товарів, поміщених у митний режим переробки на митній території, де під час проведення заходів комісією виявлені випадки недотримання у повному обсязі суб'єктом ЗЕД, 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. УБК та ПМП митниці, відносно суб'єкта ЗЕД, складено 6 протоколів про ПМП за ознаками ст. 480 МКУ. Справи знаходяться в провадженні. Також проведено моніторинг митного оформлення товарів в митному режимі тимчасового ввезення. За результатами проведеного аналізу виявлені випадки недотримання у повному обсязі суб'єктом ЗЕД, норм митного законодавства, вжито ряд заходів щодо усунення виявлених недоліків. З боку посадових осіб митниці неправомірних дій не встановлено. Скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД чи громадян не надходили. Закарпатська митниця Протягом II півріччя 2022 року здійснювався 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. Особливо, 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 проводився 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 визначали 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 обсягу та повноти виконання митних формальностей. Результати проведених перевірок правильності виконання митних формальностей викладено у доповідних записках: від 08.08.2022 №7.20-17/164 «Щодо моніторингу виконання митних формальностей, сформованих за результатами застосування АСУР»; від 09.08.2022 №17.20-17/165 «Щодо аналізу митних декларацій в частині внесення затримки «Повітряна тривога у зоні діяльності митного органу»; від 07.09.2022 №7.20-17/182 «Щодо моніторингу виконання митних формальностей, сформованих за результатами застосування СУР»; від 08.11.2022 №7.20-17/232 «Щодо моніторингу виконання митних формальностей, сформованих за результатами застосування СУР»; від 06.12.2022 №7.20-17/261 «Щодо моніторингу виконання митних формальностей, сформованих за результатами застосування АСУР»; від 07.09.2022 №7.20-17/182 «Щодо моніторингу виконання митних формальностей, сформованих за результатами застосування СУР». На рівні митниці запроваджено автоматизацію підготовки звіту про результативність виконання митних формальностей за методологією, визначеною наказом Держмитслужби від 11.09.2020 № 382 (в ред. наказу 399) та листом Держмитслужби від 04.06.2021 № 24/24-02/7/26. Здійснено моніторинг виконання посадовими особами митних постів митних формальностей, сформованих за результатами застосування АСУР за напрямками, що належать до компетенції підрозділу, про результати якого надано доповідні записки начальнику митниці: від 08.07.2022 №7.20-15/206, від 05.08.2022 №7.20-15/230, від 06.09.2022 №7.20-15/266, від 03.08.2022 №7.20-28.3-02-72/238, від 05.09.2022 №7.20-28.3-01-64/286, від 04.10.2022 № 7.20-15/297, від 03.12.2022 № 7.20-15/327, від 06.12.2022 № 7.20-15/377. Виявленні незначні недоліки не вплинули на результати митного контролю та митного оформлення та були враховані при здійсненні митних процедур та виконанні митних формальностей в подальшому. Проаналізовано специфіку товарообігу на митному посту з метою актуалізації індикаторів ризику та алгоритмів роботи існуючих профілів ризику. Пропозиції щодо запровадження профілю ризику щодо експорту (тимчасового вивезення) товарів військового призначення та подвійного використання направлені службовою запискою від 02.08.2022 №7.20-28.3-02-72/233. Протягом II півріччя 2022 року проводились вибіркові перевірки обсягу та повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень. 07.11.2022, 05.12.2022 проведено моніторинг виконання митних формальностей, сформованих за результатами застосування автоматизованої системи управління ризиками. Направлено службові записки до УБК та ПМП митниці від 07.11.2022 № 7.20-28.3/343, від 05.12.2022 № 7.20-28.3/376. Порушень під час виконання митних формальностей, визначених за результатами застосування АСУР не виявлено, особовому складу наголошено на безумовному додержанні чинного митного законодавств. Проаналізована можливість удосконалення здійснення посадовими особами митного поста контролю за дотриманням строків переробки товарів, які поміщені у митні режими переробки на митній території та переробки за межами митної території. Пропозиції щодо доопрацювання систем, що забезпечують функціонування електронних інформаційних ресурсів митних органів направлені службовою запискою від 15.11.2022 № 7.20-28.3/350. Скарг та повідомлень від суб'єктів ЗЕД чи громадян на розгляд не надходило. Фактів зацікавленого корисливого впливу посадових осіб митниці не встановлено. Івано-Франківська митниця у II півріччі 2022 року проводились вибіркові перевірки обсягу та повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень. За результатами перевірочних заходів порушень не

виявлено. Київська митниця Протягом звітнього періоду 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. Проведено перевірки стосовно правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів, у тому числі після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення: - проведено аналіз митних оформлень та перевірку правильності класифікації товару «стилус», зокрема за кодами 3926909290, 3926909790, 8471607000 згідно з УКТЗЕД (службова записка від 13.09.2022 №7.8-15-03-04/2903), за результатами перевірки виявлено випадки невірної класифікації зазначених товарів ТОВ «Ф1 Компані», ТОВ «Техстор», ТОВ «Компанія «Новелла»», ТОВ «Система Трейд», ТОВ «Старт Гаджет», ТОВ «Автохаус-М». Підприємствами ТОВ «Ф1 Компані», ТОВ «Техстор», ТОВ «Компанія «Новелла»» подано заяви на донарахування митних платежів та внесення змін до митної декларації. - проведено аналіз митних оформлень та перевірку правильності класифікації товару «маска анестезіологічна» та «трубка з'єднувальна». За результатами проведеного аналізу виявлено випадки митного оформлення зазначених товарів за кодами згідно 3917330090, 9018906000, 9018908400, 9019200000, 902000000 згідно з УКТЗЕД (службова записка від 13.09.2022 №7.8-15-03-04/2902). За результатами перевірки виявлено випадки невірної класифікації зазначених товарів ТОВ «ЗАЛТІС-ТРЕЙД», ТОВ «РАЗОВЕ», ТОВ «ЮТАС» - проведено перевірку правомірності здійснених у III кварталі 2022 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. - проведено аналіз митних оформлень в частині дотримання вимог діючого законодавства (службова записка від 06.09.2022 №7.8-15-04-05/2754), виявлено випадок несплати антидемпінгового мита ТОВ «МДС» за МД від 26.01.2022 №UA100320/2022/381121. - проведено перевірку правомірності здійснених у III кварталі 2022 митних оформлень із застосуванням пільг в оподаткуванні відповідно до міжнародних угод про вільну торгівлю. За результатами проведеної перевірки встановлено помилкове застосування преференції за кодом пільги «410» за МД від 26.07.2022 №UA100330/2022/441165. Суб'єктом ЗЕД подано заяву на доплату митних платежів та внесення змін до митної декларації. Окрім того, за МД від 14.07.2022 №UA100320/2022/311479 виявлено технічну помилку в зазначенні в графі 44 коду документу, що підтверджує преференційне походження товару за кодом «7016». Внесено зміни шляхом складання аркушу коригування (службова записка від 12.08.2022 №7.8-28.10/793). - проведено аналіз митних оформлень та перевірку правильності класифікації товарів в товарній позиції 9208 УКТЗЕД з урахуванням вимог Пояснень до товарної позиції 9208 «...Вироби, які містять музичний механізм, але виконують переважно утилітарні функції, або служать для прикраси, не розглядаються як музичні скриньки в цій товарній позиції». За результатами перевірки виявлено випадки невірної класифікації зазначених товарів. ТОВ «КАНВАС ГРУП» подано заяву на донарахування митних платежів та внесення змін до митної декларації. ТОВ «СЕНАТ РИТЕЙЛ ГРУП» повідомлено про необхідність внесення змін та доплату за митними деклараціями. - проведено аналіз митних оформлень та перевірку правильності класифікації товару «свічки розжарювання (накалювання)». За результатами проведеного аналізу виявлено випадки митного оформлення зазначених товарів за кодом 8511100098 згідно з УКТЗЕД. За результатами перевірки виявлено випадки невірної класифікації зазначених товарів ТОВ «ШМІТЦ КАРГОБУД УКРАЇНА», ТОВ «МАКРОТАЙМ», ТОВ «БАВАРІЯ МОТОРС ЛТД», ТОВ ДАМАСТЕР, ТОВ «Агробудівельний Альянс «Астра». ТОВ «БАВАРІЯ МОТОРС ЛТД», ТОВ ДАМАСТЕР, ТОВ «Агробудівельний Альянс «Астра» подано заяви на донарахування митних платежів та внесення змін до митної декларації. - проведено перевірку випадків невірної класифікації смакових приправ, кокосового молока (товарна позиція 2106 УКТЗЕД), частин велосипедів не встановлено. Проведено перевірку випадків неправомірного застосування тарифних пільг, встановлених до товарів, які надходили на адресу ТОВ «Асбуд Україна». Випадків неправомірного застосування тарифних пільг не виявлено. - проведено аналіз митних оформлень та перевірку правильності класифікації товару «електричні самохідні підйомники». За результатами проведеного аналізу виявлено випадки можливого невірного декларування товарів за кодом 8428909000 згідно з УКТЗЕД. ТОВ «СВІТ БУДІВЕЛЬНОЇ ТЕХНІКИ» подано заяви на донарахування митних платежів та внесення змін до митної декларації. ТОВ «ТЕХНОФОРС», ТОВ «СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ БУДІВЕЛЬНО МОНТАЖНЕ УПРАВЛІННЯ», ТОВ «ГРУП ЕТС ІНТЕРНЕТШІЛ», ТОВ «ПОЛІТЕК ІМПЕКС», ТОВ «СЕЛІНІ БУЛАВА», ТОВ «Розсадник рослин «НАТАЛІС» повідомлено про необхідність

подання заяви на внесення змін до МД. На митних постах Київської митниці щоденно протягом II півріччя 2022 року проводились вибіркові перевірки документів, даних та відомостей щодо обсягу та повноти виконання митних формальностей, здійснення митних процедур. Виявлено 21 випадок перевищення часу митного оформлення часу митного оформлення, визначеного статтею 255 Митного кодексу України, під час митного оформлення електронних митних декларацій типу «IM40EA». Недоліки виправлено (внесено вірний час затримки митного оформлення). Зазначені недоліки обговорені на нараді з особовим складом з метою їх усунення та недопущення подібних випадків у майбутньому. До 8 посадових осіб застосовані заходи матеріального впливу. Проведено перевірочні заходи випадків митного оформлення товарів військового призначення та подвійного використання «нітрат калію (калій азотнокислий, калієва селітра)», за результатами стосовно посадових осіб порушено дисциплінарне провадження. Проведено перевірочні заходи здійснення митних оформлень товару «порох» в частині дотримання норм законодавства в галузі державного експортного контролю. За результатами перевірки порушення законодавства при здійсненні митних оформлень зазначених товарів не виявлено. Проведено перевірочні заходи правильності класифікації товарів «ножиці універсальні», митне оформлення яких здійснено за кодом 9018908400 УКТЗЕД. За результатами проведеної перевірки виявлено випадки невірної класифікації. ТОВ «Катронік» подано заяву на внесення змін до митної декларації. Проведено перевірочні заходи правомірності здійснення у IV кварталі 2022 митних оформлень із застосуванням преференції "130 - Підакцизні товари (продукція), що використовуються як сировина для виробництва підакцизних товарів (продукції) - (крім виробництва нафтопродуктів). Виявлено 2 випадки неправомірного застосування преференції. Виявлені порушення усунуто, попередні митні декларації визнано недійсними. Проведено перевірочні заходи митного оформлення за МД №UA100320/2022/319701 від 28.10.2022 в частині правомірності не сплати особливих видів мита. Суб'єктом ЗЕД здійснено доплату митних платежів, до МД внесено зміни шляхом складання аркушу коригування. Здійснено перевірочні заходи правомірності застосування режиму вільної торгівлі за МД від 04.10.2022 №UA100320/2022/317518 та МД від 06.10.2022 №UA100320/2022/317980. Надано сертифікати з перевезення (походження) товару форми EUR.1, що відповідає вимогам Угоди про вільну торгівлю між Україною та державами ЄАВТ. Проведено перевірочні заходи митних оформлень на предмет правильності застосування режиму вільної торгівлі відповідно до Угод про вільну торгівлю. За результатами проведеної перевірки внесено зміни в гр.44 МД від 14.11.2022 №UA100330/2022/448778 шляхом складання аркушу коригування. Правомірність надання режиму вільної торгівлі відповідно до Угод про вільну торгівлю підтверджено. Проведено аналіз митних оформлень товару «ручні механічні щітки». Виявлено випадки митних оформлень за кодом 8479100000 згідно з УКТЗЕД. Учасниками ЗЕД ТОВ «БЛАНІДАС» та ТОВ «ЛІЗОФОРМ» подано заяви на внесення змін до митних декларацій. Проведено перевірочні заходи митних оформлень щодо правильності визначення коду товару «Коробки, контейнери, лотки, що призначені для зберігання медичних інструментів та виготовлені з нержавіючої сталі» в товарній позиції 9018908400 згідно з УКТЗЕД. Встановлено факти невірної класифікації. ФОП Червінський Павло Васильович та ТОВ «ДЕНТАУМ», ТОВ «УКР-ОРТО ГРУП» повідомлено про необхідність доплати. У II півріччі 2022 року до Київської митниці надійшло 700 звернень від суб'єктів ЗЕД та громадян, з яких: - 650 звернень щодо роз'яснень питань що стосуються вимог митного оформлення; - 48 скарг на ймовірні протиправні дії посадових осіб структурних підрозділів, не пов'язані з порушенням антикорупційного законодавства. На урядовий контактний центр надійшло 7 звернень, письмові звернення громадян - 79, На онлайн систему «Скарги на роботу митниці Держмитслужби» надійшло 55 звернень. 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. Координаційно-моніторингова митниця Протягом звітного періоду підрозділами митниці здійснювався постійний моніторинг щодо виконання митних процедур і митних формальностей посадовими особами митниці. За результатами аналізу товаросупровідних документів, встановлено відсутність ліцензії на експорт товару, наявність якої передбачено постановою КМУ від 29.12.2021 № 1424 «Про затвердження переліків товарів, експорт та імпорт яких підлягає ліцензуванню, та квот на 2022 рік», при вивезенні з митної території України товару «просо...», про що повідомлено Хмельницьку митницю відповідним листом від 26.07.2022 № 7.9-1/24-1/7/902. Хмельницька митниця листом від 29.07.2022 № 7.26-1/17/7/2511 проінформувала, що реквізити ліцензії не зазначено декларантом в графі 44 митних декларацій. Також за допущені порушення до відповідних посадових

осіб митниці застосовані заходи матеріального впливу, вжиті заходи щодо посилення контролю за діями підпорядкованого складу під час здійснення ними митного оформлення в частині неухильного дотримання вимог чинного законодавства. За результатами аналізу встановлено невідповідність календарного року виробництва транспортного засобу, про що листом від 09.08.2022 № 7.9-1/24-1/7/1007 повідомлено Рівненську митницю. За результатами аналізу повноти виконання митних формальностей, встановлено невиконання заходів з управління ризиками в повному обсязі, під час митного оформлення товару «вживаний одяг», про що повідомлено Львівську митницю листом від 03.10.2022 № 7.9-1/24/7/1431. Львівська митниця листом від 11.10.2022 № 7.4-1/28-05/7/19592 проінформувала Координаційно-моніторингову митницю, що в результаті застосування додаткових форм митного контролю (митного огляду), було виявлено не заявлені у товаросупровідних документах товари, про що складено протокол про порушення митних правил. Про невиконання митних формальностей у повному обсязі, під час митного оформлення товару «листи з пластмаси», листом від 03.10.2022 № 7.9-1/24/7/1432 повідомлено Полтавську митницю. З метою недопущення втрат Держбюджету, за результатами митного огляду товару «металеві пластинки» направлено лист від 09.12.2022 № 7.9-1/24-2/7/2001 до Львівської митниці про необхідність забезпечення виконання додаткових митних формальностей «контроль правильності класифікації товарів згідно з УКТЗЕД» та «контроль правильності митної вартості» із залученням спеціалізованого підрозділу Львівської митниці. Кропивницька митниця Проведення аналізу результативності виконання митних формальностей з ініціативи посадових осіб митниці, інформація направлена на Державну митну службу України листами від 25.08.2022 №7.22-08-01/17/4/2405 та від 30.12.2022 №7.22-17/34 .

Порушень вимог митного законодавства не виявлено. Львівська митниця 1. У звітному періоді забезпечено своєчасне та належне реагування на скарги та зауваження, що надходили з боку громадян, перевізників та представників суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності: - Розглянуто та надано відповідь в межах компетенції на скаргу (on-line скарга ДМСУ) від громадянки Довган Оксани щодо питання облаштування інфраструктури перед пунктом пропуску «Угринів-Долгобичув». Працівниками митного поста «Угринів» надано вичерпну відповідь. - Розглянуто та надано відповідь в межах компетенції на від громадянки України Гнаткевич О.С. (вх. митниці від 12.07.2022 № 22650) щодо роботи працівників митного поста - з питання визначення до сплати митних платежів за товар, що ввозився громадянкою 01.05.2022, а також щодо поведінки працівників ВМО № 5 митного поста «Угринів» при здійсненні митних формальностей товару, що переміщувала громадянкою Гнаткевич О.С. 01.05.2022 (вх. митниці від 11.07.2022 № 22400). За результатами розгляду скарг, працівниками м/п «Угринів» інформовано управління МПКМВтаМТРЗЕД Львівської митниці від 18.07.2022 № 7.4/28-07/662 і відділ внутрішньої безпеки Львівської митниці від 25.07.2022 № 7.4/28-07/690. -

Розглянуто та надано відповідь в межах компетенції на заяву громадянина Перетятко С.І. (вх. митниці від 13.07.2022 №22769) щодо можливості вивезення тимчасово ввезеного ним транспортного засобу марки MERCEDES-BENZ CLK280, р.н.з. X55ERG іншою особою, а саме громадянином-нерезидентом (громадянином Республіки Польщі) MAC WOJCIEN, н.п. ES4377726. Розглядом вказаної скарги встановлено, при прийнятті рішення щодо відмови 12.07.2022 у пропуску з митної території України транспортного засобу марки MERCEDES-BENZ CLK280, р.н.з. X55ERG, під керуванням громадянина Республіки Польщі MAC WOJCIE, державним інспектором відділу митного оформлення №4 митного поста «Мостиська» Палечек Л.М. (ОНП 140) не було враховано вимоги положень статі 5 Додатка С до Конвенції про тимчасове ввезення, до якої Україна приєдналася згідно із Законом України «Про приєднання України до Конвенції про тимчасове ввезення» від 24.03.2004 № 1661-IV. З урахуванням вищевикладеного, картка відмови від 12.07.2022 №UA209040/2022 була оформлена державним інспектором відділу митного оформлення №4 митного поста «Мостиська» Палечек Л.М. (ОНП 140) безпідставно. Керівнику митного поста «Мостиська» було наголошено, щодо вказання державному інспектору відділу митного оформлення №4 митного поста «Мостиська» Палечек Л.М. (ОНП 140) на неприпустимість відмови у митному оформленні при здійсненні митного контролю та оформлення товарів, транспортних засобів, без належних на це підстав. Разом з тим було наголошено, що у разі встановлення аналогічних випадків відмов у митному оформленні, без врахування вимог положень статі 5 Додатка С до Конвенції про тимчасове ввезення, до якої Україна приєдналася згідно із Законом України «Про приєднання України до Конвенції про тимчасове ввезення» від 24.03.2004 № 1661-IV, до посадових осіб якими безпосередньо здійснювалось оформлення таких карток відмови буде вжито заходи дисциплінарного впливу. Індикатор виконання: Доповідна записка УЗМКтаО від 21.07.2022

№7.4-17/21/359. - Розглянуто та надано відповідь в межах компетенції на звернення щодо посадових осіб митного поста «Рава-Руська», лист митниці від 15.08.2022 №7.4-3/28-06/13/15721. - Розглянуто та надано відповідь в межах компетенції на звернення гр. Мельника Д. від 06.09.2022 року, щодо МПВ № 548841 та матеріальної відповідальності за втрату, крадіжку, пошкодження МПВ. Лист Львівської митниці №7.4-1-28-01/10/17605 від 12.09.2022 (порушень не виявлено). - Розглянуто та надано відповідь в межах компетенції на звернення гр. Куйбіди К. від 18.08.2022 року щодо міжнародного поштового відправлення № CV947294346US та застосування знижок індивідуального (персонального). Лист Львівської митниці №7.4-1/28-01/10/17249 від 06.09.2022 (порушень не виявлено). - Розглянуто та надано відповідь в межах компетенції на звернення гр. Дяченка О. від 31.08.2022 року, щодо посилки № MGRMY3000275635YQ та складання протоколу про порушення митних правил від 09.08.2022 року № 0756/20900/22. Лист Львівської митниці №7.4-1/28-01/10/17933 від 15.09.2022 (порушень не виявлено). - Розглянуто та надано відповідь в межах компетенції на звернення директорки БО "БФ "Добрі вчинки разом" Олександри ДЗІРГУН від 15.07.2022 року № 40 щодо міжнародного поштового відправлення № 003828, правомірності його затримання та розпакування. Лист Львівської митниці №7.4-2/28-01/13/14884 від 03.08.2022 (порушень не виявлено). - Розглянуто та надано відповідь в межах компетенції на повідомлення-вимогу від 05.09.2022 Віктора Єрмеєва громадянина союзу рср, яка надійшла на адресу Львівської митниці (вх. митниці №Є/96 від 06.09.2022) щодо міжнародного поштового відправлення № CV947331330US та надсилання належним чином оформлених та завірених претензій. Лист Львівської митниці №7.4-1-28-01/10/17594 від 12.09.2022 (порушень не виявлено). 2. У відділі митного оформлення «Муроване», «Сокаль», «Запитів», «Малехів», «Броди» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці проведено вибіркові (щоденні, щотижневі) перевірки повноти виконання митних формальностей, визначених автоматизованою системою управління ризиками та доданих посадовими особами митних органів, та відображення їх результатів з фіксацією у ПІК. - доповідна записка від 29.09.2022 №7.4-17/21/541 Про результати проведення перевірки з окремих питань згідно наказу ЛІМ від 11.07.2022 №111 «Про проведення перевірки з окремих питань», Акт про результати перевірки з окремих питань від 26.09.2022. На підставі висновків Акту порушені дисциплінарні провадження стосовно Заблоцької М.І., Щербини Є.В., Чорнія В.Л. Коваль О.П., Сеніва Р.В., Овчиннікова А.В., Данилика О.Я. Митне оформлення транспортних засобів здійснено за відсутності відомостей про зняття транспортних засобів з обліку у відповідних реєстраційних органах іноземних держав, що свідчить про недотримання посадовими особами підрозділів митного оформлення, якими здійснювалось митне оформлення митних декларацій, вимог частини 6 ст. 377 Митного кодексу України. - на підставі інформації, наявної в АСМО «Інспектор», управлінням забезпечення митного контролю та оформлення за результатами перевірки (аналізу) митного оформлення товару «наушники», код згідно УКТЗЕД 8518309590, задекларованого за митною декларацією ІМ 40 ДЕ №UA209140/2022/096290 від 15.09.2022, встановлено наступне. 1. Головним державним інспектором відділу митного оформлення «Малехів» м/п «Львів-північний» Бондаренко О.М. (ОНП 513) 14.09.2022 здійснювались митні формальності щодо митного оформлення товарів, задекларованих згідно митної декларації (далі - МД) ІМ 40 ДЕ №UA209140/2022/095640. За даною МД було задекларовано 23 товари, з яких під номером 15 задекларовано товар: «Навушники, об'єднані чи не об'єднані з мікрофоном, в асортименті:Headphones/ Навушники арт.І5 -2500шт.;Headphones/ Навушники арт.РN -10000шт.;Headphones/ Навушники арт.672 -3500шт.;Headphones/ Навушники арт.СО-2 -7000шт.Торговельна марка: SE Виробник: нема данихКраїна виробництва: Китай, CNВивантажено з контейнера EITU1397920», код товару згідно УКТЗЕД 8518309590. Під час виконання митних формальностей автоматизованою системою управління ризиками в АСМО «Інспектор» згенеровано додаткові форми митного контролю, а саме: «101-1» - Витребування оригіналів документів, зазначених у митній декларації, або засвідчених в установленому порядку їх копій, якщо законодавством не передбачено подання оригіналів; «103-1» - Перевірка поданих товаросупровідних та товаротранспортних документів (в тому числі наданих на вимогу митного органу) та/або відомостей про них на предмет розбіжностей у відомостях, що зазначені у цих документах, митній декларації чи документах, що її заміщують, їх електронних копіях, розміщених в ЄАІС Держмитслужби; «105-2» - Контроль правильності визначення митної вартості товарів; «107-3» - Контроль правильності класифікації товарів згідно з УКТ ЗЕД; «108-3» - Витребування документів, які підтверджують коди товарів згідно з УКТ ЗЕД; «115-7» - Перевірка наявності задекларованих товарів у реєстрі товарів, що містять об'єкти права інтелектуальної власності; «206-7» - Проведення митного

огляду з метою перевірки дотримання прав інтелектуальної власності; «911-1» - Забезпечення ідентифікації товарів та/або транспортних засобів шляхом здійснення цифрової фотозйомки. В коментарі до форми митного контролю за кодами «206-7», «911-1» зазначено: «По товару із кодом згідно з УКТ ЗЕД 8518309590 відсутня інформація щодо його виробника. Необхідно провести митний огляд з метою перевірки дотримання прав інтелектуальної власності із залученням фахівців підрозділу з питань захисту прав інтелектуальної власності.» Згідно інформації, внесеної в поле «Результат» виконання митних процедур, усі зазначені вище митні формальності здійснено. Разом з тим, під час проведення митного огляду посадові особи відділу здійснення заходів торговельної політики та сприяння захисту прав інтелектуальної власності управління забезпечення митного контролю та оформлення (далі - СП) не залучалися. Будь-якої інформації від посадової особи ПМО щодо необхідності такого залучення до СП не надходило. Окрім цього, за результатами аналізу інформації, зазначеної в акті встановлено, що Бондаренко О.М. (ОНП 513) було проведено огляд товарів, які не були визначені згенерованою АСУР формою митного контролю «206-7» за МД №UA209140/2022/095640 від 14.09.2022. Інформація про огляд товару «Навушники..», задекларованого під номером 15 даної МД, відсутня. Також, за результатами аналізу фотознімків, здійснених під час проведення такого митного огляду, встановлено відсутність на них зображень навушників, задекларованих під номером товару 15 МД №UA209140/2022/095640 від 14.09.2022. Зазначене вище свідчить про неналежне виконання Бондаренко О.М. згенерованих АСУР форм митного контролю за кодом «206-7», «911-1», чим не забезпечено виконання вимог частини 4 статті 320 Митного кодексу України та абзацу 2 пункту 3 розділу VII Порядку здійснення аналізу та оцінки ризиків, розроблення і реалізації заходів з управління ризиками для визначення форм та обсягів митного контролю, затвердженого наказом Мінфіну від 31 липня 2015 року N 684 (далі - Порядок), оскільки до проведення митного огляду за МД №UA209140/2022/095640 від 14.09.2022 посадова особа СП не залучалась, огляд товару «Навушники..», код згідно УКТЗЕД 8518309590 не проведено, а також відсутні фотознімки товару щодо якого необхідно було провести огляд. Митне оформлення товарів за МД №UA209140/2022/095640 від 14.09.2022 не було завершено у зв'язку з її відкликанням, згідно заяви декларанта від 14.09.2022 №1. 2. Після відкликання митної декларації №UA209140/2022/095640 від 14.09.2022 декларантом було подано нову митну декларацію за №UA209140/2022/096290 від 15.09.2022. Митні оформальності щодо МД №UA209140/2022/096290 від 15.09.2022 здійснювались державним інспектором відділі митного оформлення «Малехів» митного поста «Львів-північний» Абрамович Р.С. (ОНП 519). Під час виконання митних формальностей за МД UA209140/2022/096290 від 15.09.2022 автоматизованою системою управління ризиками в АСМО «Інспектор» згенеровано додаткові форми митного контролю, які відповідають формам митного контролю згенерованих АСУР за МД №UA209140/2022/095640 від 14.09.2022. При цьому, в коментарі до форм митного контролю за кодами «206-7», «911-1» зазначено: «По товару із кодом згідно з УКТ ЗЕД 8518309590 відсутня інформація щодо його виробника. Необхідно провести митний огляд з метою перевірки дотримання прав інтелектуальної власності із залученням фахівців підрозділу з питань захисту прав інтелектуальної власності. Звернути увагу при наявності акту огляду на повноту проведеного раніше огляду і врахувати його при обґрунтуванні рішень про невиконання митної формальності лише у випадках, коли в акті відображено, що обсяг та завдання огляду виконані в тій самій мірі (не менше), що передбачають повідомлення АСАУР» Згідно інформації, внесеної в поле «Результат» виконання митних процедур, усі митні формальності згенеровані АСУР здійснено. При цьому, митний огляд товару «Навушники.....», код згідно УКТЗЕД 8518309590, задекларованого за МД №UA209140/2022/096290 від 15.09.2022, Абрамович Р.С. не проводився. 15.09.2022 об 15:27 митне оформлення за даною МД було завершено. З урахуванням зазначеного вище, Абрамович Р.С. (ОНП 519) не було забезпечено виконання згенерованих АСУР форм митного контролю за кодом «206-7», «911-1» щодо товару «Навушники.....» код згідно УКТЗЕД 8518309590 задекларованого за МД №UA209140/2022/096290 від 15.09.2022, чим не забезпечено виконання вимог частини 4 статті 320 Митного кодексу України та абзацу 2 пункту 3 розділу VII Порядку. Пропозиції: Враховуючи зазначене, за неналежне виконання митних формальностей згенерованих АСУР форм митного контролю щодо проведення митного огляду товару «Навушники.....», код згідно УКТЗЕД 8518309590 та забезпечення здійснення його ідентифікації шляхом здійснення цифрової фотозйомки, задекларованого за митними деклараціями МД №UA209140/2022/095640 від 14.09.2022 та МД №UA209140/2022/096290 від 15.09.2022, до посадових осіб митного поста «Львів-північний»

Бондаренко О.М. та Абрамович Р.С., якими безпосередньо здійснювалось митні формальності стосовно вказаних МД, застосовано заходи матеріального впливу, шляхом позбавлення надбавки за виконання особливо важливої роботи у листопаді у розмірі 30%. Доповідна записка: №7.4-17/21/664 від 18.11.2022.

3. Керівниками структурних підрозділів митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці здійснено вибіркові перевірки обсягів та повноти внесення до функціонального модуля «Журнал пункту пропуску» АСМО «Інспектор» необхідної інформації (службові записки від 22.07.2022 №7.4-28-06/55-2-620, від 26.07.2022 №7.4-28-06/50-4-631, від 15.08.2022 №7.4-28-06/27/1488, від 29.08.2022 №7.4-28-06/27/1641, від 29.08.2022 №7.4-28-06/27/1642, від 30.08.2022 №7.4-28-06/27/1649).

4. На підставі пропозицій доповідної записки Управління забезпечення митного контролю та оформлення від 21.07.2022 №7.4-17/21/359 (реагування на заяву гр. Перетятко С.І. (вх. №22769 від 13.07.2022) щодо можливості вивезення т/з, раніше ввезеного на митну територію України, іншою особою) за неналежне виконання вимог положення розділу VII Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосування митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства України від 30.05.2012 №631, положень статті 256 митного кодексу України та з урахуванням вимог частини першої ст.30 Кодексу, застосувати до державного інспектор відділу митного оформлення №4 митного поста «Мостиська» Львівської митниці Палечек Л.М, якою безпосередньо безпідставно здійснювалось оформлення картки відмови від 12.07.2022 №UAN№209040/2022/000559 без належних на це підстав, заходи матеріального впливу, шляхом позбавлення надбавки за виконання особливо важливої роботи у липні 2022 року у розмірі 50%.

5. Керівництвом митного поста «Мостиська-залізничний» Львівської митниці на постійній основі здійснюється вибіркові перевірки поданих до митного контролю документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей з метою виявлення можливих ризиків щодо ймовірного не виконання з корисливою метою у повному обсязі або належним чином митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи. За результатами вибірових перевірок у II півріччі 2022 року порушень не виявлено.

6. Керівниками структурних підрозділів митного поста «Яворів» Львівської митниці на виконання службової записки УЗМКтаО від 09.08.2022 №7.4-17/21/430 щотижнево проводиться аналіз внесення підпорядкованими працівниками до ФМ «Журнал пункту пропуску» АСМО «Інспектор» інформації щодо вантажів гуманітарної допомоги т.ч. щодо відправників та отримувачів гуманітарної допомоги. Здійснено опрацювання інформації щодо невнесення митних формальностей до АСМО «Інспектор» стосовно проведення митного огляду при пропуску товарів та транспортних засобів (службова записка від 29.08.2022 №7.4-28-05/25/2098). Проведено аналіз інформації, наявної в АСМО «Інспектор», щодо переміщення товарів гуманітарної допомоги, назви їх отримувачів і відправників, кодів ЄДРПОУ отримувачів, а також в частині відповідності вимогам Доручення Державної митної служби України від 31.03.2022 №37-16/1-Д, здійснено роботу по коригуванню відомостей, які не відповідають вимогам Доручення (службова записка від 05.09.2022 №7.4-28-05/25/2190). Також упродовж звітнього періоду керівниками структурних підрозділів Львівської митниці проведено перевірки документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей, а також обсягів та повноти внесення до функціонального модуля «Журнал пункту пропуску» АСМО «Інспектор» необхідної інформації (службові записки від 22.10.2022 №7.4-28-06/55-2-890, від №25.10.2022 №7.4-28-06/27/2075, від 28.11.2022 №7.4-28-06/27/2360, від 07.12.2022 №7.4-28-06/27/2458, від 15.12.2022 №7.4-28-06/27/2528, від 20.12.2022 №7.4-28-06/27/2573, від 23.12.2022 №7.4-28-06/27/2596, від 23.12.2022 №7.4-28-06/27/2597).

Одеська митниця Протягом II півріччя 2022 року, керівництвом митних постів забезпечений процес перевірок документів, даних та відомостей щодо виконання митних процедур і формальностей. Результати опрацювання корупційного ризику зазначені листами структурних підрозділів митниці: митний пост «Орлівка» від 29.09.2022 №7.10-28.13/1497, від 06.01.2023 №7.10-28.13/57 митний пост «Рені» від 30.09.2022 №7.10-28.14/2046, від 10.03.2023 №7.10-28.14/105 митний пост «Чорноморськ-рибпорт» від 29.09.2022 №7.10-28.11/872 митний пост «Чорноморськ-порт» від 30.09.2022 №7.10-28.2-03/1387, від 10.01.2023 №7.10-28.2-02/58 митний пост «Ізмаїл» від 30.09.2022 №7.10-28.9/2060, від 04.01.2023 №7.10-28.9/63 митний пост «Одеса-порт» від 30.09.2022 №7.10-28.1-01/2401, від 09.01.2023 №7.10-28.1-01/62 митний пост «Південний-порт» від 30.09.2022 №7.10-28.3/1458, від 06.01.2023 №7.10-28.3/39 митний пост «Одеса-автомобільний» від 30.09.2022 №7.10-28.10/800 митний пост «Білгород-Дністровський» від 29.09.2022 №7.10-28.6/1826, від 04.01.2023 №7.10-28.6-01/55 митний пост «Одеса-внутрішній» від 28.09.2022 №7.10-28.5-02/1249/1153,



від 09.01.2023 №7.10-28.5-02/44 митний пост «Подільськ» лист від 04.01.2023 №7.10-28.8/18 митний пост «Кучурган» лист від 09.01.2023 №7.10-28. 7/21 митний пост «МА «Одеса»» лист від 10.01.2023 №7.10-28. 4/35. Полтавська митниця В ІІ півріччі 2022 року проводились вибіркові перевірки документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей. На постійній основі здійснюється контроль за наданням дозволів на переробку товарів на митній території України та дотримання строків переробки. Випадки продовження дозволів на переробку товарів на митній території України понад строк передбачений частиною першою статті 151 Митного кодексу України відсутні. Щомісячно здійснюється вибіркова перевірка додержання вимог законодавства при складанні аркушів коригування. Результати перевірок та пропозиції доводились керівнику митниці службовими записками від 07.10.2022 №7.23-17/117, від 24.11.2022 №7.23-17/131. 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. З метою уникнення безпідставних затримок митного оформлення посадовими особами митного поста забезпечується дотриманням вимог внесення до графі ЕД митної декларації відміток про кожну виконану митну формальність та аналіз результативності проведених митних формальностей. Безпідставних затримок не було. Забезпечувалось дотримання 4-х годинного терміну митного оформлення за митними деклараціями та обґрунтованість та ефективність фактів перевищення 4-х годинного терміну митного оформлення. Митницею щомісячно здійснювався аналіз оформлених митних декларацій на предмет допущених систематичних помилок, визначених частиною першою статті 268 Кодексу, що призводить до надання карток відмов у митному оформленні. В межах компетенції надавались вичерпні роз'яснення зацікавленим особам вимог митного законодавства, виконання яких забезпечує дотримання законності у питаннях державної митної справи. Моніторинг здійснення посадовими особами митних постів самоперевірок правильності та повноти виконання митних формальностей за митними деклараціями здійснюється щотижнево. При виявленні в ході самоперевірок порушень, що свідчили про невиконання або неналежне виконання службових обов'язків посадовими особами митних постів, інформувалось керівництво митниці. Сумська митниця У ІІ півріччі 2022 року щоквартально проводились перевірки обсягу та повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень. Проведено огляд митного складу ТОВ «АВТОПОРТ - СЕРВІС» на предмет відповідності фактичної кількості ввезених товарів, відомостям заявленим у митній декларації (єдиному уніфікованому документі), а також 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 07.09.2022 № 805000/2022/2-МС. Проведено огляд митного складу ТОВ «ТАЛАНПРОМ» на предмет відповідності фактичної кількості ввезених товарів, відомостям заявленим у митній декларації (єдиному уніфікованому документі), а також 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 29.09.2022 № 805000/2022/3-МС. Проведено огляд складу тимчасового зберігання ТОВ «КУСУМ ФАРМ» на предмет відповідності фактичної кількості ввезених товарів, відомостям заявленим у єдиному уніфікованому документі, а також 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 26.07.2022 № 805000/2022/4-СТЗ. Проведено огляд складу тимчасового зберігання ПАТ «МОНДЕЛІС УКРАЇНА» на предмет відповідності фактичної кількості ввезених товарів, відомостям заявленим у єдиному уніфікованому документі, а також 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 14.09.2022 № 805000/2022/5-СТЗ. Проведено огляд митного складу ТОВ «Конотопський авіаремонтний завод «АВІАКОН» на предмет відповідності фактичної кількості ввезених товарів, відомостям заявленим у митній декларації (єдиному уніфікованому документі), а також 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 07.12.2022

№ 805000/2022/4-МС. Виявлено недоліки системи відеоконтролю, які підприємство повинно усунути до 30.12.2022 та письмово повідомити Сумську митницю. Проведено огляд складу тимчасового зберігання ТОВ «Конотопський авіаремонтний завод «АВІАКОН» на предмет відповідності фактичної кількості ввезених товарів, відомостям заявленим у єдиному уніфікованому документі, а також 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 07.12.2022 № 805000/2022/7-СТЗ. Проведено огляд складу тимчасового зберігання ТОВ «МОТОРДЕТАЛЬ-КОНОТОП» на предмет відповідності фактичної кількості ввезених товарів, відомостям заявленим у єдиному уніфікованому документі, а також 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 07.12.2022 № 805000/2022/6-СТЗ.

Тернопільська митниця у II півріччі 2022 року проводився вибіркового аналізу обсягу та повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень в частині дотримання посадовими особами підрозділів митного оформлення Тернопільської митниці рекомендацій щодо здійснення митних формальностей при реекспорті товарів, які при ввезенні на митну територію України мали статус іноземних та після ввезення на митну територію України перебували під митним контролем і не були поміщені у митний режим, відповідно до листа Держмитслужби від 27.01.2022 № 17-1/17-02-03/7/153 «Про контроль реекспорту». Про результати проведеного аналізу інформація направлялася до Департаменту організації митного контролю та оформлення Державної митної служби України листи: від 04.10.2022 № 7.25-08-1/7.25-17/4/3644, від 02.11.2022 № 7.25-08-1/7.25-17/4/4066, від 05.12.2022 № 7.25-08-1/7.25-17/4/4545. За результатами проведеного аналізу виявлено випадки невиконання посадовими особами митного поста «Тернопіль» у повному обсязі доведених рекомендацій. Підготовлено доповідну записку керівнику митниці від 11.08.2022 № 7.25-17/64. Із врахуванням того, що товари вивезено за межі митної території України у встановлений термін, заходи дисциплінарного впливу до посадових осіб не застосовувались, але 5 працівникам митного поста «Тернопіль» Тернопільської митниці зменшено на 10% розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи у серпні поточного року. Скарги не надходили. Харківська митниця Управлінням ЗМКО щомісячно готувались інформаційно-аналітичні довідки керівництву митниці за напрямком забезпечення митного контролю та оформлення, в тому числі за напрямком аналізу митних оформлень товарів військового призначення та подвійного використання (довідні записки від 07.11.2021 № 7.14-17/157, від 05.12.2022 № 7.14-17/170). Проведено аналіз відомостей щодо зареєстрованих автотранспортних засобів з товарами під митним контролем у пункті пропуску «Гоптівка» в зоні діяльності митного поста «Гоптівка» станом на початок повномасштабного вторгнення РФ на територію України. Встановлено три групи ТЗ з товарами, інформація по яких потребувала/потребує додаткового опрацювання із залученням спеціалізованих підрозділів митниці, а також одержувачів (декларантів, перевізників) на предмет встановлення наявності/відсутності ознак порушення митних правил, фактичного переміщення ТЗ з товарами через митний кордон України, місцезнаходження товарів або розпорядження товарами, які перебувають під митним контролем. З метою встановлення місцезнаходження вказаних товарів, підтвердження фактів їх переміщення через митний кордон України або з'ясування можливих фактів розпорядження (використання) такими товарами та встановлення при цьому наявності (відсутності) ознак порушення митних правил направлено інформацію до управління БК та ПМП (Доповідна записка начальнику митниці №7.14-17/139 від 03.10.2022). Скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД та громадян на дії посадових осіб митниці щодо не виконання з корисливою метою у повному обсязі та належним чином митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи у II півріччі 2022 року не надходили. 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 аналізу обсягу та повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень порушень з боку працівників Хмельницької митниці не виявлено. Забезпечувався 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. Переважну більшість карток відмов надано з причин порушення декларантами 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. Скарг та повідомлень від суб'єктів ЗЕД чи громадян про можливі неправомірні дії з боку працівників Хмельницької митниці не надходило. Черкаська митниця Протягом звітнього періоду забезпечено здійснення перевірки щодо повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень. Факти неналежного виконання митних формальностей не виявлялись. Скарги та повідомлення з вищевказаних питань суб'єктів ЗЕД чи громадян не надходили. Чернівецька митниця Забезпечувалось проведення моніторингу та аналізу митних оформлень в митниці, щодо можливих порушень прав інтелектуальної власності. За результатами проведення моніторингу та аналізу митних оформлень в митниці виявлено 1 випадок порушення прав інтелектуальної власності. Правовласником підтверджено порушення прав інтелектуальної власності та повідомлено митницю про намір розміщення товару в митний режим «знищення та руйнування». Товар розміщено на складі митниці. Шкоди репутації Держмитслужбі, як державному органу не встановлено. На виконання Протоколу наради керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби від 22.08.2022 №б/н проведено перевірку митних оформлень за МД типа ЕА щодо вимог з доставки товарів в зону митного контролю згідно наданого переліку митних декларацій. Порушень не встановлено. Лист митниці від 31.08.2022 №7.2-08-1/7.2-17-01/4/4259. На виконання доповідної записки начальника відділу з питань запобігання та протидії корупції від 06.09.2022 №7.2-09-14/84 проведено аналіз здійснення брокерської діяльності уповноваженого на роботу з митницею особою. За результатами розгляду скарги порушень не виявлено. Доповідна записка Управління забезпечення митного контролю та оформлення від 09.09.2022 №7.2-17/12/123. На виконання листа Держмитслужби від 22.09.2022 №16-2/16-01/7/462 та абзацу 3 пункту 13 Протоколу №30/1-п заслуховування керівників Чернівецької, Хмельницької, Тернопільської та Івано-Франківської митниць від 15.09.2022 проводилась перевірка інформації щодо фактів оформлення митних декларацій поза робочим часом, установленим для митного органу, без справляння плати за виконання митних формальностей поза місцем розташування та на предмет дотримання вимог Порядку справляння плати за виконання митних формальностей органами доходів і зборів поза місцем розташування цих органів або поза робочим часом, установленим для них, затвердженого наказом Мініфіну від 23.10.2017 № 862. Порушень не встановлено. Доповідна записка від 18.10.2022 №7.2-17-12/158. Лист митниці від 29.09.2022 №7.2-08-1/7.2-17-01/4/5007. Чернігівська митниця Протягом II півріччя 2022 року управлінням забезпечення митного контролю та оформлення митниці забезпечено вжиття заходів, спрямованих на організацію, координацію, моніторинг та контроль за дотриманням законодавства України з питань митної справи підрозділами митного оформлення митниці, зокрема: строку завершення митного оформлення товарів, визначеного частиною першою статті 255 Митного кодексу України; повноти та своєчасності виконання митних формальностей за митними деклараціями відповідно до заявленого митного режиму; ефективності здійснення контролю за діяльністю митних брокерів під час оформлення товарів із застосуванням митних декларацій; здійснення перевірок функціонування митних складів, складів тимчасового зберігання; прийняття рішень про відмову у митному оформленні, оформленні актів митного огляду, надання дозволів на унесення змін або відкличання митних декларацій; фіксації результатів застосування форм митного контролю; застосування передбачених законом заходів нетарифного регулювання зовнішньоекономічної діяльності, дотримання встановлених законодавством заборон та обмежень щодо переміщення окремих видів товарів через митний кордон України, недопущення переміщення через митний кордон України товарів, на які встановлені заборони та/або обмеження щодо переміщення через митний кордон України, а також товарів, які не відповідають вимогам якості та безпеки; здійснення державного експортного контролю відповідно до Митного кодексу України та інших законодавчих актів України; сприяння захисту прав інтелектуальної власності, вжиття заходів щодо запобігання переміщенню через митний кордон України товарів з порушеннями охоронюваних законом прав інтелектуальної власності, недопущення переміщення через митний кордон України контрафактних товарів; виконання наказу Держмитслужби від 07.05.2020 № 167 «Про запровадження рекомендаційно-технічного пілотного проекту виконання

митних формальностей в автоматичному режимі»; аналізу стану та причин недосягнення Показників комплексної оцінки митниць. Результати проведеної управлінням забезпечення митного контролю та оформлення митниці роботи доводилися керівництву митниці доповідними (службовими) записками з відповідними висновками та пропозиціями (від 08.07.2022 № 7.11-17/100, від 19.07.2022 №№ 7.11-17-01/103, 7.11-17-01/104, від 20.07.2022 № 7.11-17-01/105, від 21.07.2022 № 7.11-17/106, від 29.07.2022 № 7.11-17-01/109, від 11.08.2022 № 7.11-17/113, від 11.08.2022 № 7.11-17-02/115, від 16.08.2022 № 7.11-17/120, від 08.09.2022 № 7.11-17/140, від 09.09.2022 №№ 7.11-17-02/141, 7.11-17/143, від 29.09.2022 № 7.11-17-1/155, від 04.10.2022 № 7.11-17/166, від 06.10.2022 №№ 7.11-17/168, 7.11-17/169, 7.11-17-02/170, від 07.10.2022 №№ 7.11-17-02/172, 7.11-17-01/173, 7.11-17/175, від 13.10.2022 № 7.11-17/180, від 24.10.2022 № 7.11-17/187, від 27.10.2022 № 7.11-17-02/188, 7.11-17-01/189, від 04.11.2022 №№ 7.11-17-01/197, 7.11-17-01/198, 7.11-17-02/199, від 18.11.2022 № 7.11-17-01/209, від 25.11.2022 № 7.11-17/216, від 20.12.2022 № 7.11-17-02/230, від 26.12.2022 № 7.11-17-02/235 та інші ). При цьому основними недоліками, виявленими за напрямом організації митного контролю та оформлення були: помилки при оформленні карток відмов; некоректність обґрунтування підстав для проведення митного огляду; невнесення відміток до графі Е/Ј митних декларацій про виконання митних формальностей; некоректність внесення інформації про результати виконання окремих митних формальностей за напрямом дотримання заходів нетарифного регулювання; окремі недоліки щодо стану ведення функціональних модулів АСМО «Інспектор» у пунктах пропуску (контролю) через державний кордон України (за результатами роботи упродовж лютого 2022 року).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, внутрішніх перевірок у разі виявлення фактів неналежного виконання митних формальностей, притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішньої безпеки Митниці Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції - участь в межах компетенції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Акти внутрішніх перевірок. Доповідні записки,</p>	31.12.2022	Виконано

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

Управління внутрішньої безпеки/Департамент внутрішньої безпеки Управлінням внутрішньої безпеки/Департаментом внутрішньої безпеки за II півріччя 2022 року завершено 3 перевірки: відповідно до наказу Держмитслужби від 08.06.2022 № 239 (із змінами) проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами Чернівецької митниці вимог нормативно-правових актів з питань митного законодавства. За результатами перевірки складено Акт про результати проведеної тематичної перевірки від 09.08.2022 № 8 та доповідна записка від 17.08.2022 № 25/357. Поручено дисциплінарні провадження стосовно 2 посадових осіб, за порушення вимог п. 6 Типової технологічної схеми здійснення митного контролю автомобільних транспортних засобів перевізників і товарів, що переміщуються ними, у пунктах пропуску через державний кордон України, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 21.05.2012 № 451; під час проведення перевірки Одеської митниці, відповідно до наказу Держмитслужби від 21.09.2022 № 418, встановлено, що при митному оформленні мінеральних добрив походження з Туркменістану за МД від 03.07.2022 № UA500370/2022/002430 неправомірно застосовано пільгу зі сплати ввізного мита на загальну суму 4 881 778, 44 грн. За результатами перевірки одну посадову особу відділу митного оформлення № 1 митного поста «Ізмаїл» Одеської митниці притягнуто до дисциплінарної відповідальності у виді догани та матеріали перевірки направлено до правоохоронних органів; відповідно до наказу Держмитслужби від 05.09.2022 № 390 проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами Сумської митниці вимог нормативно-правових актів з питань митного законодавства. За результатами складено акт від 23.09.2022 № 6 та станом на жовтень місяць 2022 року доповідною запискою від 07.10.2022 № 25/68 поінформовано

керівництво Держмитслужби. Одній посадовій особі категорії «Б» оголошено догану. По 5-ти посадовим особам матеріали перевірки скеровано до ДБР. За виявленими фактами порушень здійснюється досудове розслідування у кримінальному провадженні № 6202200000000526. Розпочато проведення 2-х перевірок: відповідно до наказу Держмитслужби від 18.11.2022 № 504 (із змінами) розпочато перевірку Одеської митниці; відповідно до наказу Держмитслужби від 07.09.2022 № 398 (із змінами) розпочато перевірку щодо дотримання посадовими особами Львівської, Закарпатської, Одеської та Київської митниць вимог нормативно-правових актів з питань митного законодавства. На даний час перевірки продовжуються. Вінницька митниця Наказ Вінницької митниці від 14.06.2022 №131 «Про проведення тематичної перевірки» (Акт про результати проведення тематичної перевірки від 15.07.2022 №15/337). Відсутні виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці. Наказ Вінницької митниці від 14.11.2022 №255 «Про проведення тематичної перевірки» (Акт про результати проведення перевірки з окремих питань від 24.11.2022 №17/140). Наказ Вінницької митниці від 23.09.2022 №208 «Про проведення тематичної перевірки» (Акт про результати проведення тематичної перевірки від 13.10.2022 №17.1/451). Волинська митниця Керуючись вимогами Порядку організації та проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі України, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 та з метою перевірки правильності здійснення посадовими особами Волинської митниці митного оформлення товарів та виконання митних формальностей в напрямку контролю митної вартості за митними деклараціями ІМ40ТН №UA205140/2022/057290 від 12.08.2022, ІМ40ДТ №UA205140/2022/059393 від 23.08.2022. За допущені недоліки при здійсненні митних формальностей по МД типу ІМ40ТН №UA205140/2022/057290 від 12.08.2022 до посадової особи Волинської митниці застосовані заходи матеріального впливу – зняття надбавки за виконання особливо важливої роботи за результатами роботи у жовтні 2022 року. Дніпровська митниця На виконання наказу Дніпровської митниці від 27.09.2022 № 146 «Про проведення перевірки з окремих питань», відповідно до доповідної записки відділу внутрішньої безпеки Дніпровської митниці від 23 вересня 2022 року № 7.5-25/107, комісією митниці проводиться перевірка, щодо внесення інформації до ЄАІС про доставку товарів у митниці призначення. За результатами перевірки стосовно головного державного інспектора ВМО № 2 митного поста «Кривий Ріг» Кучерявої Юлії було порушені дисциплінарні провадження, відповідно до Наказу Дніпровської митниці від 22.11.2022 № 537-о. За результатами розгляду Дисциплінарною комісією митниці дисциплінарної справи, встановлено наявності у діях державного службовця дисциплінарного проступку. На виконання наказу Дніпровської митниці від 20.12.2022 № 568-о до головного державного інспектора ВМО № 2 митного поста «Кривий Ріг» Кучерявої Юлії застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді оголошення догани. Енергетична митниця Фактів неналежного виконання митних формальностей з боку посадових осіб митних органів у II півріччі 2022 року не виявлено Житомирська митниця У II півріччі 2022 року завершено перевірку, розпочату в грудні 2021 року та зупинену у зв'язку із введенням в Україні воєнного стану, законності дій посадових осіб підрозділу митного оформлення митного поста «Коростень» при здійсненні пропуску та митного оформлення вантажних залізничних вагонів та вантажів, що переміщуються через митний кордон України залізничним транспортом в зоні діяльності митного поста «Коростень», організації роботи поста, стану виконання доручень, протокольних рішень. За результатами перевірки у відношенні 10 посадових осіб митного поста «Коростень» порушено дисциплінарні провадження, оскільки в діях посадових осіб встановлено дисциплінарні проступки, передбачені п. 5 ч. 2 ст. 65 Закону України «Про державну службу» від 10.12.2015 № 889-VIII. Двох посадових осіб притягнуто до дисциплінарної відповідальності (оголошено догани). Закарпатська митниця Згідно з наказом Закарпатської митниці від 20.04.2022 № 170 «Про проведення тематичної перевірки» зі змінами внесеними наказом Закарпатської митниці від 27.06.2022 № 257 проведено тематичну перевірку з питань встановлення фактів зазначених у листі Державного бюро розслідувань від 17.03.2022 № 10-6-143, щодо можливого факту сприяння посадової особи Закарпатської митниці в незаконному переміщенні валютних цінностей та майна через митний кордон України, за результатом ініційовано відкриття дисциплінарного провадження стосовно Сабов Ірини Теодорівни, заступника начальника відділу митного оформлення № 1 митного поста «Малий Березний» Закарпатської митниці та направлено відділом лист до Національного агентства з питань запобігання корупції з метою дослідження обставин, які можуть свідчити про вчинення дій в умовах реального конфлікту інтересів (лист від 18.07.2022 № 7.7-08-3/09/22/3927, лист з доповненням від 29.07.2022 № 7.7-08-1/09/22/4201). За

результатами дисциплінарного провадження, проведеного відповідно до наказу Закарпатської митниці від 28.07.2022 № 325 «Про порушення дисциплінарного провадження», із змінами, внесеними наказом Закарпатської митниці від 09.08.2022 № 348 «Про внесення змін до наказу Закарпатської митниці від 28.07.2022 № 325», відносно Сабов Ірини Теодорівни, заступника начальника відділу митного оформлення № 1 митного поста «Малий Березний» Закарпатської митниці комісією встановлено відсутність у діях державного службовця дисциплінарного проступку. Разом з тим, за матеріалами наданими відділом з питань запобігання та протидії корупції листами від 18.07.2022 № 7.7-08-3/09/22/3927 та від 29.07.2022 № 7.7-08-1/09/22/4201 Національним агенством з питань запобігання корупції здійснюється моніторинг та контроль за виконанням Сабов І.Т. актів законодавства з питань запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, зокрема можливого порушення вимог п. 2 ч. 1 ст. 28 Закону України «Про запобігання корупції» та вчинення нею правопорушення, пов'язаного з корупцією, за яке передбачена адміністративна відповідальність згідно з ч. 1 ст. 172-7 КУпАП. Відповідно до наказу Закарпатської митниці від 17.05.2022 № 214 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проведено перевірку щодо здійснення митних формальностей посадовими особами ПП «Захонь» МП "Тиса" 10.05.2022 щодо ТЗ з р.н.з. SON310\WFU781 в якому митними органами Угорщини виявлено приховані від митного контролю тютюнові вироби в кількості 13460 пачок. Застосовано заходи матеріального впливу - зменшено на 50% розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи за серпень 2022 року до головного державного інспектора відділу митного оформлення №3 митного поста "Тиса" Закарпатської митниці. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 04.07.2022 № 274 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проведено перевірку щодо митного оформлення на митному пості «Лужанка» товарів та транспортних засобів з державними реєстраційними номерними знаками України СЕ3568ВО та СЕ3565ВО (айфони). За результатом: наказом Держмитслужби України від 18.08.2022 №9-дс Сабадошу І.І. оголошено догану, наказом Закарпатської митниці від 12.07.2022 №286 відносно Богуша Ю.Ю. порушено дисциплінарне провадження, наказом Закарпатської митниці від 12.07.2022 №287 відносно Дутка О.М. порушено дисциплінарне провадження, наказом Закарпатської митниці від 12.07.2022 №288 відносно Штефаняка В.В. порушено дисциплінарне провадження. За результатом дисциплінарних проваджень: наказом Закарпатської митниці від 08.09.2022 №14-д Богушу Ю.Ю. оголошено догану, наказом Закарпатської митниці від 08.09.2022 №804-о Дутко О.М. припинено контракт про проходження державної служби від 25.06.2021 №96 та припинено державну службу, наказом Закарпатської митниці від 08.09.2022 №13-д Штефаняк В.В. попереджено про неповну службу відповідність. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 09.08.2022 № 347 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проводиться перевірка щодо вивчення та оцінки стану організації роботи митного поста «Косонь» Закарпатської митниці в частині дотримання вимог нормативно-правових актів, розпорядчих та інших документів Держмитслужби, виявлення можливих порушень цих вимог Стрічком Я.П. За результатом згідно з наказом Закарпатської митниці від 15.12.2022 № 638 порушено дисциплінарні провадження. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 18.08.2022 № 367 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проводиться перевірка щодо вивчення та оцінки стану організації роботи митного поста «Лужанка» Закарпатської митниці в частині дотримання вимог нормативно-правових актів, розпорядчих та інших документів Держмитслужби, виявлення можливих порушень цих вимог Половком М.М. Перевірка зупинена. Відповідно до наказу Закарпатської митниці від 27.09.2022 № 449 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проводиться перевірка інформації викладеної у листі УВБ ДМСУ від 23.09.2022 №25/25-02/7/30 з метою перевірки дотримання посадовими особами Закарпатської митниці вимог нормативно-правових актів під час здійснення митного контролю та оформлення транспортних засобів за згаданими у листі митними деклараціями. Порушень не виявлено. Відповідно до наказу Закарпатської митниці від 10.05.2022 № 200, в період з 10.05.2022 по 14.09.2022, проведено тематичну перевірку щодо здійснення митного контролю та митного оформлення 06.05.2022 транспортного засобу «SETRA S315» д.р.н.з. України А05944ВА на митному пості «Ужгород-автомобільний». За результатом проведеної перевірки застосовано заходи матеріального впливу - зменшено на 50% розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи посадовим особам. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 17.02.2022 № 91, з 17.02.2022 по 07.11.2022, проведено перевірку щодо здійснення митних формальностей посадовими особами

митного поста «Тиса» 07.09.2021 щодо транспортного засобу з р.н.з. PKR635. Порушень не виявлено. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 11.05.2022 № 206, з 11.05.2022 по 18.10.2022 проведено перевірку щодо здійснення митних формальностей посадовими особами ПП «Малі Сельменці», МП «Ужгород-автомобільний» при перетині державного кордону 24.04.2022 громадянкою, в якій працівниками фінансової поліції Республіки Словаччини виявлено незадекларовані грошові кошти у еквіваленті понад 10 тисяч євро. За результатом не встановлено порушень посадовими особами. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 02.11.2022 № 555 та на виконання листа Комітету з питань фінансів, податкової та митної політики ВРУ від 31.10.2022 № 04-32/10-2022/184481 проведено перевірку здійснення пропуску через митний кордон України та митного оформлення товарів, що переміщувались автомобілями АО8035ВХ/АО6305ХР, АО1700СА/АО6302ХР. Порушень не виявлено. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 08.12.2021 № 571, проведено тематичну перевірку щодо можливих фактів несанкціонованої зміни інформації в ЄАІС «Інспектор» щодо прибуття ТЗ в червні 2021, імпортованих ТОВ «А-СТАТ». За результатом згідно з наказом Закарпатської митниці від 15.12.2022 № 639 порушено дисциплінарні провадження. Відповідно до наказу Закарпатської митниці від 09.11.2022 № 570, проводиться перевірка щодо дотримання посадовими особами митного поста «Тиса» Закарпатської митниці вимог нормативно-правових актів під час здійснення митного контролю та оформлення 03.11.2022 транспортних засобів з державними реєстраційними номерними знаками України ВС2462МН, ВС6299ІА, ВС7845ОМ, АС3408ЕО та АС3414ЕО. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 22.11.2022 № 595, проводиться перевірка щодо дотримання посадовими особами Закарпатської митниці вимог нормативно-правових актів під час здійснення митного контролю та оформлення 17.11.2022 транспортного засобу марки «Форд», який перетнув державний кордон в напрямку виїзд з України в п/п «Тисабеч-Вилок» митного поста «Вилок» Закарпатської митниці в якому співробітниками митних органів Угорщини було виявлено 1500 пачок цигарок. Зупинена. Відповідно до наказу Закарпатської митниці від 23.11.2022 № 600 та на виконання доручення в.о. Голови Держмитслужби Вячеслава Демченка від 22.11.2022 № 98-25/1-Д проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами Закарпатської митниці вимог законодавства під час здійснення митного контролю та митного оформлення транспортного засобу. За результатом згідно з наказом Закарпатської митниці від 15.12.2022 № 286 порушено дисциплінарне провадження. Відповідно до наказу Закарпатської митниці від 15.12.2022 № 641, проведено перевірку щодо перевірки дотримання посадовими особами Закарпатської митниці вимог нормативно-правових актів при здійсненні митного контролю та оформлення товарів, ввезених на митну територію України на предмет законності звільнення від сплати митних платежів із застосування преференції 203 за митними деклараціями № UA305130/2022/34520 та № UA305130/2022/34510. Застосовано заходи матеріального впливу - зменшено на 50% розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи. Також, протягом звітного періоду, за результатами моніторингу правильності внесення інформації до АСМО «Інспектор» на постійній основі проводились внутрішні перевірки дотримання особовим складом митних постів порядку митного контролю та оформлення, виявлені недоліки усувались у ході перевірок. До посадових осіб, які допустили порушення було застосовано заходи матеріального впливу (зменшення 95 посадовим особам митних постів розміру надбавки за виконання особливо важливої роботи). На виконання доповідної записки Управління забезпечення митного контролю та оформлення Закарпатської митниці від 13.10.22 № 7.7-17/10-558 проводилася самоперевірка по викладених зауваженнях. До МД № UA305120/22/5610 та UA305270/22/271 оформлено відповідні аркуші коригування. Про вказане інформовано листом від 19.10.22 № 7.7-28-03/30-2179. На виконання пропозицій, викладених у доповідній записці Управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД від 20.12.22 № 1317/7.7-15/18 (вх. 30859) митним постом «Виноградів» проведено внутрішню перевірку 62 митних оформлень товарів на предмет правомірності звільнення від сплати митних платежів із застосуванням преференції 203. Порушень не виявлено. Про вказане інформовано листом від 27.12.22 № 7.7-28-03/30-2602. Запорізька митниця Проведено перевірку згідно наказу Запорізької митниці від 10.08.2022 № 71 «Проведення перевірки з окремих питань» щодо правильності проставляння затримок в АСМО «Інспектор». Застосовано заходи матеріального впливу у вигляді зменшення надбавки за виконання особливо важливої роботи за липень 2022 в розмірі 10% до головних державних інспекторів митного поста «Запоріжжя» Запорізької митниці. Проведено перевірку згідно наказу Запорізької митниці від 13.10.2022 № 98 «Проведення перевірки з окремих питань». Застосовано заходи матеріального впливу у вигляді зменшення надбавки

за виконання особливо важливої роботи за жовтень 2022 в розмірі 10% до начальника митного поста «Запоріжсталь» Запорізької митниці. На виконання листа Держмитслужби від 03.11.2022 № 17-2/17-01-04/7.20/1596 «Про вжиття заходів» в митниці проведено перевірку дотримання законодавства України під час розгляду заяв громадян, що надійшли в період з 24.02.2022 по 03.11.2022 до митниці та інформація про які внесена до функціонального модуля «Заяви підприємств та осіб» автоматизованої системи митного оформлення «Інспектор». За результатами перевірки застосовано заходи впливу до однієї посадової особи – зменшено розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи за листопад 2022 року на 10%. Відповідно до наказу Запорізької митниці від 09.11.2022 № 104 «Про проведення перевірки» проведено перевірку митного оформлення товарів із застосуванням звільнення від сплати митних платежів. За результатами перевірки порушення в митниці відсутні. Івано-Франківська митниця За результатами проведеної перевірки щодо виконання посадовими особами відділу митного оформлення № 1 митного поста «Прикарпаття» Івано-Франківської митниці вимог митного законодавства під час здійснення митного контролю, виконання митних формальностей та митного оформлення товарів, що може мати вплив на повноту справлення митних платежів, виявлено 2 помилки при оформленні товарів (доповнення «I» статті 22 «Регіональної конвенції про Пан-Євро-Середземноморські преференційні правила походження») за митними деклараціями МД № UA206020/2022/022487 від 03.12.2022 та МД № UA206020/2022/019699 від 22.10.2022 що призвели до неправильного нарахування мита та ПДВ (Доповідна записка №7.21-25/27 від 15.12.2022). Вищезазначені помилки виправлені шляхом оформлення аркушів коригування від 14.12.2022 №22UA206020022487U0 та від 14.12.2022 №22UA206020019699U1, після чого всі кошти в повному обсязі сплачено до Державного бюджету України. 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 08.07.2022 № 204 «Про проведення перевірки з окремих питань», складено Акт про результати перевірки з окремих питань від 10.08.2022 № 7.8-25/156 – за результатами перевірки встановлено порушення вимог наказу Державної митної служби України від 17 листопада 2005 року № 1118 «Про затвердження Правил митного контролю та митного оформлення транспортних засобів, що переміщуються громадянами через митний кордон України» в частині ідентифікації транспортного засобу, наказу Міністерства фінансів України від 09 жовтня 2012 року № 1066 «Про затвердження Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень» в частині внесення до Єдиної автоматизованої інформаційної системи митних органів України недостовірної інформації про дату та час прибуття товарів. Копії матеріалів перевірки направлено до Територіального управління Державного бюро розслідувань. З метою визначення ступеня вини, характеру і тяжкості вчинених посадовими особами відділів митного оформлення митниці дисциплінарного проступку, відповідно до Закону України «Про державну службу», матеріали перевірки надано на розгляд дисциплінарної комісії Київської митниці. Порушено дисциплінарні провадження стосовно 5 посадових осіб. 2. Відповідно до наказу Київської митниці від 08.02.2022 № 68 «Про проведення перевірки з окремих питань», проведено перевірку щодо можливих порушень вимог чинного законодавства з питань митної справи при здійсненні митного контролю та митного оформлення в частині правильності класифікації товару згідно УКТЗЕД та визначення митної вартості. За результатами перевірки складено Акт про результати перевірки з окремих питань від 16.09.2022 № 7.8-25/195. Копії матеріалів перевірки направлено до Головного слідчого управління Державного бюро розслідувань. З метою визначення ступеня вини, характеру і тяжкості вчинених посадовими особами відділів митного оформлення митниці дисциплінарного проступку, відповідно до Закону України «Про державну службу», матеріали перевірки надано на розгляд дисциплінарної комісії Київської митниці. Порушено дисциплінарні провадження стосовно 9 посадових осіб. 3. Проведено перевірку з окремих питань відповідно до наказу Київської митниці від 04.10.2022 № 307 «Про проведення перевірки з окремих питань», метою якої є перевірка інформації, зазначеної у доповідній записці начальника митного поста «УкрПошта» Руслана Фірсова від 26.09.2022 № 7.8-28.12/741, щодо вручення повідомлення про підозру у вчиненні кримінального правопорушення старшому державному інспектору митного поста «УкрПошта» Терещенку Б.О. В ході проведення перевірки встановлено, що колишній керівник митного поста «УкрПошта» Гусач Дмитро під час свого перебування на вказаній посаді, не в повній мірі вживав заходів щодо організації контролю за роботою посадових осіб митного поста «УкрПошта» та дотриманням антикорупційного законодавства. За результатом проведеної



перевірки складено Акт про результати перевірки від 14.10.2022 № 7.8-25/236. Координаційно-моніторингова митниця Відсутні підстави для вжиття зазначених заходів. Кропивницька митниця На виконання листа Держмитслужби від 02.12.2022 №08-2/20-01/7.22/7176 та наказу митниці від 07.12.2022 №55 проведено тематичну перевірку (Акт від 20.12.2022) щодо неналежного виконання посадовими особами митниці вимог форм митного контролю, в тому числі неналежного виконання інформування контактної особи Департаменту боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил під час митного оформлення товарів за митною декларацією від 12.10.2022 №UA901020/2022/008207. За результатами тематичної перевірки порушено два дисциплінарних провадження (накази митниці від 27.12.2022 № 2-ДС та №3-ДС). Львівська митниця На підставі наказу Львівської митниці від 04.07.2022 № 69-дс за вчинення головним державним інспектором ВМО №3 м/п «Мостиська» Кабан Галиною Григорівною, дисциплінарного проступку, передбаченого пунктом 5 частини 2 ст.65 ЗУ «Про державну службу», який полягає в недотримання нею вимог п.2 наказу ДФСУ від 28.08. №645 «Про функціонування програмного модуля «Облік валютних цінностей» АСМО «Інспектор» відомостей про дозвільні документи, які були підставою для переміщення вказаних валютних цінностей при здійсненні митних формальностей у відношенні громадян України, застосувати до неї дисциплінарне стягнення – зауваження. На підставі наказу Львівської митниці від 04.07.2022 №72-дс, за вчинення дисциплінарного проступку головним державним інспектором ВМО №1 м/п «Мостиська» Волошин Галиною Іванівною, який полягає в недотримання і вимог п.18 розділу І Положення про заходи захисту та визначення порядку здійснення окремих операцій в іноземній валюті, затвердженого Постановою Правління Національного банку України від 02.01.2019 №5, в частині пропуску за межі митної території України валютних цінностей без наявності документів, що підтверджують зняття готівки з власних рахунків у банках, застосувати до неї дисциплінарне стягнення – догану 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 липень 2022 року у розмірі 50% посадових осіб м/п «Яворів» Львівської митниці Ліберного О.В., Озарківа Л.О., Богдана В.П. (доповідна записка УЗМКтаО від 11.07.2022 № 7.4-17/21/333). За неналежне виконання службових обов'язків застосовано заходи матеріального впливу, а саме позбавлено надбавки за виконання особливо важливої роботи за липень 2022 року у розмірі 30% Мельника В.І. (доповідна записка УЗМКтаО від 05.07.2022 № 7.4-17/21/319). За неналежне виконання службових обов'язків застосовано заходи матеріального впливу, а саме позбавлено надбавки за виконання особливо важливої роботи за липень 2022 року у розмірі 50% Богдана В.П.(доповідна записка УЗМКтаО від 01.07.2022 № 7.4-17/21/311). За неналежне виконання службових обов'язків застосовано заходи матеріального впливу, а саме позбавлено надбавки за виконання особливо важливої роботи за вересень 2022 року у розмірі 20% державного інспектора відділу митного оформлення № 1 митного поста «Яворів» Львівської митниці Тупіса І.А. (доповідна записка м/п «Яворів» від 24.08.2022 № 7.4-28-05/26/2392). За неналежне виконання службових обов'язків застосовано заходи матеріального впливу, а саме позбавлено надбавки за виконання особливо важливої роботи за вересень 2022 року у розмірі 50% державного інспектора відділу митного оформлення № 4 митного поста «Яворів» Львівської митниці Васильченко О.В.(доповідна записка м/п «Яворів» від 24.08.2022 № 7.4-28-05/26/2393). Наказом Львівської митниці від 15.07.2022 № 81-дс до головного державного інспектора відділу митного оформлення № 1 м/п «Яворів» Залізняка М.С. застосовано дисциплінарне стягнення – догану. За невнесення до ФМ «Журнал пункту пропуску» АСМО «Інспектор» інформації про відправників гуманітарної допомоги застосовано заходи матеріального впливу, а саме позбавлено надбавки за виконання особливо важливої роботи за серпень 2022 року у розмірі 50 % посадових осіб митного поста «Яворів» Литвинчука М.В., Вожошу П.А., Багнюка С.П., Тринядка В.Р., Антошика А.І., Вільницьку В.Ю., Коломійця І.М., Миронову М.І., Бориса Т.Я., Гараня П.В., Луця О.А., Фідика В.В., Флейшера М.В., Васильченко О.В., Белзу І.В., Сатурчака О.Б., Мельника А.І., Любченка М.В., Якушка Ю.В., Кашицького В.В., Шиндюка Є.В., Смажевського В.В., Ганіна О.В., Щербиненко Ю.В., Климкевича А.В. (доповідна записка УЗМКтаО від 27.07.2022 № 7.4-17/21/369). Застосовано дисциплінарні стягнення – зауваження – до посадових осіб митного поста «Яворів» Гавриха В.Р. (наказ ЛМ від 12.09.2022 №160-дс), Сірка О.М. (наказ ЛМ від 12.09.2022 №162-дс), Бондар В.Д. (наказ ЛМ від 12.09.2022 №160-дс), Мельник О.В. (наказ ЛМ від 14.09.2022 №177-дс). Застосовано дисциплінарні стягнення – догану - до посадових осіб митного поста «Яворів» Мацьопи

М.Б. (наказ ЛМ від 12.09.2022 №165-дс), Босої М.Б. (наказ ЛМ від 14.09.2022 №178-дс). За не проведення відповідних перевірочних заходів при складанні протоколу про ПМП позбавлено надбавки за виконання особливо важливої роботи за серпень 2022 року у розмірі 100 % посадової особи митного поста «Яворів» Гавриха В.Р. (Доповідна записка УБзКтаПМП від 29.07.2022 №7.4-20/1020). Наказом Львівської митниці від 05.10.2022 № 185-дс до державного інспектора відділу митного оформлення № 4 м/п «Яворів» Сатурчака О.Б. застосовано дисциплінарне стягнення - зауваження. Наказом Львівської митниці від 05.10.2022 № 186-дс до державного інспектора відділу митного оформлення № 4 м/п «Яворів» Васьківа В.В. застосовано дисциплінарне стягнення - догану. Наказом Львівської митниці від 13.10.2022 № 237-дс до головного державного інспектора відділу митного оформлення № 2 м/п «Яворів» Богдана В.П. застосовано дисциплінарне стягнення - зауваження. Наказом Львівської митниці від 03.11.2022 № 248-дс до державного інспектора відділу митного оформлення № 1 м/п «Яворів» Гелеша Р.І. застосовано дисциплінарне стягнення - зауваження. Наказом Львівської митниці від 03.11.2022 № 249-дс до головного державного інспектора відділу митного оформлення № 1 м/п «Яворів» Солоходінова І.Ф. застосовано дисциплінарне стягнення - зауваження. Наказом Львівської митниці від 24.11.2022 № 292-дс до головного державного інспектора відділу митного оформлення № 2 м/п «Яворів» Коломійця І.М. застосовано дисциплінарне стягнення - зауваження. Наказом Львівської митниці від 24.11.2022 № 291-дс до державного інспектора відділу митного оформлення № 8 м/п «Яворів» Леськіва О.В. застосовано дисциплінарне стягнення - зауваження. Наказом Львівської митниці від 24.11.2022 № 293-дс до державного інспектора відділу митного оформлення № 8 м/п «Яворів» Гавриха В.Р. застосовано дисциплінарне стягнення - зауваження. Наказом Львівської митниці від 24.11.2022 № 296-дс до державного інспектора відділу митного оформлення № 8 м/п «Яворів» Смажевського В.В. застосовано дисциплінарне стягнення - зауваження. За неналежне здійснення попереджувально-профілактичної роботи спрямованої на запобігання порушенням вимог митного та антикорупційного законодавства України, а також недієвий контроль за діяльністю підпорядкованого особового складу начальника відділу митного оформлення № 3 м/п «Яворів» Ганущак А.П. позбавлено надбавки за виконання особливо важливої роботи за грудень 2022 року у розмірі 100% (довідна записка ВЗПЗтаПК від 07.12.2022 № 7.4-09/323) За неналежне здійснення попереджувально-профілактичної роботи спрямованої на запобігання порушенням вимог митного та антикорупційного законодавства України, а також недієвий контроль за діяльністю підпорядкованого особового складу начальника відділу митного оформлення № 6 м/п «Яворів» Лобера О.О. позбавлено надбавки за виконання особливо важливої роботи за грудень 2022 року у розмірі 100% (довідна записка ВЗПЗтаПК від 18.11.2022 № 7.4-09/286). За несвоєчасне внесення посадовими особами ВМО №№1-9 митного поста «Яворів» до ФМ «Журнал пункту пропуску» АСМО «Інспектор» інформації про завершення митного оформлення стосовно товарів, транспортних засобів комерційного призначення застосовано заходи матеріального впливу, а саме позбавлено надбавки за виконання особливо важливої роботи за листопад 2022 року у розмірі 10% посадових осіб м/п «Яворів» Гірняка В.Я, Ганця Р.Є., Грабового Д.О., Ганущак А.П., Лобера О.О., Барахтіна С.С., Пархоменка В.О., Штохмана А.С., Зденянчина О.В., Поляка Т.М., Солоходінова І.Ф., Когута Ю.Т., Конанця А.О., Шпека Р.В., Гелеша Р.І., Білик Н.В., Мельника В.І., Ліберного О.В., Потічного М.Я., Гараня П.В., Савінова О.М., Качмар С.Ю., Лилика М.І., Стецишина Е.С., Беха А.В., Шабат О.А., Михайленка О.М., Граната І.Я., Богдана В.П., Кушпіта А.В., Кабана А.М., Бідник І.В., Головчука Р.І., Медейчука Р.М., Любченка М.В., Михайловського В.В., Мартинюка Ю.П., Шиндюка Є.В., Мацьопу М.Б., Босу М.В., Пастернака І.М., Круковському В.Е., Базиляка І.В., Дитинника Г.В., Климкевича А.В., Кульчицького В.С. (довідна записка м/п Яворів від 25.10.2022 № 7.4-28-05/26/2721), Климкевича А.В., (довідна записка м/п «Яворів» від 07.11.2022 №7.4-28-05/25-2879). Одеська митниця За результатами перевірки з окремих питань, проведеної згідно наказу Одеської митниці від 30.05.2022 № 234 (із змінами), щодо неналежного виконання митних формальностей під час митного оформлення наслідком якого стало порушення часових нормативів завершення митного оформлення, відносно 18 посадових осіб Одеської митниці порушені дисциплінарні провадження (накази Одеської митниці від 22.09.2022 №№ 4-дс - 21-дс). За результатами здійснення дисциплінарних проваджень до 17 посадових осіб застосовані дисциплінарні стягнення у вигляді догани. Наказом Одеської митниці від 20.09.2022 № 428 «Про проведення перевірки з окремих питань» призначено проведення перевірки дотримання вимог митного законодавства під час митного контролю та оформлення товарів за МД №UA500500/2022/029537 від 27/08/2022 (на підставі доповідної записки начальника Відділу з питань

запобігання та протидії корупції Держмитслужби від 15.09.2022 № 09/204). На підставі матеріалів перевірки, на підставі наказів Одеської митниці від 19.10.2022 №№ 25-дс, 26-дс, порушені дисциплінарні провадження. Результат дисциплінарних проваджень – дисциплінарні стягнення у вигляді догани. Наказом Одеської митниці від 24.10.2022 №462 призначено проведення перевірки з окремих питань щодо дотримання митних формальностей під час оформлення МД №UA500490/2022/001053. Строк проведення перевірки до 03.02.2023. Наказом Одеської митниці від 24.10.2022 №463 призначено проведення перевірки з окремих питань щодо дотримання митних формальностей під час оформлення МД №UA500080/2022/007016. Строк проведення перевірки до 03.02.2023. Полтавська митниця Протягом II півріччя 2022 року перевірки у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не проводились. Рівненська митниця 1) Рівненською митницею проведено перевірку з окремих питань (наказ митниці від 18.11.2022 року № 236 «Про проведення перевірки з окремих питань») з метою з'ясування обставин митного оформлення товарів за МД № UA 204020/2022/225446 від 24.06.2022 та МД № UA 204020/2022/225816 від 27.06.2022, за результатами якої встановлено: - Головними державними інспекторами відділу митного оформлення №1 митного поста «Рівне» при митному оформленні МД № UA 204020/2022/225446 від 24.06.2022 та МД № UA 204020/2022/225816 від 27.06.2022 не враховані вимоги Закону України 2739-IV від 06.07.2005 року, з урахуванням роз'яснень наданих листом Департаменту внутрішньої безпеки Держмитслужби від 17.11.2022 №25/25-01/7.13/104, щодо митного оформлення фізичними особами – підприємцями для вільного використання транспортних засобів за умови їх відповідності екологічним нормам не нижче рівня "ЄВРО-5". - Встановлено відсутність в АСМО інформації про наявність обмежень митного оформлення транспортних засобів в частині не відповідності екологічним нормам для фізичних осіб – підприємців, встановлених законом. Вжиті заходи: - Провести навчання з особовим складом підрозділів на яких опрацювати Підрозділ 1 та 2 Розділу II «Особи» Цивільного кодексу України з метою подальшого врахування під час здійснення митного контролю та оформлення товарів фізичних осіб-підприємців. - За допущені недоліки позбавити права на отримання надбавки за виконання особливо важливої роботи за результатами роботи у листопаді 2022 року головних державних інспекторів відділу митного оформлення №1 митного поста «Рівне». - Вказати заступнику начальника митного поста - начальнику відділу митного оформлення №1 митного поста "Рівне" на недостатній контроль за діями підлеглих та вжити заходи щодо посилення контролю за забезпечення дотримання вимог законодавства під час здійснення митного контролю та митного оформлення товарів товарної позиції 8702 за УКТ ЗЕД. - Відділу забезпечення митного контролю та оформлення направити до Держмитслужби пропозиції про необхідність відображення в АСМО інформації про наявність обмежень митного оформлення транспортних засобів за умови не відповідності екологічним нормам для фізичних осіб – підприємців, встановлених законом. 2. Рівненською митницею проведено перевірку з окремих питань (наказ митниці від 08.11.2022 року № 219 «Про проведення перевірки з окремих питань») з метою з'ясування обставин митного оформлення товарів за МД №UA204020/2022/230577, за результатами якої встановлено: - головним державним інспектором відділу митного оформлення №1 митного поста «Рівне» при митному оформленні за МД №UA204020/2022/230577 від 15.08.2022 не враховані вимоги ЗУ «Про деякі питання ввезення на митну територію України та проведення першої державної реєстрації транспортних засобів» від 06.07.2005 зі змінами, внесеними ЗУ «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо особливостей податкового адміністрування податків, зборів та єдиного внеску під час дії воєнного, надзвичайного стану» від 12.05.2022 року в редакції Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо перегляду окремих пільг з оподаткування» від 21.06.2022 щодо митного оформлення для вільного використання транспортних засобів за кодом товару 8702101990 згідно УКТ ЗЕД за умови їх відповідності екологічним нормам не нижче рівня ЄВРО-5» - Встановлено відсутність в АСМО інформації про наявність обмежень митного оформлення транспортних засобів за умови не відповідності їх екологічним нормам. Вжиті заходи: Здійснено дисциплінарне провадження стосовно головного державного інспектора відділу митного оформлення №1 митного поста «Рівне» дисциплінарне провадження та встановлено вчинення дисциплінарного проступку, в результаті чого оголошено догану. Сумська митниця На підставі наказу Сумської митниці від 20.06.2022 № 97 проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Довідку про результати перевірки з окремих питань від 22.07.2022 № 7.24-08-25/8. На підставі наказу Сумської митниці від 03.10.2022 № 140 проведена перевірка з окремих питань за результатами

якої складено Акт про результати перевірки з окремих питань від 12.10.2022 № 7.24/14/15-01. Наказами Сумської митниці від 01.12.2022 № 32-дс, від 09.12.2022 №№ 33-дс, 34-дс, 35-дс, 36-дс, від 14.12.2022 №№ 37-дс, 38-дс, 39-дс, 40-дс, 41-дс, 42-дс винних посадових осіб притягнуто до дисциплінарної відповідальності. До територіального управління Державного бюро розслідувань розташованого у м. Полтава Сумська митниця направила повідомлення від 20.12.2022 № 7.24-08-1/25/8.14/4883 та завірені копії матеріалів дисциплінарних справ про виявлені ознаки кримінальних правопорушень у діях 9 посадових осіб Сумської митниці. На підставі наказу Сумської митниці від 21.11.2022 № 159 (у редакції наказу від 02.12.2022 № 162) проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Акт про результати перевірки з окремих питань від 12.10.2022 № 7.24/14/21/15-02. Тернопільська митниця Відповідно до наказу Держмитслужби від 25.11.2022 № 518 проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами Тернопільської митниці вимог митного контролю та оформлення транспортних засобів (акт перевірки від 08.12.2022). За результатами перевірки встановлено не виконання вимоги п.4.5.7 розділу IV Порядку № 631 в частині здійснення перевірки дотримання встановлених до задекларованих товарів заходів нетарифного регулювання та ст.256 Митного кодексу України, в частині прийняття рішення про відмову в митному оформленні. Харківська митниця Інформація щодо фактів не виконання з корисливою метою у повному обсязі та належним чином митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи не надходила. Внутрішні перевірки у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, з питань не виконання з корисливою метою у повному обсязі та належним чином митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи не проводились. Хмельницька митниця Внутрішні перевірки щодо фактів неналежного виконання митних формальностей у II півріччі 2022 року не проводились. Черкаська митниця У II півріччі 2022 року факти неналежного виконання митних формальностей не виявлялись, скарги та повідомлення з вищевказаних питань суб'єктів ЗЕД чи громадян не надходили, внутрішні перевірки у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, не проводились. Чернівецька митниця Завершено перевірку затверджену Наказом Чернівецької митниці від 25.08.2022 №170-аг «Про проведення перевірки з окремих питань». За результатами проведеної перевірки, встановлено, що недотримання вимог митного та податкового законодавства при здійсненні митного оформлення призвело до несплати до Держбюджету сум митних платежів: - ввізного мита - 23 897 983,12 грн., - ПДВ - 56 704 607,94 грн. Відповідно до доповідної записки керівника робочої групи-начальника відділу з питань запобігання та протидії корупції Чернівецької митниці від 10.11.2022 №7.2-09-14/34, порушено дисциплінарні провадження згідно наказів Чернівецької митниці «Про порушення дисциплінарного провадження» від 18.11.2022 №291-аг, від 18.11.2022 №292-аг, від 18.11.2022 №293-аг, від 18.11.2022 №294-аг, від 18.11.2022 №295-аг, від 18.11.2022 №296-аг, від 18.11.2022 №297-аг, від 18.11.2022 №298-аг, які ще тривають. Окрім того, про результати перевірки здійснено повідомлення до компетентних органів. Як наслідок, запроваджено кримінальне провадження від 28.11.2022 №62022240050000228. Завершено перевірку затверджену Наказом Чернівецької митниці від 09.09.2022 №195-аг «Про проведення перевірки з окремих питань» щодо дотримання законодавства з питань державної митної справи посадовими особами відділу митного оформлення митниці під час здійснення митних формальностей за митними деклараціями. За результатами проведеної перевірки, відповідно до доповідної записки керівника робочої групи від 24.10.2022 №7.2-17-12/170, порушено дисциплінарне провадження згідно наказів Чернівецької митниці від 26.10.2022 №266-аг та від 26.10.2022 №267-аг «Про порушення дисциплінарного провадження» яке завершено, та відповідно до наказів Чернівецької митниці від 22.12.2022 №5-дс та від 22.12.2022 №6-дс застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді догани до двох працівників митниці. Завершено перевірку затверджену Наказом Чернівецької митниці від 22.09.2022 №211-аг «Про проведення тематичної позапланової перевірки» щодо дотримання законодавства з питань державної митної справи посадовими особами відділу митного оформлення митниці під час здійснення митних формальностей під час пропуску через митний кордон України транспортних засобів. За результатами проведеної перевірки, відповідно до доповідної записки керівника робочої групи від 11.11.2022 №7.2-12-28/170, порушено дисциплінарне провадження згідно наказів Чернівецької митниці від 18.11.2022 №299-аг та від 18.11.2022 №300-аг «Про порушення дисциплінарного провадження» яке завершено, та відповідно до наказів Чернівецької митниці «Про закриття дисциплінарного провадження» від 03.01.2023 №02-аг та від 03.01.2023 №03-аг дисциплінарне провадження закрито у зв'язку із сплином строку притягнення до дисциплінарної

відповідальності. Завершено дисциплінарні провадження, що порушені на підставі доповідної записки управління внутрішньої безпеки Державної митної служби України від 17.08.2022 № 25/357 Наказами Чернівецької митниці від 23.08.2022 № 164 та № 165. Відповідно до наказів Чернівецької митниці «Про закриття дисциплінарного провадження» від 26.10.2022 №271-аг та від 26.10.2022 №272-аг дисциплінарні провадження закрито у зв'язку із відсутністю порушення. Відповідно до Наказу Чернівецької митниці від 11.10.2022 №244-аг «Про проведення перевірки з окремих питань» щодо дотримання законодавства з питань державної митної справи посадовими особами відділу митного оформлення митниці під час здійснення митних формальностей за митними деклараціями, зазначеними у доповідній записці директора департаменту контролю та адміністрування митних платежів від 11.10.2022 №15-01/937 проведено перевірку. За результатами проведеної перевірки, відповідно до доповідної записки керівника робочої групи від 07.11.11.2022 №7.2-28.3-01/1118, відсутні підстави для притягнення посадових осіб до дисциплінарної відповідальності. Відповідно до Наказу Чернівецької митниці від 03.11.2022 №280-аг «Про проведення перевірки з окремих питань» щодо дотримання законодавства з питань державної митної справи посадовими особами відділу митного оформлення митниці під час здійснення митних формальностей за митними деклараціями, зазначеними у доповідній записці начальника відділу внутрішньої безпеки від 01.11.2022 №7.2-25/8 проведено перевірку. За результатами проведеної перевірки, відповідно до доповідної записки керівника робочої групи від 22.12.11.2022 №7.2-10-14/116, відсутні підстави для притягнення посадових осіб до дисциплінарної відповідальності. Відповідно до Наказу Чернівецької митниці від 17.11.2022 №288-аг «Про проведення перевірки з окремих питань» щодо дотримання законодавства з питань державної митної справи посадовими особами відділу митного оформлення митниці під час здійснення митних формальностей за митними деклараціями із застосування преференції «161», зазначеними у доповідній записці начальника управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Чернівецької митниці від 11.11.2022 №7.2-15-01-09/756 проведено перевірку. За результатами проведеної перевірки, відповідно до доповідної записки керівника робочої групи від 08.12.2022 №7.2-15-01-09/827 внесено пропозиції на керівника митниці щодо проведення відділом з питань запобігання та протидії корупції Чернівецької митниці індивідуально-профілактичних заходів з метою дотримання антикорупційного законодавства посадовими особами. Чернігівська митниця Протягом II півріччя 2022 року сектором внутрішньої безпеки митниці відповідно до наказу митниці від 28.07.2022 № 160 проведено 1 перевірку з окремих питань щодо правомірності дій співробітників відділу митного оформлення № 1 митного поста «Чернігів» митниці щодо дотримання Порядку та строків митного контролю та митного оформлення товарів, що переміщуються трубопровідним транспортом, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 629 «Про митні формальності на трубопровідному транспорті та лініях електропередачі», зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 22.06.2012 за № 1036/21348 (далі - Порядок), а також Порядку видачі, вилучення, зберігання, обліку та використання особистого митного забезпечення посадових осіб митниць ДФС, затвердженого наказом ДФС України від 27.11.2014 № 332 «Про особисте митне забезпечення посадових осіб митниць ДФС» (далі - Наказ). За результатами перевірки встановлено, що інспекторами відділу митного оформлення № 1 митного поста «Чернігів» безпідставно складено звіти про рух природного газу в підземному сховищі газу (ПСГ) (додаток 5 до Порядку), а відтак проставлено особисте митне забезпечення типу 2 (штамп «Під митним контролем»), що є порушенням Порядку та Наказу, та рекомендовано врахувати результати перевірки при визначенні розміру преміювання відповідних посадових осіб митниці (акт про результати перевірки від 26.08.2022 № 7.11-25/274).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення профілактичної роботи з відповідними посадовими особами</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше за планом проведення антикорупційних навчань, та за окремою потребою</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Митниці Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки, протоколи профілактичних бесід. Забезпечення законності при виконанні підрозділами митного оформлення митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2022	Виконано

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

Вінницька митниця Відповідно до наказу Вінницької митниці від 23.09.2022 №208 «Про проведення тематичної перевірки» проведена перевірка. За результатами до посадових осіб застосовано заходи матеріального впливу у вигляді позбавлення премії. Волинська митниця За результатами моніторингу виконання посадовими особами підрозділів митного оформлення митних формальностей, їх документального підтвердження та правильності внесення відміток до відповідних модулів АСМО "Інспектор" за митними деклараціями з особовим складом митних постів проведені відповідні профілактичні бесіди. Дніпровська митниця Протягом звітнього періоду у відношенні посадових осіб митниці проведено 6 профілактичних заходів індивідуального характеру Результати проведення заходів внесено до «Журналу особистого прийому начальника відділу з питань запобігання та протидії корупції». Енергетична митниця У підрозділах Енергетичної митниці було організовано та проведено навчання без відриву від роботи та повторне вивчення 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» та наказу Міністерства фінансів України від 09.10.2012 № 1066 «Про затвердження Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень». Про результати проведеною профілактичної роботи (заняття в системі професійного навчання без відриву від роботи ) проінформовано сектор контролю за переміщенням товарів- службова записка від 21.09.2022 № 7.6-28-04/289 . Житомирська митниця В II півріччі поточного року з посадовими особами митниці проведено 48 індивідуальних профілактичних заходів та 50 профілактичних заходів 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. У II півріччі 2022 року проведено 15 загальних профілактичних заходів та 2 індивідуальних профілактичних заходи. Згідно з доповідною запискою відділу з питань запобігання та протидії корупції Закарпатської митниці від 04.11.2022 № 7.7-09/16-122 із працівниками оперативного відділу управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Закарпатської митниці було проведено профілактично-роз'яснювальну роботу у формі інформування, щодо необхідності неухильного дотримання вимог положень Закону України «Про запобігання корупції», Закону України «Про державну службу», Кодексу етичної поведінки працівників Державної митної служби України та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджених наказом Державної митної служби України від 02.09.2021 № 668, за результатами складено Акт від 21.10.2022. Проведено попереджувально-профілактичні заходи з особовим складом митного поста «Тиса» Закарпатської митниці щодо безумовного дотримання антикорупційного законодавства, недопущення порушень правил етичної поведінки працівників, попереджено про відповідальність за вчинення корупційних правопорушень, за результатами чого складено протокол робочої та попереджувально-профілактичної наради керівного складу поста від 07.12.2022. Відповідно до доповідної записки відділу з питань запобігання та протидії корупції Закарпатської митниці від 21.11.2022 № 7.7-09/16-129 структурними підрозділами та митними постами проведено 16 навчально-роз'яснювальних заходів щодо

необхідності неухильного дотримання вимог положень Закону України «Про запобігання корупції» (далі – Закон), Кодексу етичної поведінки працівників Державної митної служби України та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджених наказом Державної митної служби України від 02.09.2021 № 668 та про обмеження щодо одержання подарунків, відповідальності за порушення встановлених законом обмежень щодо одержання подарунків та роз'яснено алгоритм дій щодо запобігання одержанню подарунків. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 19.12.2022 №645 «Про ознайомлювальний період» відділом з питань запобігання та протидії корупції Закарпатської митниці в період з 21.12.2022 по 23.12.2022 проведено 2 навчальні заходи. Разом з тим, у рамках професійного навчання без відриву від роботи у 3 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 Протоколи проведення профілактичних заходів від 02.09.2022 та 06.09.2022, від 07.11.2022 та 09.11.2022. Доповідна записка від 06.09.2022 № 7.20-09/46. Івано-Франківська митниця з особовим складом митниці проведено загальний профілактичний захід з метою запобігання порушення антикорупційного законодавства та зниження ймовірності виникнення корупційного ризику (Протокол наради №8-1-п від 16.08.2022). За результатами перевірки з посадовими особами відділу митного оформлення №1 митного поста «Прикарпаття» проведено три індивідуальних профілактичних заходи (Протоколи профілактичних заходів №7.21-25/1 від 23.12.2022, №7.21-25/2 від 23.12.2022, №7.21-25/3 від 23.12.2022). Київська митниця Відділом з питань запобігання та протидії корупції у II півріччі 2022 року проведено профілактичні заходи 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; з метою профілактики проявів корупції, недопущення використання підпорядкованим особовим складом службових повноважень та пов'язаних з ними можливостей з метою отримання неправомірної вигоди для себе чи інших осіб, наголошення на неприпустимості порушення вимог антикорупційного законодавства та усвідомлення негативних наслідків його порушення. Також в структурних підрозділах Митниці з посадовими особами підрозділів митного оформлення на регулярній основі забезпечено проведення профілактичної роботи та проведення додаткових занять щодо вивчення вимог антикорупційного законодавства (самостійне опрацювання законодавчого акта, спільне обговорення вимог). Координаційно-моніторингова митниця Відсутні підстави для вжиття зазначених заходів. Кропивницька митниця За планом проведення антикорупційних навчань: – протокол від 24.08.2022 №7 особовому складу доведено ст.ст.22-24 ЗУ від 14 жовтня 2014 року №1700-VII «Про запобігання корупції» (зі змінами); – протокол від 18.10.2022 №9 особовому складу доведено ст.ст.37-44 ЗУ від 14 жовтня 2014 року №1700-VII «Про запобігання корупції» (зі змінами); – протокол від 22.12.2022 №10 особовому складу доведено ст.53 ЗУ від 14 жовтня 2014 року №1700-VII «Про запобігання корупції» (зі змінами). 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 4 індивідуальні профілактики правопорушень з наступними посадовими особами Львівської митниці: 1) 29.08.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення «Малехів» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці Куськом Дмитром Сергійовичем; 2) 30.08.2022 з головним державним інспектором відділу митного оформлення № 2 митного поста «Городок» Львівської митниці Петрівнською Катериною Вікторівною; 3) 23.09.2022 з начальником відділу чергових Львівської митниці Бедрієм Мар'яном Богдановичем; 4) 30.09.2022 з головним державним інспектором відділу контролю митної вартості управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Копиною Ігорем Осиповичем. 2. У звітному півріччі 2022 року керівництвом митного поста «Угринів» постійно проводилися перед початком робочої зміни профілактичні бесіди із посадовими особами ВМО № 1-5 митного поста

«Угринів» з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства України, нормативно-правових документів з питань митної справи, дотримання службової та трудової дисципліни, правил дорожнього руху. Окрема увага приділялася питанню пропуску та здійснення митних формальностей щодо товарів гуманітарної допомоги. Також, на виконання п. 1.6 рішення наради керівного складу Львівської митниці від 22.08.2022 (протокол № 05), у відділах митного оформлення № 1, 2, 4, 5 митного поста «Угринів» Львівської митниці 24.08.2022, 26.08.2022, 31.10.2022, 09.11.2022, 12.12.2022 проведено наради з питань дотримання трудової та виконавської дисципліни, етики поведінки посадових осіб Держмитслужби, культури спілкування з громадянами при виконанні службових обов'язків, а також вимог антикорупційного законодавства України, недопущення корупційних та пов'язаних із корупцією правопорушень. Результати нарад оформлено протокольнo, що зберігаються у номенклатурній справі митного поста № 7.4-28-07/10. Одночасно, керівництвом митного поста «Угринів» Львівської митниці проводилася профілактична робота щодо запобігання та недопущення в роботі посадовими особами ВМО № 1-5 митного поста «Угринів» порушень трудової дисципліни, службових зловживань, корупційних діянь та усунення причин і умов, що сприяють (можуть сприяти) учиненню правопорушень, пов'язаних із службовою діяльністю. Проведено наради у ВМО № 1-4, що оформлено протокольнo (вих. № 7.4-28-07/941 від 02.09.2022).

3. Керівництвом митного поста «Смільниця» Львівської митниці періодично проведено профілактичні бесіди з підпорядкованим особовим складом: аркуші про результати профілактичної роботи від 05.07.22, 06.07.22, 07.07.22, 08.07.22, 05-08.07.22, від 02.08.22, 02-03.08.22, 03.08.22, 04.08.22, 27.08.22, 28.08.22, 29.08.22, 30.08.22, від 19.09.22, 19-20.09.22, 20.09.22, 21.09.22, 22.09.22, 21.11.2022. Протоколи наради керівництва митного поста «Смільниця» з підпорядкованим особовим складом від 27.08.22 №7, від 28.08.22 № 9, від 31.08.22 №10, від 02.09.22 №11, від 03.09.22 № 12, від 03.09.22 №13, від 08.09.22 №14, від 08.09.22 №15, від 09.09.22 №16, від 16.09.22 №17, від 29.09.22 №18.

4. З метою упередження та запобігання вчинення посадовими особами ВМО №№1-5 митного поста «Рава-Руська» правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, упродовж звітнього періоду керівництвом митного поста «Рава-Руська» та керівниками структурних підрозділів проводились наради профілактичного характеру Мета профілактичного заходу досягнута (службові записки від 13.07.2022 №7.4-28-06/27/1236, від 15.08.2022 №7.4-28-06/27/1489, від 15.09.2022 №7.4-28-06/27/1759). Також з метою запобігання та попередження фактів порушень вимог законодавства України під час виконання покладених на них завдань та функцій, проведено контрольні, профілактичні заходи з метою запобігання та попередження фактів порушень вимог законодавства України під час виконання покладених на них завдань та функцій, проведено контрольні, профілактичні заходи 09.11.2022 та 12.12.2022. Разом з тим, керівниками ВМО №№1-5 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. Керівництвом митного поста «Мостиська-залізничний» Львівської митниці на виконання вимог наказу Державної митної служби України від 09.12.2020 № 560 «Про затвердження антикорупційної програми Державної митної служби України на 2020-2022 роки» та у відповідності до скерованих відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці службових записок відділу та затвердженим планом проведення антикорупційних навчань, проводяться навчання з особовим складом митного поста на яких доводяться вимоги антикорупційного законодавства. Також з метою запобігання та попередження фактів порушень вимог законодавства України під час виконання покладених на них завдань та функцій, проведено контрольні, профілактичні заходи з метою запобігання та попередження фактів порушень вимог законодавства України під час виконання покладених на них завдань та функцій, проведено контрольні, профілактичні заходи 21.11.2022. 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 не виконання з корисливою метою у повному обсязі та належним чином митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи.

6. З метою упередження та запобігання вчинення посадовими особами ВМО №№ 1-5 митного поста «Яворів» Львівської митниці правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, 14.07.2022, 18-19.07.2022, 01-04.08.2022, 25.26.08.2022, 24.10.2022, 31.10.2022, 10.11.2022 керівником митного поста «Яворів» проведено наради з особовим складом ВМО №№ 1-5, 7, 9 (протоколи №№ 45,46,47,48,49,50,51,52,53,54). Також відповідні наради 01-03.04.2022, 02.05.2022, 07-09.05.2022,



03-06.06.2022 з підпорядкованим особовим складом керівниками ВМО №№ 1-4 (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» 27.07.2022; 29.07.2022, 09.08.2022, 11.08.2022, 25.08.2022,26.08.2022, 29.08.2022, 31.08.2022, 15.09.2022, 16.09.2022, 21.09.2022, (Протоколи №20,21,22, 23,24,25,26,27,28,29,30). Разом з тим, керівниками ВМО №№1-9 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. Одеська митниця

Результати проведених навчань за антикорупційною тематикою в структурних підрозділів митниці, що забезпечують контроль у відповідних митних режимах, відображені в листах структурних підрозділів митниці: митний пост «Орлівка» від 29.09.2022 №7.10-28.13/1497, від 06.01.2023 №7.10-28.13/57 митний пост «Рені» від 30.09.2022 №7.10-28.14/2046, від 10.03.2023 №7.10-28.14/105 митний пост «Чорноморськ-рибпорт» від 29.09.2022 № 7.10-28.11/872 митний пост «Чорноморськ-порт» від 30.09.2022 №7.10-28.2-03/1387, від 10.01.2023 №7.10-28.2-02/58 митний пост «Ізмаїл» від 30.09.2022 № 7.10-28. 9/2060, від 04.01.2023 №7.10-28. 9/63 митний пост «Одеса-порт» від 30.09.2022 № 7.10-28. 1-01/2401, від 09.01.2023 №7.10-28. 1-01/62 митний пост «Південний-порт» від 30.09.2022 № 7.10-28. 3/1458, від 06.01.2023 №7.10-28. 3/39 митний пост «Одеса-автомобільний» від 30.09.2022 № 7.10-28.10/800 митний пост «Білгород-Дністровський» від 29.09.2022 № 7.10-28. 6/1826, від 04.01.2023 №7.10-28.6-01/55 митний пост «Подільськ» лист від 04.01.2023 №7.10-28.8/18 митний пост «Кучурган» лист від 09.01.2023 №7.10-28. 7/21 митний пост «МА «Одеса»» лист від 10.01.2023 №7.10-28. 4/35 митний пост «Одеса-внутрішній» від 28.09.2022 № 7.10-28. 5-02/1249/1153, від 09.01.2023 №7.10-28. 5-02/44. Начальником відділу з питань запобігання та протидії корупції Одеської митниці Івановим Євгеном, під час здійснення попередньої перевірки повідомлення про можливі корупційні правопорушення з боку посадових осіб митного поста «Ізмаїл» Одеської митниці, яке надіслане листом Державної митної служби України від 02.12.2022 № 09-1/09/7.10/197 (вх. Одеської митниці № 23524/4 від 02.12.2022), 08.12.2022 проведено профілактичну бесіду з ДАМІРОВОЇ ОЛЕСЕЮ та ДЬЯКОВИМ ВЯЧЕСЛАВОМ яким роз'яснено вимоги Закону України "Про державну службу", Закону України «Про запобігання корупції», Загальні правила етичної поведінки державних службовців та посадових осіб місцевого самоврядування, затверджених наказом Національного агентства України з питань державної служби 05 серпня 2016 року № 158, а також положення Кодексу етичної поведінки та Правила етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджені наказом Держмитслужби від 02.09.2021 № 668, вимоги щодо високої культури, професійної етики та доброчесності при виконанні службових обов'язків. Полтавська митниця В II півріччі 2022 року сектором внутрішньої безпеки проведені навчально - методичні заходи у формі нарад з працівниками структурних підрозділів митниці. Результати проведених занять внесено в протоколи нарад сектору внутрішньої безпеки і структурних підрозділів митниці про, що доведено до керівництва митниці доповідним записками від 29.09.2022 №7.23-25/113, №7.23-25/114, №7.23-25/115. Рівненська митниця Протягом II півріччя 2022 року проводились профілактично-роз'яснювальні роботи, проведення антикорупційних навчань, інструктажі, бесіди серед посадових з питань неухильного дотримання нормативно-правових актів антикорупційної спрямованості. З особовим складом до повноважень яких належить здійснення митного контролю та митного оформлення товарів та транспортних засобів, які переміщуються через митний кодон України щодо необхідності дотримання вимог здійснено опрацювання та забезпечено безумовне виконання вимог: - Закону України від 14.10.2014р. №1700-VII «Про запобігання корупції» (із змінами та доповненнями) та інших документів, що регулюють питання запобігання та боротьби з корупцією; - Закону України від 10.12.2015р. №889-VIII «Про державну службу» (із змінами і доповненнями); - наказу Державної митної служби України від 02.09.2021 №668 «Про затвердження Кодексу та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України. Випадків порушення службової дисципліни та притягнення до дисциплінарної відповідальності не було. Щодо профілактики та попередження корупційних проявів та правопорушень відповідно до навчально-тематичних планів професійного навчання без відриву від роботи забезпечено проведення занять з питань дотримання правил етичної поведінки та запобігання корупції, порядку організації роботи з повідомленнями про корупцію, внесеними викривачами. Керівництвом митних

постів протягом звітного періоду на нарадах наголошувалось на дотриманні підпорядкованими посадовими особами правил етичної поведінки та запобігання корупції, зокрема щодо дотримання стандартів поведінки, поводження зі службовою інформацією, заборони використання службового становища для отримання вигоди, недопущення виникнення конфлікту інтересів, отриманні подарунків та заборони вчинення дій, які можуть зашкодити інтересам Держмитслужби України, створювати негативне суспільне враження чи негативно вплинути на репутацію працівника. Сумська митниця У ІІ півріччі 2022 року на підставі службових записок від 06.10.2022 № 7.24-09/54, від 29.12.2022 № 7.24-09/79 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: «Правила етичної поведінки, Кодекс поведінки працівників митниці», «Поняття конфлікту інтересів. Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» та «Способи подання повідомлень про корупцію працівниками Держмитслужби та її територіальних органів, особливості їх розгляду». Тернопільська митниця Відповідно до службової записки сектору внутрішньої безпеки Тернопільської митниці від 07.12.2022 № 7.25-25/24 проведено індивідуальний захід профілактики правопорушень з посадовою особою митного поста «Чортків» (довідка від 07.12.2022 № 1), на предмет опрацювання Порядку проведення огляду та переогляду товарів, транспортних засобів комерційного призначення, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 12.12.2012 №1316, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 26.02.2013 №318/22850. Хмельницька митниця У ІІ півріччі 2022 року відповідно до Положення про профілактику правопорушень, пов'язаних із здійсненням службової діяльності працівниками митної служби України, затвердженого наказом Державної митної служби України від 24.05.2004 №380 (зареєстрований в Мін'юсті 13.07.2004 за №875/9474) та Порядку забезпечення профілактики правопорушень у сфері службової діяльності в Державній митній службі України, затвердженого наказом Держмитслужби від 15.11.2022 №489 з працівниками Хмельницької митниці упродовж звітного періоду із зазначеного напрямку було проведено 6 загальних та 4 індивідуальних профілактичних заходи. (Доповідні записки від 27.07.2022 №7.26-28-03/59, від 28.07.2022 №7.26-25/33, від 28.07.2022 №7.26-28-02/300, від 01.08.2022 №7.26-28-01/985, від 09.11.2022 №7.26-28-01/1453, від 21.11.2022 №7.26-28-01/1489, від 02.12.2022 №№ 7.26-25/54, 7.26-25/55, 7.26-25/56, 7.26-25/57 ). З метою підвищення рівня обізнаності в питаннях антикорупційного законодавства, проведення роз'яснювальної та просвітницької роботи із запобігання корупції у звітному періоді з особовим складом підрозділів митного оформлення та боротьби з митними правопорушеннями Хмельницької митниці в системі професійного навчання без відриву від роботи проведено 16 занять (Доповідні записки від 14.07.2022 №7.26-09/69, від 29.09.2022 №7.26-09/83, від 01.11.2022 №7.26-09/92, 07.12.2022 №7.26-09/99). Черкаська митниця У підрозділах митного оформлення проводиться профілактична робота з особовим складом 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 19 індивідуальних профілактичних заходів з метою дотримання антикорупційного законодавства з посадовими особами Чернівецької митниці Доповідні записки №7.2-09-14/72 від 11.07.2022, №7.2-09-14/47 від 27.12.2022, №7.2-09-14/48 від 27.12.2022, №7.2-09-14/50 від 30.12.2022, №7.2-09-14/51 від 30.12.2022, №7.2-09-14/52 від 30.12.2022. Чернігівська митниця Протягом ІІ півріччя 2022 року профілактична робота з посадовими особами митниці з напрямку ризику не проводилась.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
6	<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.	31.12.2022	Виконано

## Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У II півріччі 2022 року надійшло 700 звернень від суб'єктів ЗЕД та громадян, з яких: - 650 звернень щодо роз'яснень питань що стосуються вимог митного оформлення; - 48 скарг на ймовірні протиправні дії посадових осіб структурних підрозділів, не пов'язані з порушенням антикорупційного законодавства. На урядовий контактний центр надійшло 7 звернень, письмові звернення громадян - 79, На онлайн систему «Скарги на роботу митниці Держмитслужби» надійшло 55 звернень. 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. У звітному періоді забезпечено своєчасне та належне реагування на скарги та зауваження, що надходили з боку громадян, перевізників та представників суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності: - Розглянуто та надано відповідь в межах компетенції на скаргу (on-line скарга ДМСУ) від громадянки Довган Оксани щодо питання облаштування інфраструктури перед пунктом пропуску «Угринів-Долгобичув». Працівниками митного поста «Угринів» надано вичерпну відповідь. - Розглянуто та надано відповідь в межах компетенції на від громадянки України Гнаткевич О.С. (вх. митниці від 12.07.2022 № 22650) щодо роботи працівників митного поста - з питання визначення до сплати митних платежів за товар, що ввозився громадянкою 01.05.2022, а також щодо поведінки працівників ВМО № 5 митного поста «Угринів» при здійсненні митних формальностей товару, що переміщувала громадянка Гнаткевич О.С. 01.05.2022 (вх. митниці від 11.07.2022 № 22400). За результатами розгляду скарг, працівниками м/п «Угринів» інформовано управління МПКМВтаМТРЗЕД Львівської митниці від 18.07.2022 № 7.4/28-07/662 і відділ внутрішньої безпеки Львівської митниці від 25.07.2022 № 7.4/28-07/690. - Розглянуто та надано відповідь в межах компетенції на заяву громадянина Перетятко С.І. (вх. митниці від 13.07.2022 №22769) щодо можливості вивезення тимчасово ввезеного ним транспортного засобу марки MERCEDES-BENZ CLK280, р.н.з. X55ERG іншою особою, а саме громадянином-нерезидентом (громадянином Республіки Польщі) MAC WOJCIEN, н.п. ES4377726. Розглядом вказаної скарги встановлено, при прийнятті рішення щодо відмови 12.07.2022 у пропуску з митної території України транспортного засобу марки MERCEDES-BENZ CLK280, р.н.з. X55ERG, під керуванням громадянина Республіки Польщі MAC WOJCIE, державним інспектором відділу митного оформлення №4 митного поста «Мостиська» Палечек Л.М. (ОНП 140) не було враховано вимоги положень статі 5 Додатка С до Конвенції про тимчасове ввезення, до якої Україна приєдналася згідно із Законом України «Про приєднання України до Конвенції про тимчасове ввезення» від 24.03.2004 № 1661-IV. З урахуванням вищевикладеного, картка відмови від 12.07.2022 №UA209040/2022 була оформлена державним інспектором відділу митного оформлення №4 митного поста «Мостиська» Палечек Л.М. (ОНП 140) безпідставно. Керівнику митного поста «Мостиська» було наголошено, щодо вказання державному інспектору відділу митного оформлення №4 митного поста «Мостиська» Палечек Л.М. (ОНП 140) на неприпустимості відмови у митному оформленні при здійсненні митного контролю та оформлення товарів, транспортних засобів, без належних на це підстав. Разом з тим було наголошено, що у разі встановлення аналогічних випадків відмов у митному оформленні, без врахування вимог положень статі 5 Додатка С до Конвенції про тимчасове ввезення, до якої Україна приєдналася згідно із Законом України «Про приєднання України до Конвенції про тимчасове ввезення» від 24.03.2004 № 1661-IV, до посадових осіб якими безпосередньо здійснювалось оформлення таких карток відмови буде вжито заходи дисциплінарного впливу. Індикатор виконання: Доповідна записка УЗМКтаО від 21.07.2022 №7.4-17/21/359. - Розглянуто та надано відповідь в межах компетенції на звернення щодо посадових осіб митного поста «Рава-Руська», лист митниці від 15.08.2022 №7.4-3/28-06/13/15721. - Розглянуто та надано відповідь в межах компетенції на звернення гр. Мельника Д. від 06.09.2022 року, щодо МПВ № 548841 та матеріальної відповідальності за втрату, крадіжку, пошкодження МПВ. Лист Львівської митниці №7.4-1-28-01/10/17605 від 12.09.2022 (порушень не виявлено). - Розглянуто та надано відповідь в межах компетенції на звернення гр. Куйбіди К. від 18.08.2022 року щодо міжнародного поштового відправлення № CV947294346US та застосування знижок індивідуального (персонального). Лист Львівської митниці №7.4-1/28-01/10/17249 від 06.09.2022 (порушень не виявлено). - Розглянуто та надано відповідь в межах компетенції на звернення гр. Дяченка О. від 31.08.2022 року, щодо посилки № MGRMY3000275635YQ та складання протоколу про порушення митних правил від 09.08.2022 року № 0756/20900/22. Лист Львівської митниці №7.4-1/28-01/10/17933 від 15.09.2022 (порушень не виявлено). - Розглянуто та надано відповідь в межах компетенції на звернення директорки БО "БФ "Добрі вчинки

разом" Олександри ДЗІРГУН від 15.07.2022 року № 40 щодо міжнародного поштового відправлення № 003828, правомірності його затримання та розпакування. Лист Львівської митниці №7.4-2/28-01/13/14884 від 03.08.2022 (порушень не виявлено). - Розглянуто та надано відповідь в межах компетенції на повідомлення-вимогу від 05.09.2022 Віктора Єремеева громадянина союзу рср, яка надійшла на адресу Львівської митниці (вх. митниці №Є/96 від 06.09.2022) щодо міжнародного поштового відправлення № CV947331330US та надсилання належним чином оформлених та завірених претензій. Лист Львівської митниці №7.4-1-28-01/10/17594 від 12.09.2022 (порушень не виявлено). Інші скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД та громадян на дії посадових осіб митниці щодо не виконання з корисливою метою у повному обсязі та належним чином митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи у II півріччі 2022 року не надходили.

**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>	31.12.2022	Виконано

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

Департамент організації митного контролю та оформлення Держмитслужбою на постійній основі здійснюється моніторинг митних декларацій щодо повноти нарахування митних платежів на товари, що поміщуються у митний режим тимчасового ввезення, зокрема, з умовним частковим звільненням від оподаткування; відповідна інформація озвучується на селекторних нарадах, направляється до митниць для відповідного реагування. У II півріччі 2022 року проведено моніторинг митних декларацій відповідно до митного режиму імпорту з наданням пільг в оподаткуванні, що не відповідають митному режиму, результати якого скеровано до митниць листом від 05.12.2022 № 17-1/17-02-01/7/1724. За результатами моніторингу виявлена оформлена Черкаською митницею без надання забезпечення митних платежів митна декларація від 23.12.2022 № 22UA902020210765U7 відповідно до митного режиму тимчасового ввезення (товар «система управління контролю технічного стану тепловозу»). На виконання листа Департаменту від 28.12.2022 № 17-1/17-02-01/7.27/1841 митницею внесено зміни до декларації з наданням гарантії в сумі 162 158,26 грн. Вінницька митниця Здійснюється вибірковий контроль стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням. У звітному періоді, відповідно до наказу Вінницької митниці від 30.08.2022 №179, здійснено контроль за дотриманням вимог митного режиму «тимчасове ввезення» ТОВ «Весна-19». Також, відповідно до наказів від 28.10.2022 № 237, від 08.11.2022 № 246 «Про проведення перевірки»,

здійснено перевірку обліку товарів, поміщених у митний режим переробки на митній території України, на підприємствах: ТОВ «К.О.Л. КАТТІНГ», ПП «ШКІРГАЛАНТ», ПрАТ «Володарка», ВФ «Динамо ФСТ «Динамо», ТОВ "Завод АВТОЕЛЕКТРОАПАРАТУРА". Про вказані заходи проінформовано Департамент організації митного контролю та оформлення. Волинська митниця Постійно проводиться контроль щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контроль за їх застосуванням (листи до Держмитслужби від 05.07.2022 №7.3-17/7404, від 05.08.2022 №7.3-17/8678, від 05.10.2022 №7.3-17/10855, від 04.11.2022 №7.3-17/12027, від 05.12.2022 №7.3-17/13149, доповідна записка керівнику митниці від 17.11.2022 №7.3-17/238). З особовим складом підрозділів митного оформлення проведено профілактичні бесіди, застосовано заходи матеріального впливу. Дніпровська митниця УЗМКО проводився 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 II півріччя 2022 року. Встановлено: в результаті моніторингу за ЕМД від 03.08.2022 № UA110090/2022/702314 було виявлено не дотримання сум митних платежів, яка підлягала б сплаті у разі випуску товарів у вільний обіг на митній території України, розрахованої на дату поміщення їх у митний режим тимчасового ввезення. Відповідно до доповідної записки митного поста «Кривий Ріг» від 11.08.2022 № 7.5-28-04-07/484, 10.08.2022 у ВМО №3 митного поста «Кривий Ріг» оформлено аркуш коригування зі сплатою митних платежів у повному обсязі. За результатами проведеного контролю керівників митних постів зобов'язано забезпечити дотримання підпорядкованими посадовими особами належного розрахунку митних платежів щодо перебування товарів у митному режимі тимчасового ввезення відповідно до частини 2 статті 106 МКУ. 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 06.09.2022 №7.5-17/242. 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 4 кварталі 2022 року направлялись 3 відповіді отримані від компетентних органів іноземних держав до підрозділів проведення митного аудиту для можливого вжиття заходів відповідно до положень ст. 345, 346 МК України. Енергетична митниця Факти порушення порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням відсутні, про дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням проінформовано відділ забезпечення митного контролю та оформлення Енергетичної митниці службовою запискою 7.6-28-04/278 від 12.09.2022. З посадовими особами на нарадах особового складу митних постів 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. Житомирська митниця Відділом контролю за переміщенням товарів запроваджено проведення щомісячного контролю та моніторингу щодо достовірності та своєчасності внесення інформації до ЄАІС про завершення митного оформлення товарів (частини товарів), заявлених за попередньою митною декларацією або іншим документом, що може використовуватися замість митної декларації відповідно до статті 94 Митного кодексу України, у відповідний митний режим. За результатами моніторингу керівництву митниці направлено 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 Здійснюється вибіркового поточного контролю щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідний митний режим та контроль за їх застосуванням. За результатами вибіркового поточного контролю фактів нездійснення посадовими особами митних постів Закарпатської митниці Держмитслужби з корисливою метою передбачених МК України заходів контролю щодо товарів, поміщених у відповідний митний режим, контролю за застосуванням митних режимів, цільовим використанням товарів, поміщених у відповідний митний режим протягом звітного періоду не встановлено. Протягом звітного періоду управлінням забезпечення митного контролю та митного оформлення проводився вибіркового моніторинг стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням. За результатами проведеної роботи

інформація про виявленні недоліки надавалась керівництву митниці та доводилась до підрозділів митного оформлення з метою їх усунення та недопущення виникнення у подальшій роботі доповідними записками: від 01.08.2022 № 7.7-17/10-419, від 12.08.2022 № 7.7-17/10-430, від 19.09.2022 № 7.7-17/10-481, від 29.09.2022 № 7.7-17/10-521, від 11.10.2022 № 7.7-17/10 - 550 (щодо перевірки дотримання підрозділами митного оформлення Закарпатської митниці п. 1.2. Доручення в.о. Голови Державної митної служби України В. Демченка від 31.03.2022 № 37-16/1-Д «Про організацію пропуску товарів гуманітарної допомоги»), від 13.10.2022 № 7.7-17/10 - 553 (щодо перевірки дотримання підрозділами митного оформлення Закарпатської митниці наказу Держмитслужби від 30.12.2020 № 610 «Про посилення заходів митного контролю», в частині здійснення фотографування вантажних відсіків транспортних засобів загальною масою понад 3,5 тонни, що переміщуються порожніми), від 17.10.2022 № 7.7-17/10 - 560 (щодо здійснення аналітичних заходів в напрямку переміщення через митний кордон України гуманітарної допомоги в зоні діяльності Закарпатської митниці, на адресу отримувача: «Управління Закарпатської реформатської церкви»), від 24.10.2022 № 7.7-17/10 - 572 (Про здійснення аналізу додавання МФ огляду та порядку проведення митних оглядів), від 15.11.2022 № 7.7-17/10 - 619 (про виявлені індикатори ризику під час ввезення товарів гуманітарної допомоги та необхідність здійснення контролю за цільовим використанням товарів гуманітарної допомоги на ім'я отримувача «Громадська організація «ЕЛЕМЕНТ ЖИТТЯ», код ЄДРПОУ 39946722, 79049, м. Львів, проспект Червоної калини, 648/142), від 21.11.2022 № 7.7-17/10 - 632 (щодо здійснення аналізу виконання митних формальностей за формою контролю «911-1» Забезпечення ідентифікації товарів та/або транспортних засобів шляхом здійснення цифрової фотозйомки», доданих посадовими особами та згенерованих АСУР в АСМО «Інспектор»), від 12.12.2022 № 7.7-17/10 - 675 (про результати моніторингу результативності та правильності закриття митних формальностей, згенерованих автоматизованою системою управління ризиками (АСУР) за митними деклараціями та доданих посадовими особами за результатами застосування СУР, з метою досягнення цільових показників ефективності роботи митниці та виявлення порушень митних правил). Запорізька митниця Дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням забезпечено. Доповідною запискою № 7.20-17/217 від 28.10.2022 інформовано начальника митниці про результати перевірки дотримання вимог митного законодавства підприємством «Представництво «Інтернешнл дріллінг енд майнінг Джермані Гмбх», проведеної на виконання листа Держмитслужби від 19.10.2022 № 08-4/19-02/7.20/6025. На виконання листа Держмитслужби від 27.01.2022 № 17-1/17-02-03/7/153 «Про контроль реекспорту» в митниці забезпечено щомісячне інформування Держмитслужби про митне оформлення товарів в митному режимі реекспорту, відповідно до пункту першого частини першої статті 86 МК України, реекспорту товарів, які були поміщені у митний режим безмитна торгівля та вивозяться за межі митної території України через пункт пропуску відмінний від того, у зоні діяльності якого починається транзитне перевезення, транзиту товарів, які були поміщені у митний режим безмитна торгівля та переміщуються під митним контролем у зону діяльності іншого митного органу. Проведено перевірки дотримання: - умов митного режиму переробки товарів на митній території зі складанням відповідних Актів від 04.07.2022 № UA112030/2022/011, від 20.07.2022 UA112030/2022/012, від 27.07.2022, № UA112030/2022/013, від 02.08.2022, № UA112030/2022/015. Від 18.08.2022, № UA112030/2022/016, від 01.09.2022, № UA112030/2022/017, від 16.09.2022 № UA112030/2022/019 . Порушень не виявлено; - умов митного режиму тимчасового ввезення зі складанням відповідного Акту від 13.09.2022 № UA112030/2022/018. Порушень не виявлено; - утримувачем митного складу строків знаходження товарів у режимі митного складу. Порушень не встановлено. Направлена службова записка до УЗМКО від 27.07.2022 №7.20-28.3-02-72/227; - порядку поміщення у митний режим переробки на митній території товарів, направлені службові записки від 14.11.2022 №7.20-28.3/349, 22.11.2022 №7.20-28.3/355, 01.12.2022 №7.20-28.3/365. Порушень не виявлено; - умов митного режиму переробки товарів на митній території підприємств АТ «Мотор Січ» та ДП «Івченко-Прогрес» зі складанням відповідних Актів від 11.10.2022 № UA112030/ 2022/021, від 25.10.2022 № UA112030/2022/022, від 03.11.2022, № UA112030 /2022/023, від 08.11.2022, № UA112030/2022/024, від 21.11.2022 № UA112030/2022/025, від 24.11.2022, № UA112030/2022/026, від 14.12.2022 № UA112030/ 2022/027, від 14.12.2022 № UA112030/2022/028, від 14.12.2022 № UA112030/ 2022/029, від 21.12.2022 № UA112030/2022/030, від 27.12.2022 № UA112030/ 2022/033. Порушень не виявлено; - умов митного режиму тимчасового ввезення підприємствами ДП «Івченко-Прогрес» та ДК «Укрспецекспорт» зі складанням відповідних Актів від 27.12.2022 № UA112030/2022/032, від 28.12.2022

№ UA112030 /2022/034, від 29.12.2022 № UA112030/2022/035. Порушень не виявлено. Відповідно до Розпорядження заступника начальника митного поста «Запоріжжя – аеропорт» від 31.10.2022 № 5 проведена перевірка дотримання умов завершення митних режимів та строків декларування. В результаті перевірки порушень не виявлено. Доповідною запискою № 7.20-17/249 від 23.11.2022 начальника митниці інформовано про результати здійсненого аналізу стану справ щодо контролю за дотриманням умов митного режиму переробки товарів. Івано-Франківська митниця Засобами АСМО проводився вибірковий поточний контроль щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контроль за їх застосуванням. Недоліків не виявлено. Київська митниця В ІІ півріччі 2022 року управлінням забезпечення митного контролю та оформлення Київської митниці надано до Держмитслужби надано 2 щоквартальних звіти щодо забезпечення здійснення ефективного контролю за напрямком захисту прав інтелектуальної власності; участь у дистанційному семінарі з питань захисту прав інтелектуальної власності на тему: «Практичне застосування митного законодавства ЄС щодо захисту прав інтелектуальної власності»; участь у заході «Науково-практична дискусійна панель «Організація сприяння митними органами захисту майнових прав інтелектуальної власності на торговельну марку»; участь у спеціалізованій підготовці за тематикою: «Інтелектуальна власність: боротьба з контрафактними товарами». У період з серпня 2022 року звіти не надавалися, у зв'язку з введеним воєнним станом 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». На виконання вимог листа Державної митної служби України від 02.02.2022 № 08-6/17-01-03/7/843 та наказу Державної митної служби України від 20.07.2022 № 339, в ІІ півріччі 2022 року направлено 6 звіти про допущення митними брокерами та їх агентами з митного оформлення систематичних помилок у митних деклараціях, а також про порушення ними вимог законодавства з питань митної справи. Крім того за цей час направлено 131 лист на адреси митних брокерів з інформуванням про помилки у митних деклараціях за липень-вересень 2022 року. В звітному періоді 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. За звітний період складено 177 протоколів про порушення митних правил за ознаками статті 481 Митного кодексу України, 1 протокол за статтею 468 Митного кодексу України та 1 протокол за статтею 485 Митного кодексу України. Опрацьовано 78 заяв суб'єктів ЗЕД щодо продовження терміну зворотного ввезення/вивезення товарів, поміщених в митні режими «тимчасове ввезення» та «тимчасове вивезення», 6 заяв щодо поміщення товарів в митний режим «відмова на користь держави». Координаційно-моніторингова митниця Направлено лист від 01.08.2022 № 7.9-1/24-1/7/935 до Київської митниці про ймовірний ризик митних оформлень щодо товарів, на які встановлено антидемпінгове мито у відповідності до Рішення Міжвідомчої комісії з міжнародної торгівлі від 27.08.2021 № АД-499/2021/4411-03 «Про застосування остаточних антидемпінгових заходів щодо імпорту в Україну цементу походженням з Турецької Республіки». Направлено лист від 03.08.2022 № 7.9-1/24-1/7/966 до Рівненської митниці про встановлення відомостей щодо календарного року виробництва товару «Легковий автомобіль». За результатами вжитих заходів, встановлено невідповідність інформації щодо календарного року транспортного засобу та складено протокол про порушення митних правил. Направлено лист до Київської митниці від 03.10.2022 № 7.9-1/24/7/1430 стосовно необхідності відібрання пояснень та витребування документів у митних брокерів, які протягом червня – вересня 2022 року здійснювали митне оформлення попередніх митних декларацій, товар «цегла будівельна керамічна», вагою нетто та брутто по 6 кг. Направлено лист на адресу Рівненської митниці від 14.11.2022 №7.9-2/24-2/7/1772 щодо можливих порушень митних правил, у тому числі переміщення заборонених до ввезення на територію України товарів та необхідності вжиття всіх заходів відповідного реагування, зокрема проведення митного огляду товарів, що переміщуються у контейнері. За результатами здійснених заходів попереджено спробу незаконного ввезення та митного оформлення товарів російського походження. Щодо порушників, які намагалися незаконно ввести заборонені товари складено протокол про порушення митних правил. Центром митних компетенцій Координаційно-моніторингової митниці 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 товари гуманітарної допомоги, санітарно-технічного та побутового призначення. За результатами аналізу до Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Координаційно-моніторингової митниці передано матеріали з пропозиціями направлення запитів до компетентних органів щодо 2 компаній-нерезидентів з метою підтвердження достовірності документів, поданих до митного оформлення. Проведено аналіз митних оформлень товару «нітрат калію...», яким встановлено можливе подвійне його використання. За результатами аналізу до Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Координаційно-моніторингової митниці передано матеріали з пропозицією направлення на адресу Управління служби безпеки України у м. Львів повідомлення про протиправне діяння ФОП Жуковський Павло Юрійович (код ЄДРПОУ 3031010473), що містить ознаки злочину, передбаченого статтею 333 Кримінального кодексу України (довідна записка від 13.07.2022 № 7.9-08/7.9-27/395). Також, здійснено аналіз митних оформлень товару «поліетилен у гранулах білого кольору....» марки 7000 EXELENE виробництва MONTACHEM INTERNATIONAL INC (US) та марки LITEN BS 50-007 виробництва ORLEN UNIPETROL (CZ) за результатом якого виникли сумніви щодо автентичності документів, які подавались суб'єктами ЗЕД до митного оформлення. Відповідно до рішення Міжвідомчої комісії з міжнародної торгівлі № СП-466/2020/4411-03 «Про застосування спеціальних заходів щодо імпорту в Україну полімерних матеріалів незалежно від країни походження та експорту» до даного товару застосовуються спеціальні заходи у вигляді сплати антидемпінгового мита. За результатами аналізу направлено листи на адресу виробників MONTACHEM INTERNATIONAL INC (US) та ORLEN UNIPETROL (CZ). На підставі отриманої інформації від виробників направлено листи до Закарпатської, Волинської та Львівської митниць від 08.09.2022 № 7.9-1/27-2/7/1229, № 7.9-1/27-2/7/1230, № 7.9-1/27-2/7/1231 з метою проведення заходів щодо встановлення наявності порушень митного законодавства під час митного оформлення зазначених товарів. Направлено доповідну записку до Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Координаційно-моніторингової митниці від 21.09.2022 № 7.9-08/7.9-27/626 щодо передачі матеріалів для подальшого опрацювання. Здійснено аналіз митних оформлень товарів із застосуванням пільги 203 «Тимчасово, на період, що закінчується останнім календарним днем місяця, в якому завершується дія карантину, встановленого Кабінетом Міністрів України на всій території України з метою запобігання поширенню на території України коронавірусної хвороби (COVID-19), товари що ввозяться на митну територію України, та необхідні для виконання заходів, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню, локалізацію та ліквідацію спалахів епідемій та пандемій коронавірусної хвороби (COVID-19)» та 224 «Товари, що ввозяться на митну територію України суб'єктами господарювання (підприємствами), які зареєстровані платниками єдиного податку першої, другої та третьої групи (крім фізичних та юридичних осіб, які обрали ставку єдиного податку, визначену підпунктом 1 пункту 293.3 статті 293 Податкового Кодексу України)», за результатами направлено листи до Департаменту контролю та адміністрування митних платежів Державної митної служби України від 07.09.2022 № 7.9-1/27-2/4/1218, 22.09.2022 № 7.9-1/27/4/1334, 30.09.2022 № 7.9-1/27/4/1401 та Закарпатської митниці від 30.09.2022 № 7.9-1/27/7/1400 про ймовірність безпідставного звільнення від оподаткування ПДВ під час здійснення митного оформлення товарів. Проведено заходи щодо сприяння захисту прав інтелектуальної власності, за результатами яких забезпечено призупинення митного оформлення за попередньою ЕМД від 04.08.2022 № UA500020/2022/013514. Встановлено порушення об'єктів прав інтелектуальної власності зареєстровані в митному реєстрі об'єктів права інтелектуальної власності по товарам «Бездротові навушники AirPods» (210 шт.) та «Ремінець для смарт-годинника» (475 шт.). Правовласником прийнято рішення про знищення вищезазначених товарів. Здійснено аналіз митних оформлень товарів рідких сумішей запашних речовин, що використовуються в тютюновій промисловості та за своїм складом ідентичні з рідинами, які використовуються в електронних сигаретах. Встановлено неоднозначність класифікації, що дає змогу використовувати інші коди товару згідно УКТ ЗЕД ухиляючись від сплати акцизного податку. Направлено лист до Державної митної служби України від 29.08.2022 № 7.9-1/27-2/4/1127 з пропозицією внесення змін до Закону України від 04.06.2020 № 674-ІХ «Про митний тариф України». Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб не виявлено. Проведено аналіз законності вивезення за межі митної території України товару «насіяння соняшнику», встановлено п'ять суб'єктів ЗЕД – експортерів, стосовно діяльності яких виникли обґрунтовані сумніви



щодо достовірності заявлених відомостей про виробників товару в документах, на підставі яких видано сертифікати з перевезення (походження) товару EUR.1, та в подальшому застосовано тарифні пільги (преференції) по сплаті експортного мита. За результатами проведених заходів встановлено, що підприємства, заявлені експортерами як виробники товару, будь-яких фінансово-господарських операцій з вказаними суб'єктами ЗЕД не проводили, а отже експортерами отримано та застосовано пільгу по сплаті експортного мита з порушенням вимог чинного законодавства. За фактами вчинення неправомірних дій відносно керівників українських підприємств (експортерів): - складено 6 протоколів про ПМП за ст. 485 МКУ. Санкція вказаної статті передбачає накладання штрафу у розмірі 300 % несплаченої суми митних платежів, що становить 19,2 млн грн; - направлено 6 повідомлень до правоохоронних органів про протиправне діяння, що містить ознаки злочину, передбаченого ст. 358 Кримінального кодексу України. Центром 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 ввезення на митну територію України полімерних матеріалів в частині дотримання суб'єктами ЗЕД вимог рішення Міжвідомчої комісії з міжнародної торгівлі № СП-466/2020/4411-03 «Про застосування спеціальних заходів щодо імпорту в Україну полімерних матеріалів незалежно від країни походження та експорту». В ході аналізу виникли сумніви щодо достовірності якісних показників полімерів, які були вказані в документах, що подавались до митного оформлення суб'єктами ЗЕД. Дані показники прямо впливають на розмір необхідних митних платежів, зокрема на сплату спеціального (антидемпінгового) мита. Для встановлення точних якісних характеристик полімерних матеріалів направлено запити на адреси іноземних виробників. За результатом опрацювання документів, наданих іноземними виробниками встановлено, що підприємствами здійснювалось ввезення товарів без сплати спеціального мита шляхом подання до митного оформлення неповних відомостей щодо характеристик полімерних матеріалів. На підставі отриманої інформації встановлено факти несплати у повному обсязі необхідних митних платежів. Матеріали відпрацювання передано до Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил. За фактами складено 6 протоколів про порушення митних правил за статтею 485 МКУ про ухилення від сплати митних платежів на загальну суму 14,2 млн грн. За результатами ініційованих додаткових форм митного контролю забезпечено донарахування митних платежів у розмірі 1,02 млн грн. Проведено аналіз митних оформлень товарів в частині правомірності застосування пільг. За результатами якого направлено листи до Департаменту контролю та адміністрування митних платежів Державної митної служби України від 30.09.2022 №7.9-1/27/4/1401 та до Закарпатської митниці від 30.09.2022 № 7.9-1/27/7/1400 про ймовірність безпідставного звільнення від оподаткування ПДВ під час здійснення митного оформлення товарів. Проведеними заходами встановлено безпідставне застосування зазначених пільг. Різниця митних платежів, що надійшли до бюджету склала 729,5 тис грн. Також, проведено аналіз митних оформлень товарів медичного призначення з метою встановлення відповідності вимогам технічних регламентів декларацій про відповідність медичних виробів наданих до митних оформлень суб'єктами ЗЕД. Так, з метою перевірки встановлення відповідності вимогам технічних регламентів декларацій про відповідність медичних виробів наданих до митних оформлень направлено лист до Державної служби України з лікарських засобів та контролю за наркотиками від 08.11.2022 № 7.9-1/27-2/5.8/1730. За результатом опрацювання отриманої інформації встановлено можливе підроблення документів чи надання документів, одержаних незаконним шляхом, або таких, що містять неправдиві відомості щодо товарів медичного призначення. З метою якісного та всебічного аналізу, встановлення наявності порушень митного законодавства під час митного оформлення товарів медичного призначення направлено матеріали до Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил (доповідна записка від 30.11.2022 № 7.9-08/7.9-27/834). За результатами опрацювання забезпечено складання 3 протоколів про порушення митних правил за статтею 485 МКУ про ухилення від сплати митних платежів на загальну суму 407 тис грн. Проведено заходи щодо сприяння захисту прав інтелектуальної власності за результатами проведення митного огляду за попередньою митною декларацією ІМ ЕЕ від 28.09.2022 № UA100000/2022/790268 виявлено, що товар № 1 ремінці для наручних годинників у кількості 115 шт. візуально схожі на товари торгової марки Apple (№ 457 у митному реєстрі ОПІВ). 05.10.2022 Київською митницею прийнято рішення про призупинення митного оформлення товару № 1 за статтею 400 МКУ, на підставі Акту про знищення від 07.12.2022 № 07/11/3 товар за ЕМД

№UA100320/2022/323217 знищено. Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб не виявлено. Кропивницька митниця На виконання вимог пункту 1.1. Протоколу наради з питань стану організації митного контролю та митного оформлення в митних органах Держмитслужби від 03.03.2021 № 11/6-п здійснювалась перевірка щодо дотримання порядку поміщення товарів у митний режим переробка на митній території України, продовження строків переробки товарів на митній території України та поміщення товарів у митний режим тимчасового ввезення на митну територію України, інформація направлена на Державну митну службу України листами: від 04.07.2022 №7.22-08-01/17/4/1872, від 03.08.2022 №7.22-08-01/17/4/2244, від 01.09.2022 №7.22-08-01/17/4/2451, від 03.10.2022 №7.22-08-01/17/4/2278, від 03.10.2022 №7.22-08-01/17/4/2778, від 04.11.2022 №7.22-08-01/17/4/3104, від 04.01.2023 №7.22-08-01/17/4/78. Порухень вимог законодавства не виявлено. 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 України, інформація направлена на Державну митну службу України листами: від 04.07.2022 №7.22-08-01/17/4/1871, від 03.08.2022 №7.22-08-01/17/4/2245, від 01.09.2022 №7.22-08-01/17/4/2454, від 03.10.2022 №7.22-08-01/17/4/2270, від 03.10.2022 №7.22-08-01/17/4/2770, від 02.11.2022 №7.22-08-01/17/4/3073, від 04.01.2022 №7.22-08-01/17/4/79. Порухень вимог законодавства не виявлено. Львівська митниця 1. На виконання вимог листа ДМСУ від 22.09.2022 №16-2/16-01/7/462 (вх. митниці від 23.09.2022 №32533/4-17) проведено перевірку дотримання вимог законодавства з питань митної справи при митному оформленні товарів за МД, зазначеними у доповідній записці, управління нетарифного регулювання від 21.09.2022 №16/399. Згідно інформації, зазначеній в доповідній записці від 21.09.2022 №16/399, в ЄАІС відсутня інформація про дозвіл на випуск товарів у заявлений митний режим імпорту за результатами проведення заходів офіційного контролю уповноваженим органом або заходи офіційного контролю здійснено після завершення митного оформлення за такими МД: UA100190/2022/020901 від 06.07.2022; UA205030/2022/021178 від 02.07.2022; UA209190/2022/018284 від 24.06.2022; UA305160/2022/032923 від 01.07.2022; UA408020/2022/019118 від 24.06.2022. В ході перевірки встановлено, що, завершення митного оформлення товарів за МД UA209190/2022/018284 здійснено Лопасевим І.О. в супереч вимогам частини 10 статті 319 Митного кодексу України, оскільки на момент завершення такого оформлення в єдиній автоматизованій інформаційній системі митних органів України інформація про надання дозволу на випуск цих товарів у заявлений митний режим (здійснення фітосанітарного та харчового видів контролю), за результатами проведення таких заходів відповідними уповноваженими органами, була відсутня. Разом з тим, враховуючи, що фітосанітарний та харчовий види контролю було здійснено уповноваженими особами Держпродспоживслужби через 1 годину та 18 хвилин після завершення митного оформлення МД UA209190/2022/018284, пропонуємо застосувати до Лопасєва І.О. заходи матеріального впливу, шляхом позбавлення надбавки за виконання особливо важливої роботи в жовтні 2022 року в розмірі 50%. Керівнику відділу митного оформлення №3 митного поста «Городок» вжити заходів щодо недопущення аналогічних випадків в майбутньому. Індикатор виконання: Доповідна записка від 27.09.2022 №7.4-17/21/531. 2. На виконання вимог листа Державної митної служби України від 08.12.2022 №17-1/17-01-04/7/1746 (вх. митниці від 09.12.2022 №42365/4-17) Львівською митницею проведено аналіз дотримання посадовими особами митниці вимог статті 380 Митного кодексу України, повноти і достовірності внесення інформації до відповідних електронних журналів під час здійснення митних формальностей щодо транспортних засобів особистого користування, ввезених на митну територію України в період 2022 року (станом на 19.12.2022) в митному режимі тимчасового ввезення, терміном до 60 днів, громадянами –резидентами, які перебувають на тимчасовому консульському обліку, за результатами чого встановлено. Згідно інформації, наявної у функціональному модулі «Пасажирський пункт пропуску» АСМО «Інспектор», за вказаний період здійснено пропуск на митну територію України в митному режимі тимчасового ввезення, терміном до 60 днів, 15 081 транспортний засіб. При цьому, встановлено 88 (0,5%) випадків внесення посадовими особами ПМО Львівської митниці до згаданого функціонального модуля інформації про країну паспортного документа відмінну від «UA». Як встановлено, під час внесення до функціонального модуля «Пасажирський пункт пропуску» АСМО «Інспектор» інформації про пропуск транспортних засобів посадовими особами ПМО помилково внесено інформацію про країну паспортного документа громадянина, а також інформацію про строк митного режиму. Зазначені

невідповідності були усуненні шляхом актуалізації інформації у функціональному модулі «Пасажирський пункт пропуску» АСМО «Інспектор» щодо країни паспортного документа або строку митного режиму. 3. 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. Службова записка від 25.07.2022 №7.4-28-08-03/210. 4. Відділом митного оформлення «Малехів» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці на виконання доручення начальника Львівської митниці від 17.11.2021 № 11/7.4-08(17) - скеровано копії документів щодо застосування митного режиму «переробка на митній території України» з метою ремонту згідно ст.149 МКУ. Службова записка від 02.08.2022 №543/7.4-28-08-01/37. Запит розглянуто УЗМКтаО, застосування митного режиму погоджено. 5. Керівництвом митного поста «Мостиська-залізничний» Львівської митниці на постійній основі здійснюються постійний контроль щодо забезпеченням дотримання посадовими особами митного поста передбачених Митним кодексом України заходів контролю щодо товарів, поміщених у відповідні митні режими, контролю за застосуванням митних режимів. Порушень не виявлено. 6. Керівництвом митного поста «Угринів» проводилася робота, в т.ч. аналіз щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контроль за їх застосуванням. Наголошено на дотримання термінів тимчасового вивезення транспортних засобів комерційного призначення (автобусів). У II півріччі 2022 року випадки порушення терміну вивезення транспортних засобів комерційного призначення (автобусів), ввезених у режимі тимчасового ввезення відсутні. Разом з тим, керівникам митних постів наголошено на необхідності вжиття управлінських заходів до підпорядкованих посадових осіб, якими допущено помилкове внесення інформації до АСМО «Інспектор» про країну паспорта громадянина або строку митного режиму, а також вжиття заходів щодо недопущення аналогічних випадків в майбутньому, забезпечення належного контролю за внесенням підпорядкованими особами достовірної та повної інформації про транспортні засоби, їх водіїв і пасажирів, а також інших відомостей в АСМО «Інспектор». Одеська митниця Протягом II півріччя 2022 року, керівництвом митних постів забезпечено контроль дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та перебування в таких режимах. Порушень не виявлено. Листи структурних підрозділів митниці: митний пост «Орлівка» від 29.09.2022 №7.10-28.13/1497, від 06.01.2023 №7.10-28.13/57 митний пост «Рені» від 30.09.2022 №7.10-28.14/2046, від 10.03.2023 №7.10-28.14/105 митний пост «Чорноморськ-рибпорт» від 29.09.2022 № 7.10-28.11/872 митний пост «Чорноморськ-порт» від 30.09.2022 №7.10-28.2-03/1387, від 10.01.2023 №7.10-28.2-02/58 митний пост «Ізмаїл» від 30.09.2022 № 7.10-28. 9/2060, від 04.01.2023 №7.10-28. 9/63 митний пост «Одеса-порт» від 30.09.2022 № 7.10-28.1-01/2401, від 09.01.2023 №7.10-28.1-01/62 митний пост «Південний-порт» від 30.09.2022 № 7.10-28.3/1458, від 06.01.2023 №7.10-28. 3/39 митний пост «Одеса-автомобільний» від 30.09.2022 № 7.10-28.10/800 митний пост «Білгород-Дністровський» від 29.09.2022 № 7.10-28.6/1826, від 04.01.2023 №7.10-28.6-01/55 митний пост «Подільськ» лист від 04.01.2023 №7.10-28.8/18 митний пост «Кучурган» лист від 09.01.2023 №7.10-28. 7/21 митний пост «МА «Одеса»» лист від 10.01.2023 №7.10-28. 4/35 митний пост «Одеса-внутрішній» від 28.09.2022 № 7.10-28.5-02/1249/1153, від 09.01.2023 №7.10-28.5-02/44 ). Полтавська митниця Вибірковий контроль щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контроль за їх застосуванням здійснюється на постійній основі. Випадків нездійснення посадовими особами митниці з корисливою метою передбачених Митним кодексом України заходів контролю щодо товарів, поміщених у відповідний митний режим, контролю за застосуванням митних режимів, цільовим використанням товарів, поміщених у відповідний митний режим протягом II півріччя 2022 року не встановлено. Результати здійснення контролю доводились керівнику митниці службовими записками від 07.10.2022 №7.23-17/116, від 24.11.2022 №7.23-17/133. Рівненська митниця Протягом звітнього періоду забезпечено здійснення контролю за застосуванням митних режимів, здійснення митного контролю та митного оформлення товарів та транспортних засобів. Сукупність митних формальностей та порядок їх виконання відповідно до мети переміщення товарів через митний кордон України здійснювалось відповідно до порядку, визначеного Міністерством фінансів України, нормативно правовими актами з питань державної митної справи. Безпідставного надання дозволу на поміщення товарів в окремі митні режими (без належних підстав, відповідних документів та виконання вимог поміщення) не зафіксовано. 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, у II півріччі 2022 року, щомісячно здійснювались вибіркові перевірки дотримання митними постами порядку митного оформлення з наступних питань: - якість заповнення актів огляду; - якість виконання митних формальностей; - якість оформлення митних декларацій; - відкликання митних декларацій - питання розподілу митних декларацій при митному оформленні товарів та транспортних засобів; - скасування форм митного контролю - 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. За результатами перевірок, доповідними записками від 08.08.2022р №7.24-17/124, від 01.09.2022р №7.24-17/134, від 01.11.2022р №7.24-17/157, від 05.12.2022р №7.24-17/178, від 03.01.2023р №7.24-17/4 надавалась інформація керівництву митниці з метою недопущення подібних помилок в майбутньому та застосування до посадових осіб підрозділів митного оформлення, які допустили порушення, відповідних заходів впливу. Тернопільська митниця Засобами АСМО проводився вибірковий поточний контроль щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контроль за їх застосуванням. Про результати контролю інформація направлялася до Департаменту організації митного контролю та оформлення Державної митної служби України листами від 04.07.2022 №7.25-08-1/7.25-17/4/2301, від 04.08.2022 № 7.25-08-1/7.25-17/4/2735, від 02.09.2022 № 7.25-08-1/7.25-17/4/3177, від 04.10.2022 № 7.25-08-1/7.25-17/4/3646, від 04.11.2022 № 7.25-08-1/7.25-17/4/4092, від 05.12.2022 № 7.25-08-1/7.25-17/4/4549. За результатами проведеного контролю недоліків не виявлено. Проведено перевірку дотримання умов застосування митних режимів переробки товарів на митній території України та переробки за межами митної території України. За звітний період у зазначені митні режими поміщено 252 та 11 партій товарів відповідно. За даними перевірки встановлено, що встановлені законодавством умови застосування митних режимів переробки дотримуються, строки завершення митних режимів не порушувалися. Керівництву митниці надано доповідну записку від 30.12.2022 №7.25-17/124. Скарги від суб'єктів ЗЕД чи громадян не надходили. Харківська митниця На виконання пункту 1.1. Доручення митниці від 14.11.2022 №6-7.14-17/1-Д «Щодо контролю за реекспортом і транзитом», яким запроваджено здійснення на постійній основі контрольних заходів при поміщенні товарів у митні режими реекспорт та транзит, із залученням засобів автоматизованої системи митного оформлення проведено поточний контроль за виконанням митних формальностей при реекспорті та транзиті. В листопаді та грудні 2022 року в митниці не здійснювалось митне оформлення в митних режимах реекспорту та транзиту товарів, визначених випадками Доручення. Порушень не виявлено. (направлено лист на ДОМКО від 02.12.2022 №7.14-3/17-01/17/4/4136). 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. Відповідно до наказу Хмельницької митниці від 12.12.2022 №176 «Про проведення перевірки дотримання митного режиму переробки» проведено перевірку дотримання посадовими особами Хмельницької митниці вимог законодавства України під час здійснення митного оформлення товарів заявлених у митний режим переробки. За її результатами порушень з боку працівників Хмельницької митниці не встановлено. Черкаська митниця 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 Протягом звітного періоду проведено засобами автоматизованої системи митного оформлення вибірковий контроль щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та їх застосування. За результатами перевірки направлено доповідні записки начальнику митниці: від 05.08.2022 №7.2-17-12/107, від 08.09.2022 №7.2-17-12/118, від 10.10.2022 №7.2-17-12/144, від 11.11.2022 №7.2-17-12/178, від 09.12.2022 №7.2-17-12/188, від 05.01.2023 №7.2-17-12/3. Порушень не виявлено. На виконання підпункту 1.2 пункту 1 Протоколу №26/6-п наради керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби забезпечено

належний контроль за внесенням посадовими особами митниць до модулю «Журнал пункту пропуску» АСМО «Інспектор» достовірної інформації про пропущені вантажі гуманітарної допомоги. Лист митниці від 22.09.2022 №7.2-08/1/7.2-17-01/4/4842. На виконання Протоколу №30/1-п заслуховування керівників Чернівецької, Хмельницької, Тернопільської та Івано-Франківської митниці від 15.09.2022 проведено перевірку документів, які подавались митниці як підстава для вивезення валютних цінностей за межі митної території України. За результатами проведеної перевірки порушень не виявлено. Доповідна записка від 19.10.2022 №7.2-17-12/160. Чернігівська митниця Протягом звітного періоду управлінням забезпечення митного контролю та оформлення митниці: забезпечено здійснення контролю за перебуванням товарів у митних режимах тимчасового ввезення (вивезення), переміщених через митний кордон України на умовах Конвенції про тимчасове ввезення з використанням книжок А.Т.А. (щодо трьох книжок А.Т.А. – до Торгово-промислової палати України скеровано три вимоги про сплату митних на загальну суму 597 351,11 грн.; за двома книжками А.Т.А. управлінням боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниці складено протокол про порушення митних правил за частиною четвертою статті 481 Митного кодексу України; ще за однією книжкою А.Т.А.; проведено аналіз інформації стосовно товарів щодо яких не завершено процедури контролю за переміщенням товарів та/або відносно яких в ЄАІС митних органів України відсутня інформація про поміщення у відповідний митний режим, поміщених у митні режими тимчасового ввезення, тимчасового вивезення, митного складу, переробки за межами митної території України, переробки на митній території України, та які перебувають у відповідному митному режимі з перевищенням строків, встановлених Кодексом, оформлених за попередніми, періодичними, тимчасовими митними деклараціями, до яких не оформлено додаткові декларації. Вжитими заходами встановлено факти перевищення кінцевих дат перебування товарів під митним контролем у митному режимі тимчасового ввезення, які настали в період з 24.02.2022 по 01.05.2022 включно, а саме: митний пост «Козелець» митниці (тимчасове ввезення дорожнього будівельного обладнання представництвом «АЗВІРТ ММС»; вжитими заходами станом на цей час строк тимчасового ввезення продовжено, суб'єктом розглядається питання про завершення митного режиму тимчасового ввезення шляхом поміщення товарів у інший митний режим – імпорт); митний пост «Нові Яриловичі» митниці (тимчасове ввезення пакувальної тари ТОВ «ТЕХНОТОРГ-ДОН»; суб'єктом поінформовано про намір здійснення реекспорту товарів у зоні діяльності Чернігівської митниці після отримання доступу до товарів у м. Миколаєві); відділ митного оформлення № 1 митного поста «Чернігів» митниці (тимчасове ввезення залізничного рухомого складу за 17 МД; вжитими заходами, станом на цей час строки тимчасового ввезення продовжено або здійснено реекспорт товарів); відділ митного оформлення № 2 митного поста «Чернігів» митниці (тимчасове ввезення: мішків поліетиленових (строк продовжено); будівельного дорожнього обладнання ТОВ «СПІЛЬНЕ УКРАЇНСЬКО-БІЛОРУСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО «БЕЛАВТОДОР-Україна» (суб'єктом вживаються дії, спрямовані на отримання сертифікату ТПП України щодо форс-мажору, частина товарів знаходиться на тимчасово окупованій території, частину вилучено правоохоронними органами України та передано до АРМА, стан та місцезнаходження товару «колесо натяжне для екскаватору, механізм натягу» суб'єкту не відомі); лабораторного обладнання для виготовлення асфальтобетону, ввезеного представництвом «ВАТ «Дорожньо-будівельний трест № 2, м. Гомель» (інформації щодо товарів суб'єктом не надано, планується направлення запитів до правоохоронних органів України з метою перевірки можливого факту вилучення цих іноземних товарів); забезпечено щомісячний контроль дотримання строків зберігання товарів під митним контролем на митних складах, складах тимчасового зберігання, які функціонують у зоні діяльності митниці; здійснено перевірки функціонування у зоні діяльності митниці митних складів, складським об'єктам яких завдано ушкодження внаслідок ведення бойових дій на території м. Чернігова та Чернігівського району, за результатами яких митницею: дія дозволів на відкриття та експлуатацію митних складів, наданих ТОВ «Чернігівхімпром», ТОВ «МТ-Рівнопілля», ДО «Комбінат Айстра» Державного агентства резерву України, зупинена з наступним їх анулюванням, у зв'язку з неусуненням підприємствами виявлених порушень; дія дозволів на відкриття та експлуатацію митних складів, наданих ТОВ «Чернігівський автозавод», ТОВ «Чернігівська товарно-сировинна компанія», зупинена з наступним їх поновленням, у зв'язку з усуненням підприємствами виявлених порушень; відповідно до введеного в дію розпорядчого документу митниці (наказ від 31.12.2021 № 360), здійснено 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; управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Митниці за наданою управлінням митного контролю та оформлення Митниці інформацією складено п'ять протоколів про порушення митних правил за частиною четвертою статті 481 Митного кодексу України за фактом порушення строків тимчасового ввезення на митну територію України пакувальної тари ТОВ «ТЕХНОТОРГ-ДОН», м. Миколаїв; управлінням забезпечення митного контролю та оформлення Митниці ініційовано здійснення митним постом «Чернігів» Митниці перевірочних заходів за фактами дотримання законодавства України з питань митної справи щодо товарів, які зберігаються на митному складі, в разі анулювання дозволу на відкриття та експлуатацію митного складу, переробки на митній території України; проведено перевірочні заходи за фактами поміщення товарів у митний режим реекспорту; відповідно до введеного в дію розпорядчого документу Митниці (наказ від 31.12.2021 № 360) здійснювався моніторингу митного контролю та виконання митних формальностей щодо товарів, транспортних засобів комерційного призначення, що поміщуються у відповідні митні режими з використанням письмової заяви осіб за формою, наведеною в додатку 1 до Порядку виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.05.2012 № 657; надано підрозділам митного оформлення методологічну допомогу (рекомендації та роз'яснення) в межах компетенції управління забезпечення митного контролю та оформлення Митниці надано підрозділам митного оформлення методологічну допомогу (рекомендації та роз'яснення) під час розгляду заяв та прийняття відповідних рішень при завершенні митного режиму переробки на митній території, проведення операцій із залишками і 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. Управлінням забезпечення митного контролю та оформлення Митниці ініційовано перевірочні заходи за фактом нездійснення митним органом належного контролю за дотриманням підприємствами вимог митного режиму митного складу (доповідна записка від 23.12.2022 № 7.11-17/233).

№	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>	31.12.2022	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 19.08.2022 підготовлено та проведено селекторну нараду апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби з

аналізом основних напрямків проблематики здійснення митних процедур за попередньою митною декларацією, яка містить всю необхідну для випуску товарів інформацію, підготовлено пропозиції щодо вдосконалення програмного забезпечення з метою посилення контролю за виконанням митних формальностей за МД типу ЕА. В рамках підготовки змін до нормативно-правових актів, пов'язаних з реалізацією вимог закону України від 15.08.2022 № 2510-IX "Про внесення змін до Митного кодексу України та інших законів 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" Мінфіном спільно з Держмитслужбою опрацьовуються зміни до Порядку № 657, зокрема, пропонується встановити, що з метою забезпечення взаємодії між інформаційними системами митних органів, декларантів та інших осіб у процесі здійснення митних формальностей можуть використовуватись відповідні веб-сервіси та інші електронні сервіси, доступні через мережу Інтернет. Підготовлено та листом від 26.12.2022 № 08-6/17-02/6/7761 направлено Торгово-промислової палати України проект Угоди про співробітництво між Державною митною службою України та Торгово-промислової палати України (з питання взаємодії при застосуванні книжок АТА), яким передбачається оновити порядок інформаційної взаємодії між Держмитслужбою та ТПП України щодо виданих ТПП України книжок АТА. Вінницька митниця За звітний період зміни до наказу Міністерства фінансів України від 31.05.2012 № 657 «Про виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму» Вінницькою митницею не ініціювались. Дніпровська митниця Підстави щодо ініціювання внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 31.05.2012 № 657 «Про виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму» відсутні. Житомирська митниця Житомирською митницею пропозиції щодо внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 31.05.2012 № 657 «Про виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму» не направлялись. Закарпатська митниця Ініціювання внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 31.05.2012 № 657 «Про виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму» митницею не здійснювалося у даний звітний період. Запорізька митниця Ініціювання внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 31.05.2012 № 657 «Про виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму» протягом звітнього періоду не здійснювалось. Полтавська митниця Підстави щодо ініціювання внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 31.05.2012 № 657 «Про виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму» відсутні. Рівненська митниця Ініціювання щодо внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 31.05.2012 № 657 «Про виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму» не здійснювалося. Сумська митниця Протягом II півріччя 2022 року до управління забезпечення митного контролю та оформлення від підрозділів митного оформлення не надходило пропозицій щодо ініціювання внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 31.05.2012 № 657 «Про виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму», пропозиції стосовно внесення змін до даного наказу до Держмитслужби не направлялись.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, внутрішніх перевірок у разі виявлення фактів порушення порядку митного контролю та оформлення, притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішньої безпеки Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції - участь в межах компетенції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Акти внутрішніх перевірок. Доповідні записки</p>	31.12.2022	Виконано

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

Управління внутрішньої безпеки/Департамент внутрішньої безпеки Управлінням внутрішньої

безпеки/Департаментом внутрішньої безпеки за звітний період завершено 3 перевірки: відповідно до наказу Держмитслужби від 08.06.2022 № 239 (із змінами) проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами Чернівецької митниці вимог нормативно-правових актів з питань митного законодавства. За результатами перевірки складено Акт про результати проведеної тематичної перевірки від 09.08.2022 № 8 та доповідна записка від 17.08.2022 № 25/357. Поручено дисциплінарні провадження стосовно 2 посадових осіб, за порушення вимог п. 6 Типової технологічної схеми здійснення митного контролю автомобільних транспортних засобів перевізників і товарів, що переміщуються ними, у пунктах пропуску через державний кордон України, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 21.05.2012 № 451; під час проведення перевірки Одеської митниці, відповідно до наказу Держмитслужби від 21.09.2022 № 418, встановлено, що при митному оформленні мінеральних добрив походження з Туркменістану за МД від 03.07.2022 № UA500370/2022/002430 неправомірно застосовано пільгу зі сплати ввізного мита на загальну суму 4 881 778, 44 грн. За результатами перевірки одну посадову особу відділу митного оформлення № 1 митного поста «Ізмаїл» Одеської митниці притягнуто до дисциплінарної відповідальності у виді догани та матеріали перевірки направлено до правоохоронних органів. відповідно до наказу Держмитслужби від 05.09.2022 № 390 проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами Сумської митниці вимог нормативно-правових актів з питань митного законодавства. За результатами складено акт від 23.09.2022 № 6 та станом на жовтень місяць 2022 року доповідною запискою від 07.10.2022 № 25/68 поінформовано керівництво Держмитслужби. Одній посадовій особі категорії «Б» оголошено догану. По 5-ти посадовим особам матеріали перевірки скеровано до ДБР. За виявленими фактами порушень здійснюється досудове розслідування у кримінальному провадженні № 6202200000000526. Розпочато проведення 2-х перевірок: відповідно до наказу Держмитслужби від 18.11.2022 № 504 (із змінами) розпочато перевірку Одеської митниці; відповідно до наказу Держмитслужби від 07.09.2022 № 398 (із змінами) розпочато перевірку щодо дотримання посадовими особами Львівської, Закарпатської, Одеської та Київської митниць вимог нормативно-правових актів з питань митного законодавства. На даний час перевірки продовжуються. Вінницька митниця Відсутні виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці. Волинська митниця Керуючись вимогами Порядку організації та проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі України, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 та з метою з'ясування дотримання вимог законодавства України з питань митної справи при здійсненні митного оформлення товарів за митними деклараціями від 01.09.2022 №UA205140/2022/061593, від 02.09.2022 №UA205170/2022/017666, від 02.09.2022 №UA205140/2022/016788. Розглядається питання щодо зменшення розміру надбавки за виконання особливо важливої роботи за результатами роботи у жовтні 2022 на 50 % посадовій особі Волинської митниці. Дніпровська митниця Перевірки 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 Перевірок, у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, щодо ймовірного 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 не проводилося у II кварталі 2022 року. Запорізька митниця Не проводились. Івано-Франківська митниця За результатами розгляду листа начальника УВБ Держмитслужби від 29.06.2022 №25/25/-03/7.21/178 щодо виявлених фактів порушення порядку митного контролю та оформлення ініційовано порушення дисциплінарного провадження стосовно Липовецького Олександра Степановича, головного державного інспектора відділу митного оформлення №1 митного поста «Прикарпаття» (Наказ 1-ДС від 30.06.2022). У ході здійснення дисциплінарного провадження, комісією виявлено порушення Липовецьким О.С. ч. 3 ст. 53 Кодексу та у відповідності із ст. 65 ЗУ «Про державну службу» в його діях вбачається вчинення дисциплінарного проступку, що полягає у неналежному виконанні своїх посадових обов'язків. З урахуванням викладеного, на підставі п. 1 ч. 1 ст. 66 ЗУ від 10.12.2015 № 889-VIII «Про державну службу» за неналежне виконання своїх службових обов'язків до головного державного інспектора ВМО № 1 митного поста «Прикарпаття» Івано-Франківської митниці ЛИПОВЕЦЬКОГО Олександра застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді



«Зауваження» (наказ Івано-Франківської митниці № 3-ДС від 15.08.2022). На виконання доповідної записки директора Департаменту внутрішньої безпеки Державної митної служби України від 19.10.2022 № 25/75 та з метою проведення об'єктивної перевірки встановлених можливих фактів протиправного митного оформлення при імпорті транспортних засобів на територію України з боку окремих службових осіб митного поста «Калуш» Івано-Франківської митниці керівництвом Івано-Франківської митниці проведено внутрішню перевірку (доручення № 17-25/1-Д від 26.10.2022). За результатом перевірки порушено дисциплінарне провадження стосовно головного державного інспектора митного поста «Калуш» Івано-Франківської митниці Луканюка Тараса Ярославовича (наказ від 21.11.2022 № 9-ДС «Про порушення дисциплінарного провадження»). Київська митниця Відповідно до наказу Київської митниці від 08.02.2022 № 68 «Про проведення перевірки з окремих питань», проведено перевірку щодо можливих порушень вимог чинного законодавства з питань митної справи при здійсненні митного контролю та митного оформлення в частині правильності класифікації товару згідно УКТЗЕД та визначення митної вартості. За результатами перевірки складено Акт про результати перевірки з окремих питань від 16.09.2022 № 7.8-25/195. Копії матеріалів перевірки направлено до Головного слідчого управління Державного бюро розслідувань. З метою визначення ступеня вини, характеру і тяжкості вчинених посадовими особами відділів митного оформлення митниці дисциплінарного проступку, відповідно до Закону України «Про державну службу», матеріали перевірки надано на розгляд дисциплінарної комісії Київської митниці. Порушено дисциплінарні провадження стосовно 9 посадових осіб. Відповідно до наказу Київської митниці від 14.10.2022 № 319 «Про проведення перевірки з окремих питань», проведено перевірку митних оформлень товарів в частині правомірності застосування тарифної преференції за кодом «400» за митними деклараціями: від 05.07.2022 № UA100230/2022/609218, від 14.07.2022 № UA100360/2022/703615, від 02.08.2022 № UA100360/2022/704198, від 14.07.2022 № UA100360/2022/704199, від 19.07.2022 № UA100360/2022/703733, від 19.07.2022 № UA100360/2022/703735. В ході проведення перевірки встановлено, що посадовими особами відділу митного оформлення № 1 митного поста «Південний» (головним державним інспектором Андрієм Андросенком) та відділу митного оформлення №1 митного поста «Східний» (старшим державним інспектором Тарасом Руденком) неправомірно застосовано режим вільної торгівлі відповідно до Договору про зону вільної торгівлі від 18.10.2011 у зв'язку із невиконанням умови «правила прямого транспортування» відповідно до вимог пункту 5.1 розділу 5 Правил визначення країни походження товарів у Співдружності Незалежних Держав від 20 листопада 2009 року. За результатом перевірки складено Акт про результати перевірки від 07.11.2022 № 7.8-15-04-005/3820. З метою визначення ступеня вини, характеру і тяжкості вчинених посадовими особами відділів митного оформлення митниці дисциплінарного проступку, відповідно до Закону України «Про державну службу», матеріали перевірки надано на розгляд дисциплінарної комісії Київської митниці. Порушено дисциплінарні провадження стосовно 2 посадових осіб. Координаційно-моніторингова митниця Відсутні підстави для вжиття зазначених заходів. Кропивницька митниця Внутрішні перевірки до наказу Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не призначались. Одеська митниця Наказом Одеської митниці від 09.09.2022 № 416 «Про проведення перевірки з окремих питань» призначено проведення перевірки дотримання вимог законодавства України з питань митної справи під час здійснення митного контролю за МД №UA500500/2022/023571 від 21.07.2022 та розміщення товарів на складі тимчасового зберігання за попередньою декларацією №UA5000000/2022/919770 від 03/07/2022. Строк проведення – до 25.01.2023; Наказом Одеської митниці від 18.07.2022 № 323 «Про проведення перевірки з окремих питань» (із змінами) призначено проведення перевірки дотримання вимог законодавства України з питань митної справи під час здійснення митного контролю під час здійснення контролю за провадженням ТОВ «ЮККА» діяльності з відкриття та експлуатації митного складу. Строк проведення – до 20.10.2022. За результатами перевірки до двох посадових осіб митного поста «Білгород-Дністровський» застосовані заходи матеріального впливу. Полтавська митниця Протягом звітного періоду перевірок у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не проводилось. Рівненська митниця Перевірки щодо фактів порушення порядку митного контролю та оформлення у звітному періоді не проводились. Сумська митниця На підставі наказу Сумської митниці від 20.06.2022 № 97 проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Довідку про результати перевірки з окремих питань від 22.07.2022 № 7.24-08-25/8. На підставі наказу Сумської митниці від 03.10.2022 № 140 проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Акт про

результати перевірки з окремих питань від 12.10.2022 № 7.24/14/15-01. Наказами Сумської митниці від 01.12.2022 № 32-дс, від 09.12.2022 №№ 33-дс, 34-дс, 35-дс, 36-дс, від 14.12.2022 №№ 37-дс, 38-дс, 39-дс, 40-дс, 41-дс, 42-дс винних посадових осіб притягнуто до дисциплінарної відповідальності. До територіального управління Державного бюро розслідувань розташованого у м. Полтава Сумська митниця направила повідомлення від 20.12.2022 № 7.24-08-1/25/8.14/4883 та завірені копії матеріалів дисциплінарних справ про виявлені ознаки кримінальних правопорушень у діях 9 посадових осіб Сумської митниці. На підставі наказу Сумської митниці від 21.11.2022 № 159 (у редакції наказу від 02.12.2022 № 162) проведена перевірка з окремих питань за результатами якої складено Акт про результати перевірки з окремих питань від 12.10.2022 № 7.24/14/21/15-02. Тернопільська митниця На виконання п.п. 1.10 п. 1 протоколу наради керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби від 22.08.2022 № 25/4-п проведено перевірку митних оформлень за попередніми митними деклараціями типу ЕА, за результатами перевірки порушень не виявлено (підготовлено доповідну записку від 30.08.2022 № 7.25-17.1/37). Відповідно до наказу Тернопільської митниці від 13.09.2022 №128-аг проведено перевірку правомірності митного оформлення товарів посадовими особами ВМО № 1 митного поста «Тернопіль». За результатами перевірки складено Акт перевірки від 18.10.2022 та як наслідок відкрито 2 дисциплінарних провадження, та в подальшому 1 посадову особу притягнуто до дисциплінарної відповідальності шляхом оголошення догани. На виконання протоколу наради Тернопільської митниці від 03.11.2022 № 17-п проведено вибіркочу перевірку функціонування електронних ваг, системи зчитування номерних знаків і системи відео спостереження, у місцях доставки товарів на СТЗ ТОВ "СМП фірма "Веста" та МС ТОВ "Інтерброк". Порушень не виявлено та за результатами перевірки підготовлено доповідну записку від 09.11.2022 № 7.25-17.1/51. Харківська митниця Інформація щодо фактів нездійснення посадовими особами Харківської митниці з корисливою метою передбачених Митним кодексом України заходів контролю щодо товарів, поміщених у відповідні митні режими, контролю за застосуванням митних режимів, цільовим використанням товарів, поміщених у відповідний митний режим не надходила. Внутрішні перевірки у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, з питань нездійснення посадовими особами Харківської митниці з корисливою метою передбачених Митним кодексом України заходів контролю щодо товарів, поміщених у відповідні митні режими, контролю за застосуванням митних режимів, цільовим використанням товарів, поміщених у відповідний митний режим не проводились. Хмельницька митниця Внутрішні перевірки можливих фактів порушення порядку митного контролю та оформлення не проводились. Черкаська митниця Факти порушення порядку митного контролю та оформлення не виявлялись. Внутрішні перевірки не проводились. Чернівецька митниця Відповідно до наказу Чернівецької митниці від 22.09.2022 №212-аг розпочата перевірка з окремих питань. Чернігівська митниця Відповідно до Порядку організації та проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі України, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, сектором з питань запобігання та протидії корупції Митниці в IV кварталі 2022 року згідно з наказом Митниці від 21.12.2022 № 350 розпочато проведення перевірки з окремих питань щодо фактів нескладання посадовими особами митного поста «Чернігів» Митниці протоколів про порушення митних правил за перевищення строків тимчасового ввезення вагонів за митними деклараціями типу ІМ 31 АА №№ UA102170/2022/000015, UA102170/2022/000214, UA102170/2022/000311 за період з 28.02.2022 по 19.05.2022.

№	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. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2022	Виконано

## Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Вінницька митниця Відсутні підстави для проведення профілактичної роботи з посадовими особами.

Волинська митниця У рамках проведення роз'яснювально-профілактичної роботи всі акти перевірок, доповідні записки про результати перевірки митних оформлень доводяться до відома особового складу, проводиться відповідний аналіз. Виконуються всі заходи, визначені у висновках (пропозиціях) комісії з проведення перевірки. Дніпровська митниця Протягом звітнього періоду профілактичних заходів з посадовими особами митниці не проводилось. Енергетична митниця 07.09.2022 проведено заняття у системі професійного навчання без відриву від роботи з вивчення Закону України від 14.10.2014 № 1700-VII (зі змінами) Про запобігання корупції. Інформацію внесено у Журнал навчання. Житомирська митниця В II півріччі поточного року з посадовими особами митниці проведено 48 індивідуальних профілактичних заходів та 50 профілактичних заходів 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. У II півріччі проведено 15 загальних профілактичних заходів та 2 індивідуальних профілактичних заходів. 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». Проведено попереджувально-профілактичні заходи з особовим складом митного поста «Тиса» Закарпатської митниці щодо безумовного дотримання антикорупційного законодавства, недопущення порушень правил етичної поведінки працівників, попереджено про відповідальність за вчинення корупційних правопорушень, за результатами чого складено протокол робочої та попереджувально-профілактичної наради керівного складу поста від 07.12.2022. Відповідно до доповідної записки відділу з питань запобігання та протидії корупції Закарпатської митниці від 21.11.2022 № 7.7-09/16-129 структурними підрозділами та митними постами проведено 16 навчально-роз'яснювальних заходів щодо необхідності неухильного дотримання вимог положень Закону України «Про запобігання корупції» (далі - Закон), Кодексу етичної поведінки працівників Державної митної служби України та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджених наказом Державної митної служби України від 02.09.2021 № 668 та про обмеження щодо одержання подарунків, відповідальності за порушення встановлених законом обмежень щодо одержання подарунків та роз'яснено алгоритм дій щодо запобігання одержанню подарунків. Запорізька митниця Не проводились. Івано-Франківська митниця З посадовою особою митниці проведено профілактичний захід (Протокол проведення профілактичного заходу №7.21-09-11/6 від 17.08.2022). Проведено роз'яснювальну бесіду з керівним складом Івано-Франківської митниці на тему: «Реагування на корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення» (Протокол №12-1-П від 06.12.2022). Київська митниця Відділом з питань запобігання та протидії корупції проведено профілактичні заходи з посадовими особами з метою профілактики проявів корупції, недопущення використання підпорядкованим особовим складом службових повноважень та пов'язаних з ними можливостей з метою отримання неправомірної вигоди для себе чи інших осіб, наголошення на неприпустимості порушення вимог антикорупційного законодавства та усвідомлення негативних наслідків його порушення, 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. Також в структурних підрозділах Митниці з посадовими особами підрозділів митного оформлення на регулярній основі забезпечено проведення профілактичної роботи та проведення додаткових занять щодо вивчення вимог антикорупційного законодавства (самостійне опрацювання законодавчого акта, спільне обговорення вимог). Координаційно-моніторингова митниця Відсутні підстави для вжиття зазначених заходів.

Кропивницька митниця За планом проведення антикорупційних навчань: - протокол від 24.08.2022 №7 особовому складу доведено ст.ст.22-24 ЗУ від 14 жовтня 2014 року №1700-VII «Про запобігання

корупції» (зі змінами); - протокол від 18.10.2022 №9 особовому складу доведено ст.ст.37-44 ЗУ від 14 жовтня 2014 року №1700-VII «Про запобігання корупції» (зі змінами); - протокол від 22.12.2022 №10 особовому складу доведено ст.53 ЗУ від 14 жовтня 2014 року №1700-VII «Про запобігання корупції» (зі змінами). Львівська митниця Упродовж звітного періоду з метою зменшення корупційного ризику в зоні діяльності Львівської митниці, митних постах та структурних підрозділах проведено: 1. Керівниками структурних підрозділів митного поста «Рава-Руська» проведено перевірки документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей, а також обсягів та повноти внесення до функціонального модуля «Журнал пункту пропуску» АСМО «Інспектор» необхідної інформації (службові записки від 22.10.2022 7.4-28-06/55-2-890, від №25.10.2022 №7.4-28-06/27/2075, від 28.11.2022 7.4-28-06/27/2360, від 07.12.2022 7.4-28-06/27/2458, від 15.12.2022 №7.4-28-06/27/2528, від 20.12.2022 №7.4-28-06/27/2573, від 23.12.2022 №7.4-28-06/27/2596, від 23.12.2022 №7.4-28-06/27/2597). Забезпечено своєчасне та належне реагування на скарги та зауваження, що надходять з боку громадян, перевізників та представників суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності тощо (службові записки митного поста від 07.10.2022 №7.4-28-06/25/1948, від 17.10.2022 №7.4-28-06/25/2013, від 7.4-28-06/25/2043, від 25.10.2022 №7.4-28-06/24/2077, від 27.10.2022 №7.4-28-06/25/2093, від 28.10.2022 №7.4-28-06/24/2104, 23.11.2022 №7.4-28-06/25/2324, від 06.12.2022 №7.4-28-06/25/2447, від 09.12.2022 №7.4-28-06/25/2479, від 12.12.2022 №7.4-28-06/24/2495). 2. Керівництвом митного поста «Смільниця» періодично проводяться профілактичні бесіди з підпорядкованим особовим складом: Аркуші про результати профілактичної роботи від 18.10.2022, 19.10.2022, 19-20.10.2022, 20.10.2022, 21.10.2022, 02.11.22-03.11.2022, 03.11.2022, 04.11.2022, 05.11.2022, 06.11.2022, 27.11.2022, 28.11.2022, 28-28.11.22, 29.11.2022, 30.11.22, від 17.12.22, 18.12.2022, 18-19.12.2022, 19.12.2022, 20.12.2022. 3. 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» проведено наради з посадовими особами митного поста «Мостиська» щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства с/з №7.4-28-03/36-1573 від 05.10.2022 с/з №7.4-28-03/36-1871 від 18.11.2022 с/з №7.4-28-03/36-2063 від 13.12.2022 4. У зоні діяльності митного поста «Угринів» проводилися профілактичні заходи з підпорядкованим особовим складом щодо дотримання антикорупційного законодавства в умовах воєнного стану. В тому числі, проведено наради, результати яких оформлено протокольно: - від 14.10.2022 № 7.4-28-07/1177; - від 15.11.2022 № 7.4-28-07/1341; - від 09.12.2022 № 7.4-28-07/1497. - від 28.10.2022 № 7.4-28-07/1228; - від 01.12.2022 № 7.4-28-07/1446; - від 28.12.2022 № 7.4-28-07/1593. Навчання з особовим складом митного поста «Угринів» за темами Антикорупційної програми: 1) «Правила етичної поведінки державного службовця», службова записка від 08.11.2022 № 7.4-28-07/1311; 2) «Обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища; одержання подарунків. Запобігання одержання неправомірної вигоди або подарунка та поводження з ними», службова записка від 22.12.2022 № 7.4-28-07/1554; 3) «Способи подання повідомлень про корупцію працівниками Держмитслужби та її територіальних органів, особливості їх розгляду», службова записка від 09.12.2022 № 7.4-28-07/1496. У жовтні 2022 року керівництвом митного поста «Угринів» Львівської митниці проведено профілактичну роботу, з метою виконання п. 4 пропозицій до Доповідної записки в.о. начальника управління забезпечення митного контролю та оформлення Львівської митниці Маматюка Ю.І. від 29.09.2022 № 7.4-17/21/540 і п. 5 пропозицій до Доповідної записки в.о. начальника управління забезпечення митного контролю та оформлення Львівської митниці Маматюка Ю.І. від 29.09.2022 № 7.4-17/21/541, щодо запобігання та недопущення в роботі посадовими особами ВМО № 1-5 митного поста «Угринів» порушень трудової дисципліни, службових зловживань, корупційних діянь та усунення причин і умов, що сприяють (можуть сприяти) учиненню правопорушень, пов'язаних із службовою діяльністю, а також дотримання вимог законодавства з питань митної справи. Проведено наради у ВМО № 1-4, що оформлено протокольно (вих. № 7.4-28-07/1197 від 20.10.2022). Також керівництвом митного поста «Угринів» перед початком робочої зміни проводилася профілактична робота з особовим складом. Результати роботи оформлено письмово у вигляді Аркушу профілактичної роботи, що зберігаються у справах митного поста (номенклатурна справа № 7.4-28-07/14). 5. В зоні діяльності митного поста «Яворів» з метою упередження та запобігання вчинення посадовими особами правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, 11.10.2022, 14.10.2022, 07-08.11.2022, 01-02.12.2022 керівником митного поста «Яворів»

проведено наради з особовим складом (протоколи №№ 66,67, 72-75). Також відповідні наради 03-05.11.2022, 02-04.12.2022 проведено з підпорядкованим особовим складом керівниками (протоколи №№ 68-71, 73-74, 76-79), 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. Проведено профілактичні заходи з підпорядкованим особовим складом щодо дотримання антикорупційного законодавства в умовах воєнного стану, щодо забезпечення неухильного та якісного виконання митних формальностей, визначених за системи результатами застосування управління ризиками, фіксації інформації про результати їх виконання в інформаційних базах даних Держмитслужби, здійснення фото-фіксації митних формальностей: 11.10.2022, 13.10.2022, 26.10.2022, 28.10.2022, 28.11.2022, 30.11.2022, 06.12.2022, 08.12.2022, протоколи №№ 31, 32, 34, 35, 37, 38, 39, 40. 6. В зоні діяльності митного поста «Мостиська-залізничний» 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» керівництвом митного поста протягом II півріччя поточного року з підпорядкованим особовим складом проводилися роз'яснювальні заходи з питань дотримання вимог законодавства України та недопущення корупційних дій та етики поведінки державних службовців, як у робочий так і в позаробочий час. Також на виконання вимог наказу Державної митної служби України від 09.12.2020 № 560 «Про затвердження антикорупційної програми Державної митної служби України на 2020-2022 роки» та у відповідності до скерованих відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці службових записок відділу та затвердженим планом проведення антикорупційних навчань, проводяться навчання з особовим складом митного поста на яких доводяться вимоги антикорупційного законодавства. Крім цього, в межах професійної підготовки без відриву від роботи у II півріччі поточного року здійснювалися 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. В межах професійної підготовки без відриву від роботи протягом II півріччя поточного року здійснювалися профілактичні заходи з особовим складом митного поста на дотримання вимог ЗУ «Про державну службу», ЗУ «Про запобігання корупції», Митного кодексу України в тому числі щодо забезпечення заходів контролю щодо товарів, поміщених у відповідні митні режими, контролю за застосуванням митних режимів, Митного кодексу України в тому числі вимог постанови Кабінету Міністрів України від 1 березня 2022 р. № 174 в частині оформлення вантажів гуманітарної допомоги. 7. З метою упередження та запобігання вчинення посадовими особами митного поста «Городок» правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, упродовж звітного періоду керівництвом митного поста та керівниками структурних підрозділів проводилися наради профілактичного характеру, протоколи нарад від 01.-03.11.2022, від 01.11.2022, від 02.12.2022. Проведено загальну профілактичну роботу щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства України, законодавства України з питань державної митної справи, етики поведінки державних службовців, попередження та недопущення порушень трудової, виконавської дисциплін, відомості про ознайомлення від 05.10.2022, від 02.11.2022, від 06.12.2022, від 19.12.2022, від 22.12.2022, від 23.12.2022. Службова записка від 01.11.2022 №7.4-28-10-1/780/42. Керівниками відділів митного оформлення митного поста «Городок» перед початком робочої зміни проводилися профілактичні бесіди щодо неухильного дотримання підпорядкованим особовим складом вимог антикорупційного законодавства України, етичної поведінки державних службовців та недопущення корупційних дій. 8. В зоні діяльності митного поста «Львів-північний» проведено навчання за темами Антикорупційної програми: - «Правила етичної поведінки державного службовця», відомості ознайомлення особового складу: ВМО №1 від 04.11.2022, ВМО №2 від 08.11.2022, ВМО №3 від 08.11.2022; - «Обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища; одержання подарунків. Запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка, та поводження з ними», відомість ознайомлення особового складу ВМО №1 від 07-08.12.2022, ВМО №2 від 06.12.2022, ВМО №4 від 06.12.2022; - «Способи подання повідомлень про

корупцію працівниками Держмитслужби та її територіальних органів, особливості їх розгляду», відомість ознайомлення особового складу ВМО №1 від 21-22.12.2022, ВМО №2 від 19.12.2022, ВМО №4 від 21.12.2022; - «Про проведення навчальних заходів щодо декларування посадовими особами Львівської митниці» (Відомість ознайомлення особового складу ВМО №1 від 27-28.12.2022, ВМО №4 від 27.12.2022). 9. В зоні діяльності митного поста «Львів-південний» на виконання вимог наказу Державної митної служби України від.09.12.2020 № 560, у відповідності до скерованих відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці службових записок відділу та затвердженим планом проведення антикорупційних навчань, проведено навчання з особовим складом митного поста. Здійснено профілактичні заходи з особовим складом митного поста на дотримання вимог ЗУ «Про запобігання корупції», ЗУ «Про державну службу», в тому числі щодо недопущення можливого зацікавленого корисливого впливу, що 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 митного контролю та митного оформлення: 05, 12, 19 жовтня 2022, 02, 08, 13, 20 листопада 2022. 10. В зоні діяльності митного поста «Львів-поштовий» проведено нараду щодо доведення до особового складу митного поста Протоколу наради керівного складу Львівської митниці від 08.12.2022 року № 22/1-п щодо мінімізації скарг на роботу митниці, дотримання вимог законодавства з питань митної справи та зокрема з дотриманням вимог антикорупційного законодавства, неприпустимості корупційних проявів, Протокол наради на м/п «Львів-поштовий» від 09.12.2022. 11. Працівниками Відділу з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці з метою запобігання та попередження фактів порушень посадовими особами Львівської митниці вимог законодавства України під час виконання покладених на них завдань та функцій, проведено контрольні, профілактичні заходи у зоні діяльності Львівської митниці: 1) 19.10.2022 в організаційно-розпорядчому управлінні Львівської митниці; 2) 20.10.2022 в управлінні адміністративно-господарської діяльності Львівської митниці; 3) 24.10.2022 у відділі митного оформлення № 7 митного поста «Яворів» Львівської митниці; 4) 24.10.2022 у відділі митного оформлення № 1 митного поста «Яворів» Львівської митниці; 5) 31.10.2022 у відділі митного оформлення № 3 митного поста «Яворів» Львівської митниці; 6) 31.10.2022 у відділі митного оформлення № 2 митного поста «Угринів» Львівської митниці; 7) 09.11.2022 у відділі митного оформлення № 4 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці; 8) 09.11.2022 у відділі митного оформлення № 3 митного поста «Угринів» Львівської митниці; 9) 10.11.2022 у відділі митного оформлення № 2 митного поста «Яворів» Львівської митниці; 10) 10.11.2022 у відділі митного оформлення № 9 митного поста «Яворів» Львівської митниці; 11) 21.11.2022 у відділі митного оформлення № 4 митного поста «Мостиська» Львівської митниці; 12) 21.11.2022 у відділі митного оформлення № 3 митного поста «Смільниця» Львівської митниці; 13) 12.12.2022 у відділі митного оформлення № 1 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці; 14) 12.12.2022 у відділі митного оформлення № 4 митного поста «Угринів» Львівської митниці. Посадовим особам Львівської митниці акцентовано на передбаченій законодавством відповідальності за вчинення правопорушень та службових злочинів, корупційних діянь, передбачених Кримінальним кодексом України (розділ XVII «Злочини у сфері службової діяльності»), Кодексом України про адміністративні правопорушення (глава 13-А «Адміністративні правопорушення, пов'язані з корупцією»). Вказано про необхідність вжиття заходів у разі надходження пропозиції щодо неправомірної вигоди або подарунка відповідно до положень ст. 24 Закону України «Про запобігання корупції», та алгоритму документування спроби надання неправомірної вигоди співробітнику митниці, що доведені до структурних підрозділів Львівської митниці службовою запискою Відділу з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці від 09.07.2021 № 0004/7.4-09/15. А також, наголошено на необхідності застосування алгоритму документування спроби надання неправомірної вигоди співробітнику митниці, відповідно до ст. 369 КК України. Одеська митниця Результати проведених навчань за антикорупційною тематикою в структурних підрозділів митниці, що забезпечують контроль у відповідних митних режимах, відображені в листах: митний пост «Орлівка» від 29.09.2022 №7.10-28.13/1497, від 06.01.2023 №7.10-28.13/57 митний пост «Рені» від 30.09.2022 №7.10-28.14/2046, від 10.03.2023 №7.10-28.14/105 митний пост «Чорноморськ-рибпорт» від 29.09.2022 № 7.10-28.11/872 митний пост «Чорноморськ-порт» від 30.09.2022 №7.10-28.2-03/1387, від 10.01.2023 №7.10-28.2-02/58 митний пост «Ізмаїл» від 30.09.2022 № 7.10-28.9/2060, від 04.01.2023 №7.10-28.9/63 митний пост «Одеса-порт» від 30.09.2022 № 7.10-28. 1-01/2401, від 09.01.2023 №7.10-28. 1-01/62 митний пост

«Південний-порт» від 30.09.2022 № 7.10-28.3/1458, від 06.01.2023 №7.10-28.3/39 митний пост «Одеса-автомобільний» від 30.09.2022 № 7.10-28.10/800 митний пост «Білгород-Дністровський» від 29.09.2022 № 7.10-28.6/1826, від 04.01.2023 №7.10-28.6-01/55 митний пост «Одеса-внутрішній» від 28.09.2022 № 7.10-28.5-02/1249/1153, від 09.01.2023 №7.10-28.5-02/44 митний пост «Подільськ» лист від 04.01.2023 №7.10-28.8/18 митний пост «Кучурган» лист від 09.01.2023 №7.10-28.7/21 митний пост «МА «Одеса»» лист від 10.01.2023 №7.10-28.4/35 Профілактичні заходи з посадовими особами не проводились через відсутність проявів корупційного ризику. Полтавська митниця В ІІ півріччі 2022 року сектором внутрішньої безпеки проведені навчально – методичні заходи у формі нарад з працівниками структурних підрозділів митниці. Результати проведених занять внесено в протоколи нарад сектору внутрішньої безпеки і структурних підрозділів митниці про, що доведено до керівництва митниці доповідним записками від 29.09.2022 №7.23-25/113, №7.23-25/114, №7.23-25/115. 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. Особлива увага приділялась дотриманню заборони щодо розголошення персональних даних фізичних осіб, конфіденційної та іншої інформації з обмеженим доступом, що стала відома під час виконання службових обов'язків. Виконувалась вимога щодо додержання порядку обміну інформацією та взаємодії з громадянами, представниками підприємств, установ, організацій. Випадків про вчинення підлеглими посадовими особами порушень, пов'язаних з корупцією не виявлено. Сумська митниця На підставі службової записки від 06.10.2022 № 7.24-09/54 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: «Правила етичної поведінки, Кодекс поведінки працівників митниці» та «Поняття конфлікту інтересів. Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів». На підставі службової записки від 29.12.2022 № 7.24-09/79 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: «Способи подання повідомлень про корупцію працівниками Держмитслужби та її територіальних органів, особливості їх розгляду». Тернопільська митниця Наказом Тернопільської митниці від 16.12.2022 № 4- дс, 1 посадову особу притягнуто до дисциплінарної відповідальності шляхом оголошення догани. Відповідно до пункту 2.1. наказу Державної митної служби України від 15.11.2022 № 489 «Про затвердження Порядку забезпечення профілактики правопорушень у сфері службової діяльності в державній митній службі України», профілактику правопорушень в Державній митній службі України здійснюють Департамент внутрішньої безпеки та підрозділи внутрішньої безпеки територіальних органів. Ініціатива щодо проведення таких заходів з відповідних підрозділів не надходила. Харківська митниця Відповідно до плану проведення антикорупційних навчань у ІІ півріччі 2022 року з особовим складом відділів проведено 19 профілактичних бесід, спрямованих на недопущення порушення посадовими особами митниці вимог антикорупційного законодавства та встановлених норм етики поведінки державного службовця. 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 (зарєстрований в Мін'юсті 13.07.2004 за №875/9474) з працівниками Хмельницької митниці упродовж звітнього періоду із зазначеного напрямку було проведено 4 загальних профілактичних заходи. (Доповідні записки від 27.07.2022 №7.26-28-03/59, від 28.07.2022 №7.26-25/33, від 28.07.2022 №7.26-28-02/300, від 01.08.2022 №7.26-28-01/985). З метою підвищення рівня обізнаності в питаннях антикорупційного законодавства, проведення роз'яснювальної та просвітницької роботи із запобігання корупції у звітньому періоді з особовим складом підрозділів митного оформлення та боротьби з митними правопорушеннями Хмельницької митниці в системі професійного навчання без відриву від роботи проведено 16 занять (Доповідні записки від 14.07.2022 №7.26-09/69, від 29.09.2022 №7.26-09/83, від 01.11.2022 №7.26-09/92, 07.12.2022 №7.26-09/99). Черкаська митниця Проводиться профілактична робота з особовим складом

митних постів 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. Додатково спеціалістом з питань запобігання та протидії корупції забезпечено проведення профілактичного заходу за тематикою: «Дотримання посадовими особами митниці вимог антикорупційного законодавства України, етики поведінки, недопущення вчинення корупційних дій при виконанні посадових обов'язків». Також забезпечено проведення навчального-профілактичного заходу за тематикою визначеною розділом IV Антикорупційної програми: «Способи подання повідомлень про корупцію працівниками Держмитслужби та її територіальних органів, особливості їх розгляду». Чернівецька митниця Пропозиції щодо притягнення посадових осіб до відповідальності відсутні. Чернігівська митниця Протягом II півріччя 2022 року профілактична робота з посадовими особами митниці не проводилась.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p><b>Найменування заходу:</b> Висвітлення виявлених недоліків під час нарад або шляхом направлення листів митницям.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Протоколи нарад, інформаційні листи до митниць щодо усунення виявлених порушень. Усунення порушень порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням</p>	31.12.2022	Виконано

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

У II півріччі 2022 року проведено моніторинг митних декларацій відповідно до митного режиму імпорту з наданням пільг в оподаткуванні, що не відповідають митному режиму, результати якого скеровано до митниць листом від 05.12.2022 № 17-1/17-02-01/7/1724. За результатами моніторингу виявлена оформлена Черкаською митницею без надання забезпечення митних платежів митна декларація від 23.12.2022 № 22UA902020210765U7 відповідно до митного режиму тимчасового ввезення (товар «система управління контролю технічного стану тепловозу»). На виконання листа Департаменту від 28.12.2022 № 17-1/17-02-01/7.27/1841 митницею внесено зміни до декларації з наданням гарантії в сумі 162 158,26 грн.

**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>	31.12.2022	Виконано

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

Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД У ІІ півріччі 2022 року повноваженим представником Управління митних платежів та контролю застосування пільг Департаменту контролю та адміністрування митних платежів від Держмитслужби прийнято участь у 1 засіданні Робочої групи з питань гуманітарної допомоги при Міністерстві соціальної політики України. За результатами розгляду наданих на погодження матеріалів від отримувачів гуманітарної допомоги підготовлено 2 листа із зауваженнями та пропозиціями до наказів Мінсоцполітики про визнання вантажів гуманітарною допомогою. Також в межах компетенції посадовими особами відділу координації з питань методології та гуманітарної допомоги Департаменту контролю та адміністрування митних платежів здійснювалися заходи із надання методичної допомоги посадовим особам територіальних органів Держмитслужби. Надані відповіді 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 (надані відповіді на звернення народного депутата України, Європейської бізнес Асоціації, Національного банку України, Міністерства охорони здоров'я України, Національної поліції України, Об'єднання відповідальних громадян, на звернення фізичної особи. Підготовлено пропозиції для надання відповіді на звернення адвоката, Нікопольської районної військової адміністрації. В межах компетенції опрацьовано проект постанови Кабінету Міністрів України, розроблений МОЗ України щодо внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України № 174. Відповідно до Закону України від 22 жовтня 1999 року № 1192-XIV «Про гуманітарну допомогу» (зі змінами) та Порядку взаємодії центральних та місцевих органів виконавчої влади та Національного банку щодо реалізації Закону України «Про гуманітарну допомогу», затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 25 березня 2013 року №241 (зі змінами), на постійній основі забезпечено організацію взаємодії із Міністерством соціальної політики України шляхом опрацювання документів і погодженням 8 проектів рішень про визнання вантажів (товарів) гуманітарною допомогою. Посадовими особами Управління забезпечувалося надання методологічної допомоги митницям щодо дотримання вимог законодавства при переміщенні гуманітарної допомоги через митний кордон України. Прийняті накази Мінсоцполітики доводилися до митниць для здійснення першочергового митного оформлення вантажів (товарів) гуманітарної допомоги без справляння плати за виконання митних формальностей. Вінницька митниця В пунктах пропуску зони діяльності м/п «Дністер» вжито заходів щодо організації взаємодії з державними та правоохоронними органами, військовими адміністраціями, донорами та кінцевими отримувачами гуманітарної допомоги з питань належного контролю за ввезенням в Україну товарів гуманітарної допомоги. Волинська

митниця За запитами правових органів надавалася інформація щодо нарахування митних платежів вантажів гуманітарної допомоги, лист від 13.09.2022 №7.3-15/10026. За розпорядженням Волинської обласної державної адміністрації 3 посадові особи митниці включено до робочої групи з питань прийняття рішень про визнання гуманітарною допомогою легкових автомобілів для забезпечення ними осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, які перебувають на обліку для їх отримання, та вантажів вагою до 3 тон. Дніпровська митниця Посадових осіб Дніпровської митниці до організації взаємодії з державними та правоохоронними органами, військовими адміністраціями, донорами та кінцевими отримувачами гуманітарної допомоги з питань належного контролю за ввезенням в Україну товарів гуманітарної допомоги не залучали. Житомирська митниця Після 24.02.2022 товари гуманітарної допомоги до Житомирської митниці не надходили у зв'язку з проведенням їх митного оформлення безпосередньо в пунктах пропуску на державному кордоні. Відповідно до наказу Державної митної служби України від 24.02.2022 №113 «Про встановлення простою у роботі територіальних органів Держмитслужби» пункти пропуску Житомирської митниці знаходяться в простій. Закарпатська митниця Управління забезпечення митного контролю та оформлення взяло безпосередню участь у розробці розпоряджень Закарпатської ОВА від 26.02.2022 № 5 «Про утворення робочої групи Закарпатської обласної військової адміністрації з питань визнання гуманітарної допомоги» та від 10.03.2022 № 32 «Деякі питання пропуску гуманітарної допомоги в умовах воєнного стану через пункти пропуску на державному кордоні України у Закарпатській області». З метою перевірки відомостей, що заявлялися у деклараціях водіями при переміщеннях вантажів гуманітарної допомоги на адреси кінцевих отримувачів, військові адміністрації направлялися запити щодо підтвердження фактів отримання вантажів гуманітарної допомоги кінцевими отримувачем та його цільове використання. У випадку виявлення порушень, що виходять за межі повноважень митниці здійснювалось інформування відповідних правоохоронних органів. Здійснюється перевірка отримання кінцевими набувачами товарів гуманітарної допомоги - транспортних засобів та товарів до яких застосовується окремий порядок пропуску через митний кордон України. Запорізька митниця В II півріччі 2022 року в зоні діяльності митниці відсутні факти подання до митного оформлення вантажів гуманітарної допомоги. Івано-Франківська митниця Представника Івано-Франківської митниці включено до складу робочої групи з питань визнання гуманітарної допомоги при Івано-Франківській ОДА. Київська митниця У II півріччі структурними підрозділами проведено перевірки правильності застосування пільг під час здійснення митного оформлення товарів гуманітарної допомоги, відповідно до вимог статті 287 Митного кодексу України, пункту 197.11 статті 197 та пункту 213.3.9 статті 213 Податкового Кодексу України. Порушень порядку митного контролю та митного оформлення не виявлено. Митними постами Київської митниці здійснено митне оформлення вантажу гуманітарної допомоги по 3 митним деклараціям, митне оформлення вищезазначених вантажів гуманітарної допомоги здійснювалось на підставі рішення спеціально уповноваженого державного органу з питань гуманітарної допомоги про визнання товару гуманітарною допомогою, із звільненням від оподаткування з урахуванням вимог статті 287 Митного кодексу, пункту 197.11 статті 197 та пункту 213.3.9 статті 213 Податкового кодексу та Закону України «Про гуманітарну допомогу».

Координаційно-моніторингова митниця У зв'язку із введенням в Україні з 24.02.2022 воєнного стану (Указ Президента від 24.02.2022 № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні») і запровадження спрощеного порядку визнання товарів вантажами гуманітарної допомоги і їх пропуску на митну територію України (Постанова Кабінету міністрів України від 01.03.2022 № 174 «Про деякі питання пропуску гуманітарної допомоги через митний кордон України в умовах воєнного стану»), засідання Робочої групи з питань гуманітарної допомоги, створеної при Міністерстві соціальної політики України, були призупинені. Після внесення організаційних змін до роботи Робочої групи, проведення засідань відновлено - 21.09.2022 та 26.12.2022 проведено засідання Робочої групи з питань гуманітарної допомоги (2 засідання у звітний період). Центром митних компетенцій Координаційно-моніторингової митниці на постійній основі здійснюються заходи щодо запобігання та виявлення правопорушень під час переміщення через митний кордон України товарів гуманітарної допомоги. З метою перевірки дотримання суб'єктами ЗЕД вимог чинного законодавства щодо ввезення та цільового використання товарів гуманітарної допомоги щодо яких при митному оформленні надано пільги в оподаткуванні Центром митних компетенцій Координаційно-моніторингової митниці направлено: - запит від 19.07.2022 № 7.9-1/27-3/27/857 на адресу Військової частини Т0950, яка зазначена в документах як кінцевий споживач, для підтвердження отримання товару за

призначенням; - запит від 01.08.2022 №7.9-1/27-3/8.2/932 на адресу Військової частини А7401, яка зазначена в документах як кінцевий споживач, для підтвердження отримання товару за призначенням; - запит від 09.08.2022 №7.9-1/27-3/6/1009 на адресу Військової частини Т0950, яка зазначена в документах як кінцевий споживач, для підтвердження отримання товару за призначенням; - листи до Волинської митниці від 04.08.2022 №7.9-1/27-3/7/967, Закарпатської митниці від 04.08.2022 №7.9-1/27-3/7/968 та Львівської митниці від 25.07.2022 № 7.9-1/27-3/7/893 та 04.08.2022 №7.9-1/27-3/7/969 про надання інформації та копій документів, на підставі яких надано пільги в оподаткуванні при митному оформленні вантажів, як гуманітарна допомога, що надходили на адресу Військової частини Т0950 (код ЄДРПОУ 26629221); - запит від 04.08.2022 № 7.9-1/27/8.2/982 на адресу Міністерства оборони України про підтвердження надання документів ТОВ «Танос Текнолоджи» (код ЄДРПОУ 43885773) як імпортеру або особі, яка здійснює декларування гуманітарної допомоги. На підставі отриманої інформації та проведеної перевірки стосовно декларанта Краковецького Володимира В'ячеславовича складено протокол про порушення митних правил за ч. 1 ст. 483 МКУ на загальну суму 10 034,4 тис. грн. та стосовно директора ТОВ «УТК Химальянс» (код ЄДРПОУ 37040866) Попова Віталія Анатолійовича за ст. 485 МКУ на загальну суму 271,7 тис.грн. Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб не виявлено. Проведено аналіз митних оформлень гуманітарної допомоги до яких застосовано тарифну преференцію зі сплати ввізного мита та податку на додану вартість за кодом «225» ПП «ЕНЕРГО-АКАМУЛЯТОР» (код ЄДРПОУ 33138153). З метою перевірки цільового використання товарів гуманітарної допомоги Центром направлено: - лист Командиру військової частини А7401 від 27.10.2022 № 7.9-1/27-3/8.2/1615 про підтвердження отримання товару за призначенням. - листи до Чернівецької та Львівської митниць від 27.10.2022 № 7.9-1/27-3/7/1608, № 7.-1/27-3/7/1610 для проведення розрахунку недоборів митних платежів, які були сплачені до Державного бюджету України в повному обсязі без застосування тарифних преференцій зі сплати ввізного мита та податку на додану вартість. Матеріали відпрацювання передано до Управління боротьби з контрабандою та порушення митних правил для подальшого опрацювання (доповідна записка від 26.10.2022 № 7.9-08/7.9-27/706). Також, проведено аналіз ввезення партії гуманітарної допомоги стосовно яких виникли сумніви щодо автентичності документів, наданих митними органами у якості підстави для переміщення через митний кордон України на адресу ТОВ «УКРТЕХАГРО» (код ЄДРПОУ 30084074) на підставі чого Центром проведено наступні заходи: - направлено запит від 23.11.2022 № 7.9-2/27/8.2/1853 на адресу військової частини А7040 з метою підтвердження фактів отримання товарів військового призначення, які визнані гуманітарною допомогою; - направлено запит від 29.11.2022 № 7.9-3/27-3/6/1887 до Рівненського обласного територіального центру комплектування та соціальної підтримки з метою підтвердження фактів отримання товарів військового призначення, які визнані гуманітарною допомогою; - направлено лист до Львівської митниці від 07.12.2022 № 7.9-1/27-3/7/1978 з метою надання документів та проведення розрахунків недоборів митних платежів, які б були сплачені до Державного бюджету України в повному обсязі без застосування тарифних преференцій зі сплати ввізного мита та податку на додану вартість; - направлено лист від 09.12.2022 № 7.9-1/27-3/13/2003 ТОВ «УКРТЕХАГРО» (код ЄДРПОУ 30084074) з метою підтвердження дотримання вимог чинного законодавства щодо цільового використання товарів при митному оформленні яких надано пільги в оподаткуванні, надання копій документів на підставі яких здійснено митне оформлення; - направлено Повідомлення від 09.12.2022 № 7.9-1/27/13/2022 на ім'я директора ТОВ «УКРТЕХАГРО» (код ЄДРПОУ 30084074) Байцуру М.А. щодо прибуття до Координаційно-моніторингової митниці для надання пояснень щодо митного оформлення та цільового використання вищезазначених товарів; - направлено листи (від 13.12.2022 № 7.9-1/27-3/6/2046, № 7.9-1/27-3/6/2048, № 7.9-1/27-3/6/2049, № 7.9-1/27-3/6/2051, № 7.9-1/27-3/6/2034 , № 7.9-1/27-3/6/2039, № 7.9-1/27-3/6/2040, № 7.9-1/27-3/6/2038, № 7.9-1/27-3/6/2036, № 7.9-1/27-3/6/2042, № 7.9-1/27-3/6/2044) на адресу Управління поліції охорони в Сумській, Тернопільській, Черкаській, Чернігівській, Полтавській, Житомирській, Одеській, Вінницькій, Дніпропетровській, Київській та Львівській областях, з метою надання інформації отримання ними упродовж поточного року від ТОВ «УКРТЕХАГРО» (код ЄДРПОУ 30084074) товарів військового призначення (обсяг, підтверджуючі документи); - направлено лист від 13.12.2022 № 7.9-1/27-3/8.5/2041 на адресу Державного центру сертифікації засобів охоронного призначення Департаменту поліції охорони з метою надання інформації отримання ними упродовж поточного року від ТОВ «УКРТЕХАГРО» (код ЄДРПОУ 30084074) товарів військового призначення (обсяг, підтверджуючі

документи); - направлено лист від 13.12.2022 № 7.9-1/27-3/6/2037 на адресу Управління поліції охорони та фізичної безпеки в м. Київ з метою надання інформації про отримання упродовж поточного року від ТОВ «УКРТЕХАРГО» (код ЄДРПОУ 30084074) товарів військового призначення в якому обсязі та на підставі яких документів; - направлено лист від 13.12.2022 № 7.9-1/27-3/8.4/2043 на адресу Центрального територіального управління Національної гвардії України (код ЄДРПОУ 25575747) з метою надання інформації отримання ними упродовж поточного року від ТОВ «УКРТЕХАРГО» (код ЄДРПОУ 30084074) товарів військового призначення (обсяг, підтверджуючі документи). Матеріали відпрацювання направлено до Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил для подальшого відпрацювання (доповідна записка від 27.12.2022 № 7.9-08/7.9-27/916). Кропивницька митниця Митне оформлення вантажів гуманітарної допомоги не проводилось у зв'язку із запровадженням, згідно Постанови КМУ від 01 березня 2022 №174, окремого порядку її оформлення на період дії воєнного стану. При Кіровоградській обласній військовій адміністрації діє робоча група з питань гуманітарної допомоги. Однією з функцій робочої групи є контроль за надходженням, розподілом та цільовим використанням вантажів гуманітарної допомоги, у тому числі ввезених з-за кордону на митну територію України з метою їх передачі кінцевим одержувачам на території області. До складу зазначеної робочої групи входить представник підрозділу митниці, а також представники правоохоронних та інших державних органів області. Одеська митниця За результатами організації взаємодії з правоохоронними органами, належного контролю за ввезенням в Україну товарів гуманітарної допомоги посадовими особами управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил прийнято участь у проведенні митних оглядів вантажів та багажу пасажирів, за результатами яких виявлено та задокументовано порушення митних правил. Складено протокол про порушення митних правил №1159/50000/2022 за статтею 472 Митного кодексу України. Вилучено незадекларованих товарів вагою 204 кг. Також посадовими особами митниці 03.10.2022 в зоні діяльності митного поста «Орлівка» виявлено товар, який переміщувався під виглядом гуманітарної допомоги. У відношенні громадянина України складено протокол про порушення митних правил №1217/50000/2022 за ч.1 ст. 483 МК України, вартість товарів правопорушення складає 4 914 819,840 грн. Полтавська митниця 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» (зі змінами) зазначені функції виконують митні органи розташовані на митному кордоні України. Поряд з цим, митницею на постійній основі надаються в межах компетенції, у разі надходження, відповіді на запити та консультації із зазначених питань. Рівненська митниця Постановою КМУ від 01.03.2022 року №174, визначено, що митне оформлення гуманітарної допомоги, яка ввозиться в Україну від іноземних донорів, здійснюється безпосередньо в пунктах пропуску на державному кордоні. Відповідно до наказу ДМСУ №113 від 24.02.2022 року у митних постах в пунктах пропуску через державний кордон України, що функціонують в зоні діяльності Рівненської митниці, встановлено простій у роботі. Сумська митниця У період з 01.07.2022 по 30.09.2022 митне оформлення гуманітарної допомоги в зоні діяльності Сумської митниці не здійснювалось. Тернопільська митниця Протягом II півріччя 2022 в зоні діяльності Тернопільської митниці митне оформлення товарів гуманітарної допомоги не здійснювалось, у зв'язку із введенням в дію Постанови Кабінету Міністрів України від 25.02.2022 № 155 «Про особливості визнання гуманітарною допомогоюю товарів, необхідних для здійснення заходів із забезпечення національної безпеки і оборони у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та цивільного захисту населення в умовах введення воєнного стану». Харківська митниця Наразі, зокрема в II півріччі 2022 року, в зоні діяльності митниці відсутні працюючі пункти пропуску, митний контроль та митне оформлення вантажів гуманітарної допомоги в зоні діяльності Харківської митниці не проводилось, організація взаємодії з державними та правоохоронними органами, військовими адміністраціями, донорами та кінцевими отримувачами гуманітарної допомоги з питань належного контролю за ввезенням в Україну товарів гуманітарної допомоги не здійснювалась. Хмельницька митниця 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. Діючі пункти пропуску через державний кордон України в Хмельницькій митниці відсутні. Протягом звітнього періоду на Хмельницькій митниці митне оформлення вантажів гуманітарної допомоги не проводилось. У звітній період представник Хмельницької митниці 7 разів прийняв участь у засіданні робочої групи з питань

гуманітарної допомоги при Хмельницькій облдержадміністрації. Робочою групою приймалися рішення передачі легкових автомобілів, визнаних гуманітарною допомогою, у власність особам з інвалідністю, які були забезпечені ними через органи соціального захисту та користувалися понад 10 років та у власність членам сімей померлих осіб з інвалідністю. За результатами перевірки у звітному періоді законності ввезення в якості гуманітарної допомоги транспортних засобів, отримувачі яких зареєстровані у Хмельницькій області, виявлено факт порушення законодавства з питань митної справи, який містить ознаки кримінального правопорушення з боку суб'єкта ЗЕД. 03.01.2022 до Хмельницької обласної прокуратури надіслано повідомлення про вчинення кримінального правопорушення за ознаками ст. 358 КК України. Черкаська митниця Протягом II півріччя 2022 року забезпечено здійснення митного оформлення товарів гуманітарної допомоги за 3 митними деклараціями в зоні діяльності митного поста «Умань», випадки оформлення товарів гуманітарної допомоги в зоні діяльності митного поста «Черкаси» відсутні.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Щоквартальне проведення вибіркового контрольних заходів у вигляді оглядів та переоглядів вантажів гуманітарної допомоги згідно планів-завдань.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше на постійній основі, згідно наявної оперативної та аналітичної інформації, але не рідше одного разу в квартал.</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Акти оглядів та переоглядів вантажів гуманітарної допомоги.</p>	31.12.2022	Виконано

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

Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил У II півріччі 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 переміщується 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», посадовими особами Департаменту прийнято участь у проведенні обшуку спільно із співробітниками прокуратури та УСБУ у Львівській області транспортного засобу з р.н.з. ВС8555АВ, який переміщував товари, що визнаються гуманітарною допомогою та митне оформлення якого було завершено. За результатами проведеного обшуку виявлено факт переміщення через митний кордон України автотранспортним засобом з р.н.з. ВС8555АВ товарів у кількості 445 найменувань, що не були заявлені в митній декларації. Відповідно до відомостей, вказаних в митній декларації, вищевказаним автотранспортним засобом переміщувались товари: генератори, системи автономного обігріву елементи екіпірування для військових, загальною вагою 3400 кг на адресу військової частини. Вказані товари та транспортний засіб вилучено за протоколом обшуку та передано на зберігання Львівській митниці. Вінницька митниця За звітний період в зоні діяльності митниці проведено 1 митний огляд вантажу гуманітарної допомоги. Акт огляду № UA401080/2022/000845 від 17.09.2022. За результатами порушень митних правил не виявлено. Волинська митниця У II 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 за фактами порушення митного законодавства України під час переміщення через митний кордон України вантажів гуманітарної допомоги складено 3 протоколи про порушення митних правил за ч.1 ст.483 МКУ та 1 протокол за ч.2 ст.471 МКУ на загальну суму 2131955,13 грн. Дніпровська митниця Протягом звітнього періоду, в зоні діяльності Дніпровської митниці оформлення вантажів гуманітарної допомоги не здійснювалось. Енергетична митниця В зоні діяльності митниці не здійснювалось митне оформлення гуманітарної допомоги. Житомирська митниця У II півріччі 2022 року контрольні заходи у вигляді оглядів та переоглядів вантажів гуманітарної допомоги не проводились, у зв'язку з відсутністю надходження з 24 лютого 2022 року таких вантажів до зони діяльності Житомирської митниці. Закарпатська митниця Складено 12 протоколів про порушення митних правил. Запорізька митниця В II півріччі 2022 року в зоні діяльності митниці відсутні факти подання до митного оформлення вантажів гуманітарної допомоги. Івано-Франківська митниця У звітньому періоді Управлінням боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил огляди та переогляди вантажів гуманітарної допомоги не проводились. Київська митниця 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 За результатами проведеного аналізу товарів, які переміщувались через митний кордон в зонах діяльності Львівської, Волинської, Чернівецької, Одеської та Закарпатської митниць на адреси громадських організацій, військових адміністрацій, релігійних установ, селищних рад тощо як гуманітарна допомога, запроваджено додаткові заходи митного контролю. Вивчалися документи, надані митним органам у якості підставі для пропуску згаданих товарів через митний кордон України, здійснювався огляд вантажів і транспортних засобів щодо попередження переміщення партій комерційного товару під виглядом гуманітарної допомоги (в окремих випадках спільно з правоохоронними органами України). За результатами аналізу документів, які надавались благодійними організаціями на адресу Міністерства соціальної політики України для визнання ввезених товарів гуманітарною допомогою, документів, на підставі яких такі товари оформлювались у митному відношенні, а також співставлення їх з матеріалами, отриманими в рамках перевірок від митних органів іноземних держав, виявлено випадки порушення законодавства про гуманітарну допомогу та законодавства з питань митної справи, - за вказаними фактами складено 12 протоколів про порушення митних правил (7 - за ознаками порушення митних правил, передбачених ст. 485 Митного кодексу України; 5 - за ознаками порушення митних правил, передбачених ч. 1 ст. 483 Митного кодексу України). По окремих фактах перевірки тривають. Розпочаті перевірки щодо можливого недотримання громадськими організаціями і перевізниками (які здійснювали декларування) вимог законодавства про гуманітарну допомогу та законодавства з питань митної справи під час ввезення на митну територію України вантажів гуманітарної допомоги (заявлено одяг, взуття, побутова хімія тощо; окремо транспортні засоби) за спрощеною системою (відповідно до Постанови Кабінету міністрів України від 01.03.2022 № 174 «Про деякі питання пропуску гуманітарної допомоги через митний кордон України в умовах воєнного стану»). За фактом порушення вимог законодавства з питань митної справи під час ввезення на митну територію України «підакцизних товарів» (електровелосипеди) під виглядом гуманітарної допомоги складено протокол про порушення митних правил, передбачених ст. 485 МКУ (дії, спрямовані на ухилення від сплати митних платежів у розмірі 250 411,85 грн.). Кропивницька митниця Митне оформлення вантажів гуманітарної допомоги не проводилось у зв'язку із запровадженням, згідно Постанови КМУ від 01 березня 2022 №174, окремого порядку її оформлення на період дії воєнного стану. Львівська митниця За результатами

проведення у II півріччі 2022 року вибіркового контролю заходів у вигляді оглядів та переоглядів вантажів гуманітарної допомоги, відповідно до планів-завдань, запроваджено 17 протоколів про порушення митних правил 1. 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 липень 2022 року у розмірі 50% посадових осіб м/п «Яворів» Львівської митниці Ліберного О.В., Озарківа Л.О., Богдана В.П. (доповідна записка УЗМКтаО від 11.07.2022 № 7.4-17/21/333). За неналежне виконання службових обов'язків застосовано заходи матеріального впливу, а саме позбавлено надбавки за виконання особливо важливої роботи за липень 2022 року у розмірі 30% Мельника В.І. (доповідна записка УЗМКтаО від 05.07.2022 № 7.4-17/21/319) За неналежне виконання службових обов'язків застосовано заходи матеріального впливу, а саме позбавлено надбавки за виконання особливо важливої роботи за липень 2022 року у розмірі 50% Богдана В.П. (доповідна записка УЗМКтаО від 01.07.2022 № 7.4-17/21/311) За неналежне виконання службових обов'язків застосовано заходи матеріального впливу, а саме позбавлено надбавки за виконання особливо важливої роботи за вересень 2022 року у розмірі 20% державного інспектора відділу митного оформлення № 1 митного поста «Яворів» Львівської митниці Тупіса І.А. (доповідна записка м/п «Яворів» від 24.08.2022 № 7.4-28-05/26/2392) За неналежне виконання службових обов'язків застосовано заходи матеріального впливу, а саме позбавлено надбавки за виконання особливо важливої роботи за вересень 2022 року у розмірі 50% державного інспектора відділу митного оформлення № 4 митного поста «Яворів» Львівської митниці Васильченко О.В. (доповідна записка м/п «Яворів» від 24.08.2022 № 7.4-28-05/26/2393). Наказом Львівської митниці від 15.07.2022 № 81-дс до головного державного інспектора відділу митного оформлення № 1 м/п «Яворів» Залізняка М.С. застосовано дисциплінарне стягнення – догану. За невнесення до ФМ «Журнал пункту пропуску» АСМО «Інспектор» інформації про відправників гуманітарної допомоги застосовано заходи матеріального впливу, а саме позбавлено надбавки за виконання особливо важливої роботи за серпень 2022 року у розмірі 50 % посадових осіб митного поста «Яворів» Литвинчука М.В., Вожохи П.А., Багнюка С.П., Тринядка В.Р., Антошика А.І., Вільницьку В.Ю., Коломійця І.М., Миронову М.І., Бориса Т.Я., Гараня П.В., Луця О.А., Фідика В.В., Флейшера М.В., Васильченко О.В., Белзу І.В., Сатурчака О.Б., Мельника А.І., Любченка М.В., Якушка Ю.В., Кашицького В.В., Шиндюка Є.В., Смажєвського В.В., Ганіна О.В., Щербиненко Ю.В., Климкевича А.В. (доповідна записка УЗМКтаО від 27.07.2022 № 7.4-17/21/369). Застосовано дисциплінарні стягнення – зауваження – до посадових осіб митного поста «Яворів» Гавриха В.Р. (наказ ЛМ від 12.09.2022 №160-дс), Сірка О.М. (наказ ЛМ від 12.09.2022 №162-дс), Бондар В.Д. (наказ ЛМ від 12.09.2022 №160-дс), Мельник О.В. (наказ ЛМ від 14.09.2022 №177-дс). Застосовано дисциплінарні стягнення – догану – до посадових осіб митного поста «Яворів» Мацьопи М.Б. (наказ ЛМ від 12.09.2022 №165-дс), Босої М.Б. (наказ ЛМ від 14.09.2022 №178-дс). За не проведення відповідних перевірочних заходів при складанні протоколу про ПМП позбавлено надбавки за виконання особливо важливої роботи за серпень 2022 року у розмірі 100 % посадової особи митного поста «Яворів» Гавриха В.Р. (Доповідна записка УБзКтаПМП від 29.07.2022 №7.4-20/1020). Одеська митниця Посадові особи управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, протидії контрабанді наркотиків та зброї Одеської митниці до вибіркового контролю заходів у вигляді оглядів та переоглядів вантажів гуманітарної допомоги не залучались. Полтавська митниця Протягом II півріччя 2022 року огляди та переогляди вантажів гуманітарної допомоги згідно планів-завдань не проводилися. Рівненська митниця Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 01.03.2022 №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 та проведення митного оформлення здійснюється за місцем перетину митного кордону України. Посадові особи управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниці не приймали участі в митному огляді товарів гуманітарної допомоги. Сумська митниця Протягом звітного періоду огляди або переогляди вантажів гуманітарної допомоги не здійснювались. Тернопільська митниця Протягом II півріччя 2022 в зоні діяльності Тернопільської митниці вантажі гуманітарної допомоги не оформлялися. Харківська митниця Митний контроль та митне оформлення вантажів гуманітарної допомоги в зоні діяльності Харківської митниці не проводилось, переогляди вантажів гуманітарної допомоги не проводились. Хмельницька митниця 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. Діючі пункти пропуску через державний кордон України в Хмельницькій митниці відсутні. Протягом звітного періоду на Хмельницькій митниці митне оформлення вантажів гуманітарної допомоги не проводилось. Черкаська митниця Митні огляди або переогляди товарів гуманітарної допомоги не проводились. Плани-завдання на проведення оглядів або переоглядів не надходили. Чернівецька митниця Фактів порушення порядку митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги не виявлено. Чернігівська митниця У II півріччі 2022 року посадовими особами Митниці проведено огляд території складу гуманітарної допомоги Чернігівської обласної благодійної організації «Аратта», в результаті оглянуто вантаж, що знаходиться на складі тимчасового зберігання, пошкоджень вантажу не виявлено, однак візуально встановити повну відповідність товару, розміщеному за ЕУД від 25.01.2022 № 76/ЗЕД/7.11-28-08 не виявилось можливим (акт б/н від 11.11.2022)..

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, внутрішніх перевірок у разі виявлення фактів порушення порядку митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги, притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше на постійній основі, за наявності підстав</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішньої безпеки Митниці Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції – участь в межах компетенції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Акти внутрішніх перевірок. Доповідні записки</p>	31.12.2022	Виконано

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

Управління внутрішньої безпеки/Департамент внутрішньої безпеки Управлінням внутрішньої безпеки/Департаментом внутрішньої безпеки відповідно до Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, за II півріччя 2022 року перевірки щодо виявлення фактів порушення порядку митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги не проводилися. Вінницька митниця Відсутні виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці. Волинська митниця Керуючись вимогами Порядку організації та проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі України, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 та з метою з'ясування правомірності дій посадових осіб Волинської митниці під час виконання Доручення начальника Волинської митниці від 04.10.2021 №10/7.3-1-Д «Про перевірку складів гуманітарної допомоги в зоні діяльності митного поста «Луцьк» Волинської митниці». Продовжені терміни проведення перевірки. Дніпровська митниця Перевірки у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, не проводились. 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 У II півріччі 2022 року відповідно до наказу Закарпатської митниці від 09.09.2022 № 417 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проводиться перевірка на виконання доручення Держмитслужби від 08.09.2022 №71-20/1-Д з метою перевірки дотримання посадовими особами Закарпатської митниці вимог нормативно-правових актів під час здійснення митного контролю та оформлення товарів під час ввезення через пункт пропуску «Чоп-Захонь» митного поста «Тиса» Закарпатської митниці лікарських засобів з вмістом наркотичних речовин «трамадол» у кількості 2000 ампул та психотропної речовини «кетамін» у кількості 2000 ампул, що надійшли з Федеративної республіки Німеччини у вантажі з гуманітарною допомогою. Перевірка триває. Запорізька митниця Не проводились. Івано-Франківська митниця Внутрішня перевірка у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, з даного питання не проводилась. Київська митниця Відділом внутрішньої безпеки Київської митниці внутрішні перевірки, у відповідності



до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, за звітний період з питань порушення порядку митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги, не проводилися. 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 (аналіз) копій гарантійних листів надісланих підрозділами митного оформлення до УЗМКтаО, на підставі яких в період з 07.11.2022 по 13.11.2022 здійснювалось митне оформлення.

1.1. Відповідно до інформації наявної в функціональному модулі «Журнал пункту пропуску» АСМО «Інспектор» 08.11.2022 державним інспектором відділу митного оформлення №3 митного поста «Яворів» Бутковським М.Б. (ОНП №341) здійснювалось митне оформлення товарів гуманітарної допомоги, отримувачем яких є «ВЧ А4124» (код ЄДРПОУ 26631258). Так, за кодом «5011» щодо даного пропуску внесено інформацію про реквізити гарантійного листа кінцевого користувача товарів гуманітарної допомоги від 31.10.2022 №1897/10-22, що свідчить про приналежність даних товарів гуманітарної допомоги до товарів зазначених у додатку 2 до Постанови №174. При цьому, службовою запискою м/п «Яворів» від 08.11.2022 № 7.4-28-05/26/434 надісланою до Управління забезпечення митного контролю копію такого гарантійного листа кінцевого користувача товарів, оформленого військовою частиною А4124 не надсилалось, а надано лише лист «про сприяння в перетині державного кордону.....» від 31.10.2022 №1897/10-22. Зазначене вище свідчить, що оформлення Бутковським М.Б. (ОНП №341) вантажу гуманітарної допомоги здійснено без гарантійного листа, тобто всупереч вимогам Постанови №174. За неналежне виконання вимог Постанови №174 застосовано до державного інспектора відділу митного оформлення № 3 митного поста «Яворів» Бутковського М.Б. (ОНП №341), яким безпосередньо здійснювалось митне оформлення товарів гуманітарної допомоги зазначених у додатку 2 до Постанови №174 без гарантійного листа кінцевого користувача товарів гуманітарної допомоги, заходи матеріального впливу, шляхом позбавлення надбавки за виконання особливо важливої роботи у листопаді 2022 року у розмірі 20%. З метою недопущення аналогічних випадків в майбутньому, керівникам митних постів та підрозділів митного оформлення м/п «Рава-Руська», «Яворів», «Мостиська», «Угринів», «Смільниця», «Мостиська-залізничний» під особисту відповідальність забезпечити: - доведення до підпорядкованого особового складу інформацію зазначену у цій доповідній записці; - організацію пропуску особовим складом підрозділів митного оформлення товарів гуманітарної допомоги, наведених у додатку 2 до Постанови №174 виключно за умови подання під час митного оформлення таких товарів належним чином оформленого гарантійного листа кінцевого користувача товарів гуманітарної допомоги; - повторне ознайомлення підпорядкованих посадових осіб з вимогами постанови Кабінету Міністрів України від 01.03.2022 №174 «Деякі питання пропуску гуманітарної допомоги через митний кордон України в умовах воєнного стану», доручення в.о Голови Держмитслужби від 31.03.2022 №37-16/1-Д, а також організувати неухильне їх виконання. У разі встановлення аналогічних випадків, що будуть засвідчувати факт не виконання вимог Постанови №174, Управління забезпечення митного контролю та оформлення будуть подаватись пропозиції керівнику Львівської митниці, щодо застосування до посадових осіб, якими безпосередньо буде не забезпечено виконання наведеного вище нормативно-правового акту, в тому числі і до їх безпосередніх керівників заходи дисциплінарного та матеріального впливу (Доповідна записка №7.4-17/21/656 від 15.11.2022. Одеська митниця Внутрішні перевірки за корупційним ризиком не призначались та не проводились. Полтавська митниця Протягом звітнього періоду перевірок у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не проводилось. Рівненська митниця Протягом звітнього періоду внутрішні перевірки щодо здійснення митного контролю та оформлення вантажів гуманітарної допомоги не здійснювалися. Сумська митниця В II півріччі 2022 року Сумській митниці не здійснювалось митне оформлення гуманітарної допомоги. Тернопільська митниця Внутрішні перевірки у відповідності до Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, з даного питання не проводились у зв'язку із відсутністю випадків здійснення митного оформлення вантажі гуманітарної допомоги в зоні діяльності Тернопільської митниці, в III кварталі 2022 року. Харківська митниця Інформація щодо фактів порушення порядку митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги не надходила. Внутрішні перевірки у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, з питань митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги не проводились. Хмельницька митниця Внутрішні перевірки із зазначених питань на Хмельницькій митниці протягом II півріччя 2022

року не проводились. Черкаська митниця Факти порушення порядку митного контролю та оформлення не виявлялись. Внутрішні перевірки не проводились. Чернівецька митниця Проведено 2 індивідуальних профілактичних заходи. Службова записка №7.2-09-14/71 від 08.07.2022. Чернігівська митниця Протягом II 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>	31.12.2022	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 постійно на нарадах за участі керівництва Волинської митниці наголошується на необхідності неухильного дотримання під час виконання посадових обов'язків вимог антикорупційного законодавства, що фіксується у відповідних протоколах нарад (протоколи нарад від 06.10.2022 № 17, від 26.10.2022 № 19, від 14.12.2022 № 22). Про вжиття заходів проінформовано доповідними записками від 08.07.2022 №7.3-28-08/1000/25, від 08.09.2022 №7.3-28-08/1373/25, від 27.07.2022 №7.3-28-08/1124/38, від 27.07.2022 №7.3-28-08/1129, від 05.09.2022 №7.3-28-08/1351/38. Дніпровська митниця Протягом звітнього періоду профілактичних заходів з посадовими особами митниці не проводилось. Енергетична митниця На постійній основі проводиться профілактична робота. Житомирська митниця В II півріччі поточного року з посадовими особами митниці проведено 48 індивідуальних профілактичних заходів та 50 профілактичних заходів 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. У 3 кварталі проведено 12 загальних профілактичних заходів та 2 індивідуальних профілактичних заходи. 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». Згідно з доповідною запискою відділу з питань запобігання та протидії корупції Закарпатської митниці від 04.11.2022 № 7.7-09/16-122 із працівниками оперативного відділу управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Закарпатської митниці було проведено профілактично-роз'яснювальну роботу у формі інформування, щодо необхідності неухильного дотримання вимог положень Закону України «Про запобігання корупції», Закону України «Про державну службу», Кодексу етичної поведінки працівників Державної митної служби України та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджених наказом Державної митної служби України від 02.09.2021 № 668, за результатами

складено Акт від 21.10.2022. Проведено попереджувально-профілактичні заходи з особовим складом митного поста «Тиса» Закарпатської митниці щодо безумовного дотримання антикорупційного законодавства, недопущення порушень правил етичної поведінки працівників, попереджено про відповідальність за вчинення корупційних правопорушень, за результатами чого складено протокол робочої та попереджувально-профілактичної наради керівного складу поста від 07.12.2022. Відповідно до доповідної записки відділу з питань запобігання та протидії корупції Закарпатської митниці від 21.11.2022 № 7.7-09/16-129 структурними підрозділами та митними пости проведено 16 навчально-роз'яснювальних заходів щодо необхідності неухильного дотримання вимог положень Закону України «Про запобігання корупції» (далі – Закон), Кодексу етичної поведінки працівників Державної митної служби України та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджених наказом Державної митної служби України від 02.09.2021 № 668 та про обмеження щодо одержання подарунків, відповідальності за порушення встановлених законом обмежень щодо одержання подарунків та роз'яснено алгоритм дій щодо запобігання одержанню подарунків. Запорізька митниця не проводилась. Івано-Франківська митниця в проведенні профілактичних заходів потреб не виникало. 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 Упродовж звітного періоду з метою зменшення корупційного ризику в зоні діяльності Львівської митниці, митних постах та структурних підрозділах проведено: 1. Керівниками структурних підрозділів митного поста «Рава-Руська» проведено перевірки документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей, а також обсягів та повноти внесення до функціонального модуля «Журнал пункту пропуску» АСМО «Інспектор» необхідної інформації (службові записки від 22.10.2022 №7.4-28-06/55-2-890, від 25.10.2022 №7.4-28-06/27/2075, від 28.11.2022 №7.4-28-06/27/2360, від 07.12.2022 №7.4-28-06/27/2458, від 15.12.2022 №7.4-28-06/27/2528, від 20.12.2022 №7.4-28-06/27/2573, від 23.12.2022 №7.4-28-06/27/2596, від 23.12.2022 №7.4-28-06/27/2597). Забезпечено своєчасне та належне реагування на скарги та зауваження, що надходять з боку громадян, перевізників та представників суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності тощо (службові записки митного поста від 07.10.2022 №7.4-28-06/25/1948, від 17.10.2022 №7.4-28-06/25/2013, від 7.4-28-06/25/2043, від 25.10.2022 №7.4-28-06/24/2077, від 27.10.2022 №7.4-28-06/25/2093, від 28.10.2022 №7.4-28-06/24/2104, 23.11.2022 №7.4-28-06/25/2324, від 06.12.2022 №7.4-28-06/25/2447, від 09.12.2022 №7.4-28-06/25/2479, від 12.12.2022 №7.4-28-06/24/2495). 2. Керівництвом митного поста «Смільниця» періодично проводяться профілактичні бесіди з підпорядкованим особовим складом: Аркуші про результати профілактичної роботи від 18.10.2022, 19.10.2022, 19-20.10.2022, 20.10.2022, 21.10.2022, 02.11.22-03.11.2022, 03.11.2022, 04.11.2022, 05.11.2022, 06.11.2022, 27.11.2022, 28.11.2022, 28-28.11.22, 29.11.2022, 30.11.22, від 17.12.22, 18.12.2022, 18-19.12.2022, 19.12.2022, 20.12.2022. 3. 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» проведено наради з посадовими особами митного поста «Мостиська» щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства (с/з №7.4-28-03/36-1573 від 05.10.2022; с/з №7.4-28-03/36-1871 від 18.11.2022; с/з №7.4-28-03/36-2063 від 13.12.2022). 4. У зоні діяльності митного поста «Угринів» проводилися профілактичні заходи з підпорядкованим особовим складом щодо дотримання антикорупційного законодавства в умовах воєнного стану. В тому числі, проведено наради, результати яких оформлено протокольо (від 14.10.2022 № 7.4-28-07/1177; від 15.11.2022 № 7.4-28-07/1341; від 09.12.2022 № 7.4-28-07/1497; від 28.10.2022 № 7.4-28-07/1228; від 01.12.2022 № 7.4-28-07/1446; від 28.12.2022 № 7.4-28-07/1593). Навчання з особовим складом митного поста «Угринів» за темами Антикорупційної програми: 1) «Правила етичної поведінки державного службовця», службова записка від 08.11.2022 №

7.4-28-07/1311; 2) «Обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища; одержання подарунків. Запобігання одержання неправомірної вигоди або подарунка та поведження з ними», службова записка від 22.12.2022 № 7.4-28-07/1554; 3) «Способи подання повідомлень про корупцію працівниками Держмитслужби та її територіальних органів, особливості їх розгляду», службова записка від 09.12.2022 № 7.4-28-07/1496. У жовтні 2022 року керівництвом митного поста «Угринів» Львівської митниці проведено профілактичну роботу, з метою виконання п. 4 пропозицій до Доповідної записки в.о. начальника управління забезпечення митного контролю та оформлення Львівської митниці Маматюка Ю.І. від 29.09.2022 № 7.4-17/21/540 і п. 5 пропозицій до Доповідної записки в.о. начальника управління забезпечення митного контролю та оформлення Львівської митниці Маматюка Ю.І. від 29.09.2022 № 7.4-17/21/541, щодо запобігання та недопущення в роботі посадовими особами ВМО № 1-5 митного поста «Угринів» порушень трудової дисципліни, службових зловживань, корупційних діянь та усунення причин і умов, що сприяють (можуть сприяти) учиненню правопорушень, пов'язаних із службовою діяльністю, а також дотримання вимог законодавства з питань митної справи. Проведено наради у ВМО № 1-4, що оформлено протокольо (вих. № 7.4-28-07/1197 від 20.10.2022). 5. В зоні діяльності митного поста «Яворів» з метою упередження та запобігання вчинення посадовими особами правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, 11.10.2022, 14.10.2022, 07-08.11.2022, 01-02.12.2022 керівником митного поста «Яворів» проведено наради з особовим складом (протоколи №№ 66,67, 72-75). Також відповідні наради 03-05.11.2022, 02-04.12.2022 проведено з підпорядкованим особовим складом керівниками (протоколи №№ 68-71, 73-74, 76-79), 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. Проведено профілактичні заходи з підпорядкованим особовим складом щодо дотримання антикорупційного законодавства в умовах воєнного стану, щодо забезпечення неухильного та якісного виконання митних формальностей, визначених за системи результатами застосування управління ризиками, фіксації інформації про результати їх виконання в інформаційних базах даних Держмитслужби, здійснення фото-фіксації митних формальностей: 11.10.2022, 13.10.2022, 26.10.2022, 28.10.2022, 28.11.2022, 30.11.2022, 06.12.2022, 08.12.2022, протоколи №№ 31, 32, 34, 35, 37, 38, 39, 40. 6. В зоні діяльності митного поста «Мостиська-залізничний» 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» керівництвом митного поста протягом II півріччя поточного року з підпорядкованим особовим складом проводилися роз'яснювальні заходи 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 у II півріччі поточного року здійснювалися 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. В межах професійної підготовки без відриву від роботи протягом II півріччя поточного року здійснювалися профілактичні заходи з особовим складом митного поста на дотримання вимог ЗУ «Про державну службу», ЗУ «Про запобігання корупції», Митного кодексу України в тому числі щодо забезпечення заходів контролю щодо товарів, поміщених у відповідні митні режими, контролю за застосуванням митних режимів, Митного кодексу України в тому числі вимог постанови Кабінету Міністрів України від 01 березня 2022 р. № 174 в частині оформлення вантажів гуманітарної допомоги. 7. З метою упередження та запобігання вчинення посадовими особами митного поста «Городок» правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, упродовж звітнього періоду керівництвом митного поста та керівниками структурних підрозділів проводилися наради профілактичного характеру, протоколи нарад від 01.-03.11.2022, від 01.11.2022, від 02.12.2022. Проведено загальну профілактичну роботу щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства України, законодавства України з питань державної митної справи, етики поведінки державних службовців, попередження та недопущення

порушень трудової, виконавської дисциплін, відомості про ознайомлення від 05.10.2022, від 02.11.2022, від 06.12.2022, від 19.12.2022, від 22.12.2022, від 23.12.2022. Службова записка від 01.11.2022 №7.4-28-10-1/780/42. Керівниками відділів митного оформлення митного поста «Городок» 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. 8. В зоні діяльності митного поста «Львів-північний» проведено навчання за темами Антикорупційної програми: - «Правила етичної поведінки державного службовця», відомості ознайомлення особового складу: ВМО №1 від 04.11.2022, ВМО №2 від 08.11.2022, ВМО №3 від 08.11.2022; - «Обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища; одержання подарунків. Запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка, та поводження з ними», відомість ознайомлення особового складу ВМО №1 від 07-08.12.2022, ВМО №2 від 06.12.2022, ВМО №4 від 06.12.2022; - «Способи подання повідомлень про корупцію працівниками Держмитслужби та її територіальних органів, особливості їх розгляду», відомість ознайомлення особового складу ВМО №1 від 21-22.12.2022, ВМО №2 від 19.12.2022, ВМО №4 від 21.12.2022; - «Про проведення навчальних заходів щодо декларування посадовими особами Львівської митниці» (Відомість ознайомлення особового складу ВМО №1 від 27-28.12.2022, ВМО №4 від 27.12.2022). 9. В зоні діяльності митного поста «Львів-південний» на виконання вимог наказу Державної митної служби України від 09.12.2020 № 560, у відповідності до скерованих відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці службових записок відділу та затвердженим планом проведення антикорупційних навчань, проведено навчання з особовим складом митного поста. Здійснено профілактичні заходи з особовим складом митного поста на дотримання вимог ЗУ «Про запобігання корупції», ЗУ «Про державну службу», в тому числі щодо недопущення можливого зацікавленого корисливого впливу, що 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 митного контролю та митного оформлення: 05, 12, 19 жовтня 2022, 02, 08, 13, 20 листопада 2022. 10. В зоні діяльності митного поста «Львів-поштовий» проведено нараду щодо доведення до особового складу митного поста Протоколу наради керівного складу Львівської митниці від 08.12.2022 року № 22/1-п щодо мінімізації скарг на роботу митниці, дотримання вимог законодавства з питань митної справи та зокрема з дотриманням вимог антикорупційного законодавства, неприпустимості корупційних проявів, Протокол наради на м/п «Львів-поштовий» від 09.12.2022. 11. Працівниками Відділу з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці з метою запобігання та попередження фактів порушень посадовими особами Львівської митниці вимог законодавства України під час виконання покладених на них завдань та функцій, проведено контрольні, профілактичні заходи у зоні діяльності Львівської митниці: 1) 24.10.2022 у відділі митного оформлення № 7 митного поста «Яворів» Львівської митниці; 4) 24.10.2022 у відділі митного оформлення № 1 митного поста «Яворів» Львівської митниці; 5) 31.10.2022 у відділі митного оформлення № 3 митного поста «Яворів» Львівської митниці; 6) 31.10.2022 у відділі митного оформлення № 2 митного поста «Угринів» Львівської митниці; 7) 09.11.2022 у відділі митного оформлення № 4 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці; 8) 09.11.2022 у відділі митного оформлення № 3 митного поста «Угринів» Львівської митниці; 9) 10.11.2022 у відділі митного оформлення № 2 митного поста «Яворів» Львівської митниці; 10) 10.11.2022 у відділі митного оформлення № 9 митного поста «Яворів» Львівської митниці; 11) 21.11.2022 у відділі митного оформлення № 4 митного поста «Мостиська» Львівської митниці; 12) 21.11.2022 у відділі митного оформлення № 3 митного поста «Смільниця» Львівської митниці; 13) 12.12.2022 у відділі митного оформлення № 1 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці; 14) 12.12.2022 у відділі митного оформлення № 4 митного поста «Угринів» Львівської митниці. Також 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 4 індивідуальні профілактики правопорушень з наступними посадовими особами Львівської митниці: 1) 29.08.2022 з державним інспектором відділу митного оформлення «Малехів» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці Куськом Дмитром Сергійовичем; 2) 30.08.2022 з головним державним інспектором відділу митного оформлення № 2 митного поста «Городок» Львівської митниці

Петрівською Катериною Вікторівною; 3) 23.09.2022 з начальником відділу чергових Львівської митниці Бедрієм Мар'яном Богдановичем; 4) 30.09.2022 з головним державним інспектором відділу контролю митної вартості управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Копиною Ігорем Осиповичем. 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». Акцентовано увагу 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. Одеська митниця Профілактичні заходи не проводились через відсутність виявлених випадків, що характеризуються корупційним ризиком. 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. Проведено лекції на тему: - «Викривач корупції та організація роботи з викривачами корупції у Держмитслужбі» - «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» Сумська митниця На підставі службової записки від 06.10.2022 № 7.24-09/54 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: «Правила етичної поведінки, Кодекс поведінки працівників митниці» та «Поняття конфлікту інтересів. Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів». На підставі службової записки від 29.12.2022 № 7.24-09/79 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: «Способи подання повідомлень про корупцію працівниками Держмитслужби та її територіальних органів, особливості їх розгляду». Тернопільська митниця Профілактична робота не проводилась у зв'язку із відсутністю підстав для її проведення, з даного питання. Хмельницька митниця З метою підвищення рівня обізнаності в питаннях антикорупційного законодавства, проведення роз'яснювальної та просвітницької роботи із запобігання корупції у звітному періоді з особовим складом підрозділів митного оформлення та боротьби з митними правопорушеннями Хмельницької митниці в системі професійного навчання без відриву від роботи проведено 16 занять (Доповідні записки від 14.07.2022 №7.26-09/69, від 29.09.2022 №7.26-09/83, від 01.11.2022 №7.26-09/92, 07.12.2022 №7.26-09/99). Правові підстави для проведення профілактичної роботи у звітному періоді із зазначеного напрямку були відсутні. Харківська митниця Відповідно до плану проведення антикорупційних навчань у IV кварталі 2022 року з особовим складом підрозділів проведено 19 профілактичних бесід, спрямованих на недопущення порушення посадовими особами митниці вимог антикорупційного законодавства та встановлених норм етики поведінки державного службовця. Черкаська митниця У підрозділах митного оформлення постійно проводиться профілактична робота з особовим складом з метою недопущення корупційних ризиків, пов'язаних із нездійсненням посадовими особами з корисливою метою передбачених Митним кодексом України заходів контролю щодо товарів, поміщених у відповідні митні режими, контролю за застосуванням митних режимів, цільовим використанням товарів, поміщених у відповідний митний режим. Чернігівська митниця Протягом II півріччя 2022 року профілактична робота з посадовими особами митниці за напрямом ризику не проводилась за відсутності підстав.

**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

Результати зазначені у звіті за попередні періоди. Додатково: 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.

**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 вибіркового щоквартального перевірок матеріалів рішень комісії. Реагування на скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД з питань надання статусу гаранта. Інформування керівництва Держмитслужби у разі виявлення порушень</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішньої безпеки</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки керівництву Держмитслужби у разі виявлення порушень. Забезпечення законності при наданні статусу гаранта у відповідності до наказу Держмитслужби від 15.04.2020 № 137 «Про створення комісії з розгляду питань надання, підтвердження статусу гаранта». Введення наказом Держмитслужби в дослідну експлуатацію бази даних для контролю надання гарантій забезпечення сплати митних платежів, стягнення коштів. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2022	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управління внутрішньої безпеки/Департамент внутрішньої безпеки У звітний період Управління внутрішньої безпеки/Департамент внутрішньої безпеки здійснював контроль за роботою комісії апарату Держмитслужби, яка приймає рішення щодо надання статусу гаранта, шляхом участі представника Управління внутрішньої безпеки/Департаменту внутрішньої безпеки у складі вищезазначеної комісії. Крім того, Управлінням внутрішньої безпеки/Департаментом внутрішньої безпеки опрацьовувалась інформація щодо надання/аналювання статусу гаранта, зокрема: ПАТ «Страхова компанія «ВУСО», ПАТ «Страхова компанія «ЕТАЛОН», ПАТ «Страхова компанія «ВЕЛТЛІНЕР», АТ «Райфайзен Банк», ПАТ «Страхова компанія «БРОКБІЗНЕС». Інформування керівництва здійснюється шляхом підготовки відповідних проектів наказів Держмитслужби. Також, за результатами моніторингу відповідності (з урахуванням листа Національного банку України від 13.10.2022 № 20-0006/71649/БТ) опрацьовано повідомлення про намір прийняти рішення про зупинення реєстрації гаранта АТ «АЛЬФА-БАНК» (від 15.11.2022 № 08-1/17-03-03/14/6619), АТ «ТАСКОМБАНК» (від 15.11.2022 № 08-1/17-03-03/13/6620); листи Національному банку України (від 16.11.2022 № 17-1/17-03-03/13/1636) та АБ «УКРГАЗБАНК» (від 16.11.2022 № 17-1/17-03-03/13/1637) про провадження останнім діяльності з видачі гарантій з урахуванням змін, внесених до Митного кодексу України Законом України від 15 серпня 2022 року № 2510-ІХ (протокол засідання комісії з питань реєстрації гаранта (далі – Комісія) від 10.11.2022 № 38/6-пк) . За результатами опрацювання письмових заперечень прийнято рішення про залишення рішення про реєстрацію гаранта АТ «ТАСКОМБАНК» без змін. Інформація про рішення Держмитслужби доведена Національному банку України та АТ «ТАСКОМБАНК» листами від 22.12.2022 № 17-01/17-03-03/6/1811 та від 23.12.2022 № 08-1/17-03/13/7736 відповідно (протокол засідання Комісії від 21.12.2022 № 40/6-пк). З підстав, визначених частинами сьомою та восьмою статті 195 Митного кодексу України у зв'язку з недотриманням умов процедури попереднього розгляду, АТ «Банк Альянс» відмовлено в розгляді заяви про надання статусу гаранта від 12.12.2022 б/н (протокол засідання Комісії від 21.12.2022 № 40/6-пк).



№	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

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

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

Результати занесено до звіту за відповідний період. Додатково: Все необхідне програмне забезпечення розроблене, впроваджене та функціонує. У відповідності до Закону України від 15.08.2022 № 2510-IX «Про внесення змін до Митного кодексу України та інших законів 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» доопрацьовано ПІК «Гарантії» (наказ Держмитслужби від 30.09.2022 № 440).

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

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

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Під час розробки проектів нових нормативно-правових актів з питань митної справи забезпечення в них достатньої деталізації дій та персональної відповідальності посадових осіб митниць при виконанні ними митних формальностей, пов'язаних зі здійсненням контролю за переміщенням товарів митною територією України.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Юридичний департамент Департамент організації митного контролю та оформлення</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Забезпечення законності при здійсненні контролю за переміщенням товарів митною територією України. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику;</p>	31.12.2022	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. З метою усунення умов для скоєння можливих корупційних правопорушень Юридичним департаментом протягом звітного періоду під час опрацювання проектів нормативно-правових актів та організаційно-розпорядчих документів стосовно здійснення митних процедур, розроблених структурними підрозділами Держмитслужби, зверталась увага на забезпечення в наданих на розгляд проектах документів достатньої деталізації викладених в них норм та персональної відповідальності посадових осіб митних органів при здійсненні митних формальностей з товарами, що переміщуються через митний кордон України. При опрацюванні проектів документів, які регламентують здійснення митних процедур, також зверталась увага на недопущення норм, які припускають неоднозначне (множинне) їх трактування, внаслідок чого є можливість прийняття рішення як на користь митного органу, так і на користь суб'єктів ЗЕД. Також під час опрацювання проектів нормативно-правових актів з питань митної справи зверталась увага на недопущення впровадження норм, які припускають неоднозначне (множинне) трактування прав та обов'язків громадян, суб'єктів ЗЕД або митного органу, внаслідок чого є можливість прийняття рішення як на користь митного органу, так і на користь громадян, суб'єктів ЗЕД. Департамент організації митного контролю та оформлення 1. З метою спрощення митних процедур та упорядкування митних формальностей під час отримання Свідоцтва про допущення дорожнього транспортного засобу до перевезення товарів під митними печатками та пломбами (далі - Свідоцтво про допущення) Департаментом розроблено проект наказу Міністерства фінансів України «Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 09 жовтня 2012 року № 1064 «Про затвердження Порядку видачі свідоцтва про допущення дорожнього транспортного засобу до

перевезення товарів під митними печатками та пломбами» (далі – Проект наказу). Прийняття Проекту наказу дасть змогу скоротити витрати часу та коштів на оформлення та продовження дії Свідоцтва про допущення, а також забезпечить можливість залучення до перевезень товарів під митним контролем транспортних засобів, які відповідають конвенційним вимогам, але не використовуються для перевезень товарів на умовах Митної конвенції про міжнародне перевезення вантажів із застосуванням книжки МДП 1975 року (Конвенція МДП). На даний час матеріали щодо погодження Проекту наказу Держмитслужбою, Міністерством цифрової трансформації України, Міністерством закордонних справ України, Міністерством економіки України, Державною регуляторною службою України направлено до Міністерства фінансів України (лист від 09.06.2022 № 08-1/17-02/5.1/3189). 2. З метою приведення норм Порядку реалізації положень Митної конвенції про міжнародне перевезення вантажів із застосуванням книжки МДП (Конвенції МДП) 1975 року та Інструкції про заповнення книжки МДП, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 20.11.2017 № 953, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 12.12.2017 за № 1496/31364, у відповідність до законодавства та упорядкування претензійно-позовних заходів щодо перевізників – порушників перевезень товарів за процедурою МДП Департаментом розроблено проект наказу Міністерства фінансів України «Про внесення змін до Порядку реалізації положень Митної конвенції про міжнародне перевезення вантажів із застосуванням книжки МДП (Конвенції МДП) 1975 року та Інструкції про заповнення книжки МДП» (далі – Проект наказу). Проект наказу та доповнення до Проекту наказу в частині організації роботи спільної комісії на даний час перебуває на розгляді в Мінфіні. У зв'язку з набранням чинності з 01 жовтня 2022 року положення Закону України від 15 серпня 2022 року № 2510-IX «Про внесення змін до Митного кодексу України та інших законів України щодо деяких питань виконання глави 5 розділ IV Угоди про асоціацію між Україною, з однієї сторони, та Європейським Союзом, Європейським співтовариством з атомної енергії і їхніми державами-членами, з іншої сторони» (далі – Закон № 2510-IX) на даний час розроблені відповідні зміни до Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень, затвердженого наказом Мінфіну від 09.10.2012 № 1066, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 19.12.2012 за № 2120/22432, та до Порядку реалізації положень Митної конвенції про міжнародне перевезення вантажів із застосуванням книжки МДП (Конвенції МДП) 1975 року та Інструкції про заповнення книжки МДП, затверджених наказом Мінфіну від 20.11.2017 № 953, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 12.12.2017 за № 1496/31364, та передані до Мінфіну в робочому порядку. 3. Відповідно до Закону № 2510-IX розробляються відповідні зміни до Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень, затвердженого наказом Мінфіну від 09.10.2012 № 1066, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 19.12.2012 за № 2120/22432.

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

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

Департамент організації митного контролю та оформлення Наказом Держмитслужби від 20.07.2022 № 339 «Про затвердження форм звітів та порядків їх заповнення за напрямом здійснення митного контролю» запроваджено нові форми щомісячної звітності ДОМК – НД – 2 та ДОМК – НД – 3 «Щодо

недоставок та втрат товарів при їх переміщенні під митним контролем». Відповідно до вказаних звітів за 2022 рік на контролі у відділі організації контролю за доставкою товарів перебувають 1003 випадків недоставки товарів до митниць призначення, з них: 407 випадків недоставок у митному режимі транзиту, 322 випадки у митному режимі імпорту, 274 випадки у митному режимі експорту. При цьому, за 695 випадками передбачена сплата митних платежів до Держбюджету. Значну кількість недоставок становить товар походженням з російської федерації та білорусії, який вилучений/арештований/затриманий/правоохоронними органами або військовими адміністраціями. Митницями вживаються відповідні заходи контролю (листування з перевізниками, одержувачами товарів з метою встановлення місцезнаходження товарів, листування з правоохоронними органами та незалежними фінансовими посередниками, надання орієнтування митних органів на розшук транспортних засобів, передача матеріалів до Управлінь боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниць з метою притягнення порушників до адміністративної відповідальності). З початку року до Держбюджету України перераховано 5 279 743 грн. митних платежів за недоставку товарів до митниць призначення за 35 документами контролю за доставкою товарів (5 випадків в митному режимі транзиту, 29 випадків в митному режимі імпорту). Протягом 2022 року митницями складено 137 протоколів про порушення митних правил за недоставку товарів, у тому числі транспортних засобів особистого користування, транспортних засобів комерційного призначення та за перевищення встановленого статтею 95 МКУ строку доставки товарів та транспортних засобів, що перебувають під митним контролем до митниці призначення у відношенні посадових осіб (водіїв підприємств - перевізників резидентів та нерезидентів) та громадян щодо порушення строків транзитних перевезень товарів за статтею 470 МКУ. Вінницька митниця За звітний період зафіксовано: - 11 митних декларацій в режимі «транзит», на 6 митних декларацій 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 (гарантія не застосовувалась), 5 митних декларацій ( з гарантією НФП). На лист Вінницької митниці КТ «Бізнес Гаранту» було отримано копії документів від НФП КТ «Бізнес Гарант» з відмітками країни агресора. Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил заведено справи про порушення митних правил по ч.4 ст. 470 МКУ по 6-ти митних деклараціях типу «транзит»; - 17 митних декларацій в режимі «експорт»; - 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. У відповідь, до Вінницької митниці надійшов лист від АСМАП України від 22.06.2022 №2/11-4/333п (вх. № 6280/13-9 від 28.06.2022) з пакетом документів стосовно книжок МДП, по яким були відсутні відомості про доставку вантажів до митниці призначення. По 14 книжках МДП надано копії документів з відмітками митного органу іноземної країни та інформацією з програми Safe TIR (роздруківки з митного порталу - 11 МДП), які підтверджені МСАТ, Женева щодо завершення переміщення за книжками МДП. По 3 книжках МДП зазначено, що згідно пояснення перевізників (надано копії) вантажі та транспортні засоби були вилучені в Україні під час перших днів війни невідомими їм озброєними особами. Всі документи щодо недоставок та втрат товарів передано до Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, для вирішення питання стосовно наявності ознак ПМП. Відділом контролю за переміщенням товарів 15.08.2022 по 2-х книжках МДП були направлені Претензії держателям книжок МДП. В подальшому розглядається питання по виставленню претензії до АСМАП, щодо сплати передбачених законодавством сум митних платежів та пені по 6 -ти книжках МДП. Підготовлено 6 листів на АСМАП України щодо недоставляння транзитних товарів за книжками МДП: від 08.11.2022 №7.12-1/17.1/13/6760, від 09.11.2022 №7.12-1/17.1/13/6784, №7.12-1/17.1/13/6788, 7.12-1/17.1/13/6789 від 15.11.2022 №7.12-1/17.1/13/6944, №7.12-1/17.1/13/6945. Службові записки на митні пости щодо перевірки недоставлення імпортованих товарів, внесення інформації до ЄАІС: від 04.10.2022 №17.1/441, від 06.10.2022 №17.1/443, від 20.10.2022 №17.1/457, від 25.10.2022 №17.1/464, №17.1/465, від 26.10.2022 №17.1/466, №17.1/467, від 31.10.2022 №17.1/477, №17.1/479, від 11.11.2022 №17.1/499, від 18.11.2022 №17.1/506, від 02.12.2022 №17.1/521, від 07.12.2022 №17.1/527, №17.1/527, №17.1/528, від 14.12.2022 №17.1/547. Листи - запити на митниці Держмитслужби щодо розшуку імпортованих товарів, інформація про які відсутня в ЄАІС: від 28.10.2022 №7.12-1/17.1/7/6493, від 14.11.2022 №7.12-1/17.1/7/6886, від 21.11.2022 №7.12-1/17.1/7/7061. Листи - запити на митниці ДМСУ щодо підтвердження доставки

експортних товарів до митниці призначення, інформація про які відсутня в ЄАІС: 3 запити до Волинської митниці (від 09.12.2022 №7.12-1/17.1/7/7500, від 12.12.2022 №7.12-1/17.1/7/7512, від 14.12.2022 №7.12-1/17.1/7/7598); 7 запитів до Одеської митниці (від 22.11.2022 №7.12-1/17.1/7/7090, від 28.11.2022 №7.12-1/17.1/7/7192, від 02.12.2022 №7.12-1/17.1/7/7325, від 06.12.2022 №7.12-1/17.1/7/7371, №7.12-1/17.1/7/7407, від 09.12.2022 №7.12-1/17.1/7/7495, від 12.12.2022 №7.12-1/17.1/7/7510); 2 запити до Львівської митниці (від 06.10.2022 №7.12-1/17.1/7/6061), від 07.11.2022 №7.12-1/17.1/7/6725); 3 запити до Закарпатської митниці (від 28.11.2022 №7.12-1/17.1/7/7174, від 12.12.2022 №7.12-1/17.1/7/7509, від 07.12.2022 №7.12-1/17.1/7/7406); 6 запитів до Чернівецької митниці (від 18.11.2022 №7.12-1/17.1/7/7026, від 22.11.2022 №7.12-1/17.1/7/7088, від 28.11.2022 №7.12-1/17.1/7/7194, від 06.12.2022 №7.12-1/17.1/7/7372, від 09.12.2022 №7.12-1/17.1/7/7501, від 07.12.2022 №7.12-1/17.1/7/7403). Волинська митниця Митницею щомісячно надсилається звіт до Департаменту організації митного контролю та оформлення щодо недоставок та втрат товарів при їх переміщенні під митним контролем за формою ДОМК-НД-2, яка затверджена наказом Державної митної служби України від 20.07.2022 №339.. За звітний період зафіксовано 110 випадків недоставки товарів до митниць призначення та 1 випадок часткової втрати товару. За всіма випадками недоставок товарів направлено запити до митниць призначення та перевізникам (окрім РБ та рф) щодо надання інформації про причини не доставлення товарів та їх місцезнаходження: 1) 22.07.2022 направлено запит №7.3-17.1/8149 в адресу регіональної філії "Придніпровська залізниця" АТ "УКРЗАЛІЗНИЦЯ" щодо місцезнаходження залізничних вагонів та товару; 2) 20.07.2022 направлено запит №7.3-17.1/8042 до Закарпатської обласної військової адміністрації про надання інформації; 3) 20.07.2022 направлено запит №7.3-17.1/8041 до Львівської обласної військової адміністрації про надання інформації; 4) 06.07.2022 направлено запит №7.3-17.1/7467 на адресу 6 прикордонного Західного регіонального управління Державної прикордонної служби України щодо надання наявної інформації про вилучені товари та транспортні засоби; 5) 20.09.2022 повторно направлено запит №7.3-17.1/10227 до Волинської обласної державної адміністрації.; 6) 23.08.2022 направлено лист №7.3-17.1/9289 до Рівненської митниці щодо перерахування заставних коштів до Держбюджету. 30.08.2022 надійшло повідомлення Рівненської митниці №7.13-2/17.1/7-40/4726 (вх.№18400/7.3-17.1) про перерахування 30.08.2022 заставних коштів до Держбюджету в загальній сумі 67 041,24 грн., а саме: ввізне мито-3 033,54 грн., акцизний податок - 47 778,26 грн. та ПДВ- 16 229,44 грн.; 7) 20.09.2022 направлено запит №7.3-17.1/10277 на адресу ТОВ "ЮРКОН СТАР". 8) 18.07.2022 Волинською митницею направлено запит № 7.3-17.1/7998 на адресу філії "Укрінтеравтосервіс-Закарпаття" УДП по обслуговуванню іноземних та вітчизняних автотранспортних засобів "Укрінтеравтосервіс" щодо підтвердження місцезнаходження товару та транспортних засобів, підстави їх поміщення та перебування в сервісній зоні та про дії, які з ними вчинялися. 9) 26.09.2022 направлено запит №7.3-17.1/20/1478 на м/п "Устилуг" Волинської митниці щодо підтвердження факту вивезення транспортного засобу. 10) 26.09.2022 направлено запит до управління боротьби з контрабандою та ПМП Волинської митниці №7.3-17.1/09/1479 щодо перевірки достовірності реєстрації тр.з. в Республіці Польща. 11) 21.07.2022 направлено запит №7.3-17.1/8092 декларанту ТОВ «АН-ВАР» щодо надання інформації про ввезений товар. 12) 28.07.2022 направлено запит №7.3-17.1/8347 перевізнику Башуку В.Г. щодо надання інформації про ввезений товар. 13) 16 матеріалів справ передано до УБК та ПМП Волинської митниці для складання протоколів про ПМП. Також направлено наступні запити за попередньо встановленими фактами не доставлення товарів: 1) 17.10.2022 направлено лист №7.3-17.1/11295 перевізнику гр. України Дацишину Оресту щодо необхідності доставки товару до митного органу призначення за МД типу ІМ0ЕЕ №209000/2022/910916 від 10.02.2022. 2) 03.10.2022 направлено запит №7.3-17.1/10770 на адресу Київської митниці щодо надходження товару за МД типу ТР81УМВ №UA205090/2022/000337. 3) 24.10.2022 направлено запит №7.3-17.1/11511 на адресу Володимир-Волинського районного відділу поліції ГУНП у Волинській області про надання інформації щодо товару, ввезеного на митну територію України за МД типу ІМ0ЕЕ №205000/2022/945252 від 21.05.2022 на адресу гр.України Кульбаки В.В.. 4) 24.10.2022 направлено запит №7.3-17.1/11520 гр. Хохлюку В.В. щодо місцезнаходження товару, ввезеного на митну територію України за МД типу ІМ0ЕЕ UA100380/2022/354508 від 24.05.2022. 5) 24.10.2022 направлено запит №7.3-17.1/11508 на адресу Слідчого управління ГНП в Хмельницькій області щодо надання інформації про товар, ввезений на митну територію України за МД типу ІМ0ЕЕ №110000/2022/907190 від 27.05.2022 на адресу гр.України Белова А.В.. 6) 02.11.2022 направлено запит №7.3-17.1/11880 на адресу ТзОВ "Промстальенерго"(м.Вишневе) щодо місцезнаходження товару, ввезеного на митну

територію України за МД типу ТР81УМВ №UA205090/2022/000337 від 21.02.2022. 7) 10.11.2022 направлено запит №7.3-17.1/12246 на адресу Чернівецької митниці з проханням провести огляд територій, де можуть перебувати недоставлені товари. 8) 30.11.2022 направлено повторно запит №7.3-17.1/12961 на адресу Чернівецької митниці щодо проведення огляду території ТОВ "ЮРКОН СТАР". 9) 06.12.2022 направлено запит №7.3-17.1/13179 на адресу АТ "Українська залізниця" щодо місцезнаходження товару, ввезеного на митну територію України за МД типу ТР81УМВ №UA205090/2022/000272 від 11.02.2022. 10) 07.12.2022 направлено лист №7.3-17.1/13259 до Волинської обласної прокуратури щодо стану кримінального провадження та місцезнаходження товару, ввезеного на митну територію України за МД типу ІМ0ЕЕ №209000/2022/910916 від 10.02.2022. 11) 22.12.2022 повторно направлено запит №7.3-17.1/13722 на адресу Закарпатської митниці щодо надання інформації про місцезнаходження недоставлених товарів та здійснення огляду території, де знаходиться товар. Дніпровська митниця У звітний період сформовано та направлено на Департамент організації митного контролю та оформлення щомісячні звіти: - за формою «Щодо загальної кількості доставок і недоставок відправлень товарів у митниці призначення» (форма НД2/НД3)» (лист Дніпровської митниці від 01.07.2022 №7.5-08-01-3/17.1/4/3294) - за формою «Щодо не доставок та втрат товарів при їх переміщенні під митним контролем» (форма ДОМК- НД-2)» на виконання наказів Держмитслужби від 20.07.2022 №339 «Про затвердження форм звітів та порядків їх заповнення за напрямом здійснення митного контролю» та від 14.07.2022 №328 «Про покладання функцій» сформовано та направлено звіти за Дніпровську та Харківську митниці (листи Дніпровської митниці від 02.08.2022 №7.5-08-01-4/17.1/4/3857, від 01.09.2022 №7.5-08-01-4/17.1/4/4445, від 03.10.2022 №7.5-08-01-3/17.1/4/4942; від 02.11.2022 №7.5-08-01-2/17.1/4/5500; від 02.01.2023 №7.5-08-01-3/17.1/4/32); - за формою «Щодо недоставок та втрат товарів при їх переміщенні під митним контролем» (форма ДОМК- НД-2)» за Дніпровську митницю (лист Дніпровської митниці від 03.10.2022 №7.5-08-01-3/17.1/4/4942). Відповідно до наказу Держмитслужби від 20.09.2022 №416 «Про внесення змін до наказу Держмитслужби від 14.07.2022 №328» листом Дніпровської митниці від 26.09.2022 №7.5-08-01-1/17.1/7/4800 «Про передачу матеріалів» передано копії звітів ДОМК-НД-2 (станом 01.08.2022 та 01.09.2022 Харківської митниці) та копії листів, які були підставою для складання звітів та припинено виконання окремих функцій за Харківську митницю. За результатами аналізу інформації з контролю за переміщенням товарів в ЄАІС Держмитслужби протягом II півріччя 2022 року направлено 129 запити стосовно надходження товарів в митниці призначення. Ведеться листування з перевізниками та суб'єктами ЗЕД щодо місця знаходження товарів та транспортних засобів (55 запитів). За результатами розгляду відповідей на запити Дніпровської митниці, як митниці відправлення встановлено 48 недоставок товарів в митниці призначення та 1 часткову втрату товарів, що повною мірою відображено в звіті за формою ДОМК- НД-2 Дніпровської митниці. Енергетична митниця Посадовими особами підрозділів митного оформлення на постійній основі здійснюється контроль строків доставлення товарів до митниці призначення. На виконання вимог наказу Державної митної служби України від 20.07.2022 №339 надіслано звіт (форма ДОМК-НД-2) щодо недоставок та втрат товарів при їх переміщенні під митним контролем, що підтверджується листами: від 30.09.2022 № №7.6-1/17.1-17/2266, від 02.01.2023 №7.6-2/7.6-17.1/17/4/20. Факти недоставки відсутні. Проведено додаткове навчання по наказу Держмитслужби України від 20.07.2022 № 339 «Порядок заповнення форм та подання звітів щодо недоставок та втрат товарів при їх переміщенні під митним контролем. Закарпатська митниця Запроваджено наказ Держмитслужби від 20.07.2022 № 339 «Про затвердження форм звітів та порядків їх заповнення за напрямом здійснення митного контролю», 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. Щомісячно митницею (відділом контролю за переміщенням товарів) на виконання зазначеного наказу ДМС України від 20.07.2022 №339 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 ДОМК-НД-2): - лист митниці від 03.08.2022 № 7.20-4/17.1/4/1863 за липень 2022 року; - лист митниці від 31.08.2022 № 7.20-1/17.1/4/2107 за серпень

2022 року; - лист митниці від 03.10.2022 № 7.20-4/17.1/4/2399 за вересень 2022 року; - за жовтень 2022 року лист митниці від 01.11.2022 № 7.20-4/17.1/4/2805; - за листопад 2022 року лист митниці від 02.12.2022 № 7.20-1/17.1/4/3176; - за грудень 2022 року лист митниці від 03.01.2023 № 7.20-4/17.1/17/4/25. За результати аналізу випадків фактичних недоставок товарів та всіх зафіксованих випадків часткових або повних втрат товарів, причин, що могли сприяти недоставки 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 відділу, не виявлено. Івано-Франківська митниця Сектором контролю за переміщенням товарів щомісяця надавав звіт щодо загальної кількості доставок і не доставок відправлень товарів у митниці призначення. У разі виявлення підтверджених не доставок у звіті зазначається інформація щодо вжитих заходів з метою встановлення причин недоставки. Випадки недоставок товарів до митниць призначення протягом II півріччя 2022 року відсутні. Звіти надсилались до Департаменту організації митного контролю та оформлення листами Івано-Франківської митниці від 01.08.2022 № 7.21-1/17.1/4/1758, від 01.09.2022 № 7.21-3/17.1/4/2064, від 03.10.2022 № 7.21-1/17.1/4/2324, від 01.11.2022 № 7.21-1/17.1/4/2601, від 02.12.2022 № 7.21-1/17.1/4/2950 та від 02.01.2023 № 7.21-2/17.1/4/12. Київська митниця з метою надання звітності щодо доставки та недоставки відправлень товарів у митниці призначення Державною митною службою України прийнято Наказ від 20.07.2022 № 339 «Про затвердження форм звітів та порядків їх заповнення за напрямом здійснення митного контролю», у відповідності з яким управлінням контролю за переміщенням товарів Київської митниці передбачено надання звітності за формами ДОМК-НД-2 щомісячно та ДОМК-НД-3 (двічі на рік: як проміжний підсумковий та остаточний підсумковий звіти). Щомісячний звіт подається з врахуванням інформації наданої службовими записками митних постів. У звітному періоді випадки недоставки товарів відсутні. «Порядок реалізації положень Митної конвенції про міжнародне перевезення вантажів із застосуванням книжки МДП (Конвенції МДП) 1975 року та Інструкції про заповнення книжки МДП», прийняті Наказом Міністерства фінансів України від 20.11.2017 № 953, залишаються без змін. Зміни до Наказу Міністерства Фінансів від 09.10.2012 року № 1066 «Про затвердження Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень» не вносились. У відповідності з наказом Міністерства Фінансів від 09.10.2012 року № 1064 «Про затвердження Порядку видачі свідоцтва про допущення дорожнього транспортного засобу до перевезення товарів під митними печатками та пломбами» Київською митницею 01.07.2021 року прийнято Наказ № 17 «Про визначення місць проведення огляду транспортних засобів». З метою забезпечення законності при здійсненні контролю за переміщенням товарів митною територією України та зниження ймовірності виникнення корупційного ризику, в управлінні контролю за переміщенням товарів Київської митниці проведено профілактично - роз'яснювальні заняття з опрацювання та застосування положень: Закону України «Про внесення змін до МКУ та інших законів» від 15 серпня 2022 року № 2510-IX, Закону України «Про запобігання корупції» від 14 жовтня 2014 року № 1700-VII (зі змінами), а також заняття щодо вивчення посадовими особами управління 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 «Порядку здійснення внутрішнього аудиту в Державній митній службі України», затвердженого Наказом Держмитслужби від 22.07.2022 № 341. У II півріччі 2022 року структурними підрозділами Київської митниці складено 9 протоколів про порушення митних правил по статті 470 Митного кодексу України щодо перевищення встановлених статтею 95 Митного кодексу України строку доставки товару/ транспортного засобу особистого користування, що перебуває під митним контролем до митного органу призначення. Кропивницька митниця Наказом Держмитслужби України від 20.07.2022 № 339 «Про затвердження форм звітності та порядків їх заповнення за напрямом здійснення митного контролю», запроваджено щомісячний звіт до Держмитслужби щодо недоставок та втрат товарів при їх переміщенні під митним контролем Станом на 31.12.2022 фактично встановлено 23 випадка 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 у режимі експорт. 4 випадки - це факти вивезення товарів 24.02.2022 у зоні діяльності Сумської та Чернігівської митниці за якими пунктами пропуску не внесено інформацію про пропуск товарів. Інші

19 - вивезення зернових (переважно залізничним транспортом), соняшника продуктів його переробки. Звіт направлено до Держмитслужби листом від 02.01.2023 № 7.22-08-01/17.1/4/47. Львівська митниця Відповідно до вимог наказу Державної митної служби України від 20.07.2022 №339 «Про затвердження форм звітів та порядків їх заповнення за напрямом здійснення митного контролю», відділом контролю за переміщенням товарів здійснюється підготовка та направлення до Держмитслужби України щомісячного звіту (за результатами попереднього місяця) за формою ДОМК-НД-2 щодо не доставок та втрат товарів при їх переміщенні під митним контролем (надається щомісячно до 3-го числа місяця, за результатами роботи за II півріччі 2022 року вказані звіти направлено на адресу Департаменту організації митного контролю та оформлення Держмитслужби листами Львівської митниці від 01.08.2022 №7.4-4/17.1/4/12636, від 01.09.2022 №7.4-1/17.1/4/16948, від 03.10.2022 №7.4-3/17.1/4/19058, від 01.11.2022 № 7.4-4/17.1/4/21110 та від 01.12.2022 №7.4-1/17.1/4/23559. У звітному періоді 2022 року зафіксовано 37 (тридцять сім) випадків недоставок товарів до митниць призначення, з них при ввезенні товарів на митну територію України - 35 випадків, при вивезенні товарів за межі митної території України - 2 випадки. Зазначені 2 випадки недоставок товарів при їх вивезенні за межі митної території України - це товари, котрі переміщувались у міжнародних експрес-відправленнях через Київську митницю у кінці лютого поточного року. У першому випадку Львівською митницею направлено запит Київській митниці від 21.07.2022 №7.4/17.1/10/13971 щодо перевірки надходження вантажу. Згідно відповіді Київської митниці від 16.08.2022 №7.8-6/17.1/7/13076 (вх. ЛМ №27629/7.8-17.1 від 18.08.2022) вантаж оформлено у країні контрагента, митницею вживаються заходи щодо витребування документів, які б підтверджували перетин кордону. У другому випадку Львівською митницею направлено запит Київській митниці від 27.07.2022 №7.4/17.1/10/14403 щодо перевірки надходження вантажу. Згідно відповіді Київської митниці від 16.08.2022 №7.8-6/17.1/7/13076 (вх. ЛМ №27629/7.8-17.1 від 18.08.2022) вантаж не перетинав кордон та знаходиться в зоні митного контролю на ЦСС ТОВ "ТНТ-Україна" у зв'язку з повномасштабним вторгненням російської федерації. Стосовно фактів недоставок товарів до митниць призначення при їх ввезенні на митну територію України, то у всіх 35 випадках це виключно транспортні засоби, які переміщувались у якості товару на адресу громадян для вільного обігу на митній території України. За період з 01.07.2022 по 30.09.2022 виявлено 1912 випадків не внесення до ЄАІС інформації про завершення переміщення товарів, що переміщувались за попередніми митними деклараціями. Також проведено аналогічну перевірку за період з 01.10.2022 по 31.10.2022. Виявлено 675 випадків не внесення до ЄАІС інформації про завершення переміщення товарів, що переміщувались за попередніми митними деклараціями. За результатами проведеної перевірки складено службову записку від 25.11.2022 № 7.4-17.1/33/1121. Аналогічною перевіркою за період з 01.11.2022 по 30.11.2022 виявлено 230 випадків не внесення до ЄАІС інформації про завершення переміщення товарів, що переміщувались за попередніми митними деклараціями та митними деклараціями типу TP81AA. З метою виконання вимог п.п. 3.17, 4.11 Порядку керівникам митних постів зобов'язано забезпечити: 1. Внесення до ЄАІС Держмитслужби інформації про завершення переміщення товарів, що переміщувались за вказаними митними деклараціями; 2. Контроль за дотриманням підлеглим особовим складом вимог нормативно-правових актів з питань митної справи в частині внесення інформації до відповідних інформаційних баз даних Держмитслужби; 3. Невідкладне внесення до ЄАІС інформації про завершення митного оформлення товарів, заявлених за ПД, ЕПД або МД типу TP81AA, у відповідний митний режим; 4. Вжиття відповідних заходів реагування до підпорядкованих посадових осіб, якими систематично порушуються вимоги Порядку в частині внесення відповідної інформації до ЄАІС Держмитслужби. Службовими записками відділу контролю за переміщенням товарів від 08.08.2022 №7.4-17.1/33/732 та від 17.08.2022 № 7.4-17.1/33/776 керівникам митних постів та ВМО митниці направлено інформацію про результати перевірки інформації, внесеної до функціонального модуля «Контроль закриття книжок МДП» ПІК «Книжки МДП» ЄАІС про «Повне завершення операції МДП» за період з 01.06.2022 по 01.08.2022 . За результатами перевірки встановлено, що посадовими особами підрозділів митного оформлення, в порушення Порядку реалізації положень Митної конвенції про міжнародне перевезення вантажів із застосуванням книжки МДП (Конвенції МДП) 1975 року, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 20.11.2017 № 953 (далі - Порядок № 953), вимог листа Державної фіскальної служби України від 18.10.2016 №33838/7/99-99-1802-01-17, в АСМО «Інспектор» та ЄАІС вноситься невірна інформація про номер сторінки книжки МДП. З метою приведення у відповідність інформації, внесеної до функціонального модуля «Контроль закриття книжок МДП» ПІК «Книжки МДП» ЄАІС, керівників митних постів



зобов'язано забезпечити: - перевірку та внесення в АСМО «Інспектор» та ЄАІС відповідної інформацію про завершення операції МДП відповідною сторінкою книжки МДП та припинення операції МДП при пропуску за межі митної території України товарів, що переміщувались в митному режимі експорту; - вжиття відповідних заходів реагування до підпорядкованих посадових осіб, якими не дотримуються вимоги законодавства в частині внесення інформації до функціонального модуля «Книжки МДП» в АСМО «Інспектор» та ЄАІС. За результатами перевірки також встановлено, що посадовими особами підрозділів митного оформлення, в порушення Порядку реалізації положень Митної конвенції про міжнародне перевезення вантажів із застосуванням книжки МДП (Конвенції МДП) 1975 року, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 20.11.2017 № 953, вимог листів Державної фіскальної служби України від 21.03.2017 №6891/7/99-99-18-02-01-17 «Щодо інформування» та від 18.10.2016 №33838/7/99-99-1802-01-17, в АСМО «Інспектор» інформація про повне завершення операції МДП вноситься з порушенням встановлених термінів. Окрім цього, за результатами перевірки виявлено 79 книжок МДП, інформація про які наявна в гр. 44 митних декларацій, однак, в ПІК «Книжки МДП» ЄАІС відомості про завершення операції МДП відсутні. З метою своєчасної передачі даних до SAFE TIR про завершення операції МДП керівникам митних постів необхідно забезпечити: - перевірку та внесення в АСМО «Інспектор» та ЄАІС відповідної інформації про завершення операції МДП; - щоденний контроль за внесенням відповідної інформації до ЄАІС про проведене митне оформлення товару за книжкою МДП; - вжиття відповідних заходів реагування до підпорядкованих посадових осіб, якими не дотримуються вимоги законодавства в частині внесення інформації до модуля «Книжки МДП» в АСМО «Інспектор» та ЄАІС. Службовими записками ВКПТ від 26.08.2022 № 7.4-17.1/33/803, від 20.09.2022 № 7.4-17.1/33/887, від 12.10.2022 № 7.4-17.1/33/963, від 01.12.2022 № 7.4-17.1/33/1149 до керівників митних постів та ВМО митниці доведено інформацію про результати перевірки внесення до функціонального модуля «Контроль закриття книжок МДП» ПІК «Книжки МДП» ЄАІС, інформації про «Повне завершення операції МДП» за звітний період. Службовими записками від ПМО митниці до ВКПТ надійшла інформація про вжиття відповідних заходів для недопущення подібних випадків в подальшій роботі. Також відділом контролю за переміщенням товарів проведено перевірку використання підрозділами митного оформлення попередньої електронної інформації МДП-ЕПД при здійсненні транзитних переміщень товарів. Під час проведення перевірки в ЄАІС Держмитслужби виявлено 36 випадків надання попередньої інформації про МДП-ЕПД, митницею відправлення в яких зазначалась Львівська митниця. У 22 випадках, посадовими особами митних постів проведено митне оформлення товарів із застосуванням для контролю за переміщенням товарів попередньої електронної інформації МДП-ЕПД. У 14 випадках посадовими особами митниці при пропуску на митну територію України не було застосовано попередню електронну інформацію МДП-ЕПД. За результатом проведення перевірки не використаної попередньої електронної інформації МДП-ЕПД встановлено, що у 9 випадках, в яких митницею відправлення була зазначена Львівська митниця, товари на митну територію України не ввозились або ввезення відбувалось із застосуванням митної декларації типу ІМЕЕ або товари переміщувались через інші митниці, у зв'язку із чим попередня електронна інформація МДП-ЕПД не оформлялась. Разом з цим, в п'яти випадках попередня електронна інформація МДП-ЕПД за книжками МДП не була застосована для пропуску товарів на митну територію України, що переміщувались в митному режимі транзиту. При цьому відомості, наведені в попередній електронній інформації МДП-ЕПД за зазначеними вище книжками МДП відповідають інформації, створеній посадовими особами митниці в АСМО «Інспектор» та внесеній до ЄАІС Держмитслужби. З метою безумовного дотримання вимог Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень, затвердженого наказом Міністерства Фінансів України від 09.10.2012 № 1066 в частині використання попередньої електронної інформації МДП-ЕПД, керівникам митних постів необхідно забезпечити: 1. Опрацювання наведеної вище інформації; 2. Прийняття до митного оформлення усіх МДП-ЕПД у разі відповідності інформації у МДП-ЕПД даним, зазначеним у книжці МДП; 3. Доведення до підпорядкованого особового складу вимог розділу IV Порядку. Відділом контролю за переміщенням товарів проведено перевірку здійснення у Львівській митниці інформації в ЄАІС Держмитслужби стосовно митних декларацій, за якими проводилось коригування на підставі звернень декларанта або уповноваженої ним особи та службових записок підрозділів митного оформлення щодо скасування відміток з контролю за переміщенням товарів для можливості внесення відповідних змін до митних декларацій. За результатами проведеної перевірки складено службову записку від 13.10.2022 № 7.4-17.1/33/968. За

результатами перевірки виявлено 112 митних декларацій, за якими після проведення актуалізації посадовими особами не поновлено відміток про «Відправлення вантажу». Окрім цього, виявлено 74 митні декларації, за якими до ЄАІС внесено відмітки про «Відправлення вантажу», однак до ВКПТ не надано службових записок про необхідність відновлення митницею призначення відміток про пропуск вантажів за межі митної території України. Також виявлено дві митні декларації типу ЕК10АА за якими скасовано відмітки «Відправлення вантажу», у зв'язку із заявою декларанта про визнання недійсними зазначених декларацій, однак, не здійснено їх «анулювання» (визнання недійсними) в ЄАІС Держмитслужби. З метою підтримання інформації в ЄАІС Держмитслужби в актуальному стані керівників митних постів зобов'язано забезпечити: 1. Перевірку інформації, наведеної в додатках до даної службової записки та вжиття відповідних заходів для відновлення відміток з контролю за переміщенням товарів в ЄАІС Держмитслужби; 2. Перевірку та внесення інформації до ЄАІС Держмитслужби про визнання недійсними митних декларацій; 2. Контроль за проведенням коригування митних декларацій та відновлення відміток з контролю за переміщенням товарів в ЄАІС Держмитслужби; 3. Вжиття відповідних заходів реагування для недопущення подібних випадків в подальшому. На виконання пункту 6 переліку питань наради керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів 27.10.2022, підготовлених Департаментом організації митного контролю та оформлення й надісланих до митниць для опрацювання листом Державної митної служби України від 27.10.2022 №17-1/17-02-02/7/1569 «Щодо питань наради», проведено перевірку щодо скасування у Львівській митниці протягом 2022 року в ЄАІС відмітки «Пропуск (частковий/повний) грузу». За результатами проведеного аналізу встановлено, що за десять місяців 2022 року Львівською митницею було проведено скасування інформації з контролю за переміщенням товарів за 330 митними деклараціями (далі – МД). З них за 105 МД проводилось скасування пропуску часткового замість пропуску повного або пропуску повного замість пропуску часткового; за 43 МД скасування здійснювалось у зв'язку із внесенням до ЄАІС Держмитслужби помилкових відомостей щодо ваги пропущеного товару; за 14 МД скасовувалась інформація про «Умове завершення переміщення»; за 6 МД проводилось скасування «Завершення переміщення грузу»; за 37 МД здійснювалось скасування помилково внесених відомостей про номер транспортного засобу; за 8 МД скасування інформації здійснювалось за листами інших митниць, у зв'язку із проведенням коригування МД; за 9 МД - скасування помилкових відомостей щодо товаросупровідних документів, що були підставою для пропуску товарів на митну територію України. За зазначеними вище випадками в ЄАІС поновлено інформацію з контролю за переміщенням товарів. Відділом контролю за переміщенням товарів здійснено перевірку митного оформлення міжнародних експрес-відправлень з використанням єдиного транспортного документа (далі ЄТД). Службовою запискою ВКПТ від 26.12.2022 №7.4-17.1/33/1211 зазначена інформація доведена до ПМО. За результатом перевірки встановлено, що для формування номера ЄТД у функціональному модулі «Контроль за ЄТД» посадовими особами підрозділів митного оформлення в окремих випадках використовується номер книжки МДП, що суперечить вимогам нормативно-правових актів з питань митної справи. Відповідно до частини першої статті 4 Митного кодексу України від 13.03.2012 N 4495-VI (зі змінами) (далі - Кодекс): - експрес-перевізник - перевізник, який з використанням будь-якого виду транспорту здійснює прискорене перевезення міжнародних експрес-відправлень за єдиним транспортним документом (загальні авіанакладні (AWB - airwaybill, MAWB - master airwaybill), CMR, bill of lading (коносамент) тощо), а також забезпечує приймання, обробку, пред'явлення таких відправлень митним органам для митного контролю та митного оформлення в місцях їх митного оформлення та видачу одержувачам (повернення відправникам) (пункт 12); - вантаж експрес-перевізника - консолідовані за єдиним транспортним документом міжнародні експрес-відправлення чи міжнародні експрес-відправлення, що не увійшли до складу цих консолідованих міжнародних експрес-відправлень за своїм характером, розмірами або з інших причин, що переміщуються (пересилаються) експрес-перевізником через митний кордон України (пункт 2); - міжнародний транспортний документ - номерний товаросупровідний документ, який є договором на перевезення кожного окремого міжнародного експрес-відправлення (пункт 30); - міжнародні експрес-відправлення - належним чином упаковані міжнародні відправлення з документами чи товарним вкладенням, які приймаються, обробляються, перевозяться будь-яким видом транспорту за міжнародним транспортним документом з метою доставки одержувачу прискореним способом у визначений строк (пункт 32). Відповідно до частини 3 статті 233 Кодексу, митний орган, у зоні діяльності якого розташований пункт пропуску через

державний кордон України, здійснює пропуск вантажу експрес-перевізника на митну територію України на підставі поданого експрес-перевізником єдиного транспортного документа, який одночасно є документом контролю доставки з пункту пропуску через державний кордон України до центральної сортувальної станції, та направляє його під митним контролем до митного органу призначення. Таким чином, використання під час пропуску на митну територію України в якості ЄТД книжки МДП суперечить вимогам законодавства, зокрема, пунктом 12 частини першої статті 4 Митного кодексу України передбачено використання в якості ЄТД міжнародного транспортного документа (загальні авіанакладні (AWB - airwaybill, MAWB - master airwaybill), CMR, bill of lading (коносамент) тощо). З огляду на зазначене вище, керівників митних постів зобов'язано забезпечити: - доведення до підпорядкованих посадових осіб вимог законодавства щодо пропуску та митного оформлення міжнародних експрес-відправлень; - контроль за використанням під час пропуску через митний кордон України міжнародних експрес-відправлень в якості ЄТД міжнародного транспортного документа (загальні авіанакладні (AWB - airwaybill, MAWB - master airwaybill), CMR, bill of lading (коносамент) тощо); - вжиття заходів відповідного реагування для недопущення подібних випадків в подальшій роботі; На виконання вимог наказу Держмитслужби від 09.12.2020 № 560 «Про затвердження антикорупційної програми Державної митної служби України на 2020-2022 роки» (зі змінами у редакції наказу Держмитслужби від 28.08.2021 № 652), виконані заходи, передбачені розділом IV «Навчання та заходи з поширення інформації щодо програм антикорупційного спрямування» Антикорупційної програми: - забезпечено організацію та проведення 08.11.2022 додаткового вивчення (під час проведення професійного навчання без відриву від роботи) положень чинного антикорупційного законодавства за темою Антикорупційної програми «Правила етичної поведінки державного службовця» (с/з від 08.11.2022 №7.4-17.1/33/1069); - забезпечено організацію та проведення 06.12.2022 додаткового вивчення (під час проведення професійного навчання без відриву від роботи) положень чинного антикорупційного законодавства за темою Антикорупційної програми «Обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища для одержання подарунків. Запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунків, поводження з ними» (с/з від 06.12.2022 №7.4-17.1/33/1158); - забезпечено організацію та проведення 13.12.2022 додаткового вивчення (під час проведення професійного навчання без відриву від роботи) положень чинного антикорупційного законодавства за темою Антикорупційної програми «Роз'яснення від 05.12.2022 щодо застосування положень Закону України «Про запобігання корупції» стосовно дотримання обмежень щодо сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності в умовах воєнного стану» (с/з від 13.12.2022 №7.4-17.1/33/1171); - забезпечено організацію та проведення 20.12.2022 додаткового вивчення (під час проведення професійного навчання без відриву від роботи) положень чинного антикорупційного законодавства за темою Антикорупційної програми «Способи подання повідомлень про корупцію працівниками Держмитслужби та її територіальних органів, особливості їх розгляду» (с/з від 20.12.2022 №7.4-17.1/33/1192); - забезпечено організацію 27.12.2022 додаткового ознайомлення (під час проведення професійного навчання без відриву від роботи) з Переліком електронних реєстрів на порталах державних органів, за допомогою яких можливо отримати необхідну інформацію при заповненні щорічних декларацій (с/з від 27.12.2022 №7.4-17.1/33/1212). На виконання п.1 Протоколу наради керівного складу Львівської митниці від 26.10.2022 № 16/1-п, під час проведення щомісячних підсумкових занять особовому складу ВКПТ додатково наголошувалось про постійне дотримання вимог антикорупційного законодавства, професійної етики, культури спілкування з громадянами та учасниками ЗЕД, недопущення фактів отримання неправомірної вигоди, а також дотримання загальноприйнятих норм моралі та поведінки у позаробочий час. (Службові записки ВКПТ з відомостями про знайомлення від 01.11.2022 № 7.4-17.1/33/1043; від 29.11.2022 № 7.4-17.1/33/1134; від 27.12.2022 7.4-17.1/33/1216). Полтавська митниця Протягом звітнього періоду недоставок вантажу в митницю призначення не зафіксовано. На постійній основі здійснюється контроль за недоставкою товарів у митницю призначення. Щомісячно направляються звіти до Держмитслужби щодо недоставок вантажів в митницю призначення за формою НД-2/НДЗ. Рівненська митниця ВКПТ щомісячно надає звіт НД-2 (звіт щодо недоставок та втрат товарів при їх переміщенні під митним контролем) на виконання наказу Держмитслужби від 20.07.2022 №339. Здійснення щоденного моніторингу своєчасності доставки товарів до митниць призначення з використанням програмно-інформаційного комплексу «Контроль за доставкою товарів» ЄАІС Держмитслужби та своєчасності внесення інформації в ЄАІС Держмитслужби посадовими особами митних постів. У випадку виявлення фактів

порушень термінів доставки товарів до митниць призначення проводиться робота щодо розшуку товарів та транспортних засобів, що перебувають під митним контролем. Рівненською митницею підготовлено 39 запитів до митниць призначення. При виявленні фактів недоставки товарів, відділом вживаються заходи щодо притягнення перевізників до відповідальності. При необхідності спільно з іншими підрозділами Рівненської митниці ВКПТ здійснює претензійну роботу, направлену на стягнення з відповідальних осіб належних податків та зборів (митних платежів) у зв'язку з недоставлянням товарів в митницю призначення. Сумська митниця Посадовими особами відділу контролю за переміщенням товарів щоденно проводиться контроль за доставкою товарів з використанням Єдиної автоматизованої інформаційної системи Держмитслужби, функціоналу модуля МСС національної електронної транзитної системи 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. У II півріччі 2022 року по вантажам, які не доставлені до митниць призначення або по яким виявлені часткові чи повні втрати товару, оформленим у митному режимі транзиту по митним деклараціям типу TP80AA № UA805130/2022/003052, TP80AA № UA805130/2022/003069, TP80AA № UA805130/2022/003086, TP80УМВ № UA805190/2022/002813, TP80УМВ № UA805190/2022/002815, TP80УМВ № UA805190/2022/002819, TP80УМВ № UA805190/2022/002810, TP80AA № UA805130/2022/003046, TP80AA № UA805070/2022/000081, TP80AA № UA805070/2022/000083 до гарантійних підприємств, перевізників направлені листи з вимогами щодо сплати митних платежів до державного бюджету. По IM40EE №UA110000/2022/21 вимогу щодо сплати митних платежів до держбюджету надіслано перевізнику. У звітному періоді перераховано до державного бюджету 112840,26 грн. У зв'язку з незавершеним митним режимом транзиту по товару, оформленому Закарпатською митницею по митній декларації типу TP80AA № UA305240/2022/001200, до гарантійного підприємства направлені акт та вимога щодо сплати митних платежів до державного бюджету. До підрозділів проведення аудиту Київської та Закарпатської митниць підрозділом направлені матеріали для проведення документальних невиїзних перевірок з виставлянням податкових повідомлень-рішень, з проханням здійснити відповідні заходи, направлені на донарахування та стягнення платежів, передбачених законодавством України, з перевізників. Щомісяця, до 3-го числа, до Департаменту організації митного контролю та оформлення сектором контролю за переміщенням товарів надсилається звіт ДОМК-НД-2 по втраченим вантажам або недоставленим товарам до митниць призначення, відповідно до наказу Держмитслужби від 20.07.2022 № 339 «Про затвердження форм звітів та порядків їх заповнення за напрямом здійснення митного контролю». Крім того, на виконання пункту 7 протоколу наради керівництва Держмитслужби України, посадових осіб департаментів центрального апарату та митниць в режимі відеоконференцзв'язку від 16.06.2022 № 18/6-п, митницею в межах чинного законодавства проводяться перевірки місцезнаходження та стану товарів, оформлених у митному режимі транзиту із забезпеченням фінансових гарантій, по яким в ЄАІС Держмитслужби відсутні відмітки щодо їх доставок до митниць призначення. Станом на 31.12.2022 взагалі по митниці на контролі знаходяться товари, оформлені у митних режимах транзиту, імпорту та експорту, по 81 документу контролю. Тернопільська митниця Забезпечено направлення звітів до Державної митної служби України щодо недоставок та втрат товарів при їх переміщенні під митним контролем (вих. листи: № 7.25-08-1/7.25-17.1/4/2648 від 01.08.2022, № 7.25-08-1/7.25-17.1/4/2161 від 02.09.2022, № 7.25-08-1/7.25-17.1/4/3163 від 02.09.2022, № 7.25-08-1/7.25-17.1/4/3600 від 03.10.2022, № 7.25-08-1/7.25-17.1/4/3601 від 03.10.2022, від 02.11.2022 № 7.25-08-1/7.25-17.1/4/4060; від 02.11.2022 № 7.25-08-1/7.25-17.1/4/4065; від 02.12.2022 № 7.25-08-1/7.25-17.1/4/4525; від 02.12.2022 № 7.25-08-1/7.25-17.1/4/4526; від 02.01.2023 № 7.25-08-1/7.25-17.1/4/25; від 02.01.2023 № 7.25-08-1/7.25-17.1/4/24). Також у відповідності до наказу Міністерства фінансів України від 09.10.2012 № 1066, направлено 138 листів до митниць призначення, перевізників щодо порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень та виявлено 16 фактів недоставки товарів до митниць призначення. На підставі наказу Держмитслужби України від 14.07.2022 № 328 «Про покладання функцій» Тернопільською митницею також забезпечено направлення листів до митниць призначення, декларантів, перевізників щодо порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень за митними деклараціями, оформленими Донецькою митницею. Виявлено 93 факти недоставки товарів до митниць призначення, у зв'язку з чим проводяться телефонні розмови з декларантами, перевізниками,

експедиторами, підрозділами логістики з метою з'ясування місцезнаходження товарів для прийняття по них відповідного рішення. Також за результатами вжитих контрольно-перевірочних заходів Тернопільською митницею складено 3 протоколи про порушення митних правил: № 0046/40300/22, № 0057/40300/22 та № 0047/40300/22 за частиною 2 ст. 470 МК України. В поясненнях до протоколів про ПМП громадяни зазначили, що причиною не доставки товарів є особисті обставини або технічні причини. Випадки незабезпечення здійснення контролю за переміщенням товарів з боку посадових осіб митниці відсутні. Харківська митниця Митницею щомісячно складається та надсилається звіт про загальну кількість доставок і недоставок відправлень товарів у митниці призначення (НД2), форма якого затверджена наказом Державної фіскальної служби України від 09.06.2016 № 506 «Про затвердження форм звітності та порядку їх складання за напрямом здійснення митного контролю» (зі змінами, внесеними наказом ДФС України від 27.03.2018 № 159 «Про внесення Змін до наказу ДФС від 09.06.2016 № 506»). За II півріччя 2022 року Митницею складено 3 звіти НД2. У зв'язку з військовою агресією російської федерації зафіксовано 150 недоставок до митниць призначення товарів та транспортних засобів за МД, які знаходяться на контролі Митниці. На теперішній час по зазначеним недоставкам до митниць призначення товарів та транспортних засобів, триває з'ясування обставин, які призвели до недоставок, у тому числі фактів аварії або настання обставин непереборної дії. З цієї метою суб'єктам ЗЕД направлено листи щодо надання інформації з причин недоставок товарів та транспортних засобів до митниць призначення, а також наданням відповідних документів. Митницею забезпечено постійний контроль за доставкою товарів до митниць призначення та оперативне виявлення фактів недоставки. Хмельницька митниця У II півріччі 2022 року на контролі в Хмельницькій митниці знаходилось 18773 відправлення товарів. Зафіксовано один факт недоставки товару до митниці призначення типу ЕК10АА№UA 400040/2022/35992 від 17.10.2022. За інформацією наданою перевізником (вхідний Хмельницької митниці від 09.11.2022 №6333/13), отримувачем вантажу 28.10.2022 подано заяву до правоохоронних органів про вчинення кримінального правопорушення у великих розмірах, у зв'язку із незаконним заволодінням товарами. Підрозділом контролю за переміщенням товарів Хмельницької митниці відповідно до наказу Держмитслужби України від 20.07.2022 №339 «Про затвердження форм звітів та порядків їх заповнення за напрямом здійснення митного контролю» надсилається до Департаменту організації митного контролю та оформлення звіт форми ДОМК-НД-2 «Звіт щодо не доставок та втрат товарів при їх переміщенні під митним контролем». Всі товари направлені до місць прибуття Хмельницької митниці надійшли. Випадків невнесення відміток про доставку товарів немає (Листи Хмельницької митниці від 03.08.2022 №7.26-1/17.1/4/2590, від 06.09.2022 №7.26-1/17.1/4/2946, від 03.10.2022 №7.26-1/17.1/4/3265). Хмельницькою митницею здійснюються заходи, спрямовані на з'ясування обставин не доставки товарів до митниць призначення, які знаходяться на контролі у Луганській митниці, згідно наказу Державної митної служби від 14.07.2022 №328 «Про покладання функцій». Крім того, Хмельницькою митницею, як митниця на яку покладено виконання функцій Луганської митниці за напрямком організації митного контролю та оформлення відповідно до наказу Держмитслужби від 14.07.2022 №328 «Про покладання функцій», надається звіт форми ДОМК-НД-2 «Звіт щодо не доставок та втрат товарів при їх переміщенні під митним контролем» по Луганській митниці (Листи Хмельницької митниці від 03.08.2022 №7.26-1/17.1/4/2590, від 06.09.2022 №7.26-1/17.1/4/2946, від 03.10.2022 №7.26-1/17.1/4/3265, від 03.11.2022 №7.26-1/17.1/4/3639, від 05.12.2022 №7.26-1/17.1/4/4064). Черкаська митниця Протягом II півріччя 2022 року здійснювався контроль за доставкою товарів у митниці призначення. За результатами такого контролю виявлено 4 випадки перевищення строків доставки. Складено 1 протокол про порушення митних правил за ознаками ч.1 ст. 470 МКУ, 2 протоколи про порушення митних правил за ознаками ч.2 ст. 470 МКУ, 1 протокол про порушення митних правил за ознаками ч.3 ст. 470 МКУ. Чернівецька митниця На виконання наказу Державної митної служби України від 20.07.2022 №339 «Про затвердження форм звітів та порядків їх заповнення за напрямом здійснення митного контролю», відділом контролю за переміщенням товарів Чернівецької митниці надаються до Департаменту організації митного контролю та оформлення щомісячно, наступного за звітним, звіти за формою НД2 щодо не доставок та втрат товарів при їх переміщенні під митним контролем (№7.2-08-1/7.2-17.1/4/3699 від 03.08.2022, №7.2-08-1/7.2-17.1/4/4367 від 02.09.2022, №7.2-08-1/7.2-17.1/4/5095 від 03.10.2022, №7.2-08-1/7.2-17.1/4/5848 від 03.11.2022, №7.2-08-1/7.2-17.1/4/6622 від 06.12.2022, №7.2-08-1/7.2-17.1/4/90 від 03.01.2023). За результатами контролю за переміщенням товарів встановлено недоставлення товарів по 85 ДКПТ в зв'язку з

військовою агресією російської федерації. Інформація про проведену роботу по кожному випадку описана в зазначених вище звітах. Чернігівська митниця Відділ контролю за переміщенням товарів митниці щомісячно звітує на адресу Департаменту організації митного контролю та оформлення Держмитслужби щодо випадків не доставлення товарів до митниць призначення, а також щодо заходів їх усунення. У даному звіті наводиться інформація щодо зафіксованих фактів недоставлення товарів у повному обсязі; кількість 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 щомісяця. З моменту виходу з простою Митниці, а саме: з 02.05.2022 по 31.12.2022 в Митниці зафіксовано 22 випадки недоставки товарів, з них: 3 гарантійні випадки недоставлення товарів, які контролюються Митницею. На виконання листа Держмитслужби від 09.12.2022 № 17-1/17-02-03/7/1750 щодо забезпечення проведення аналізу скасування в ЄАІС Держмитслужби відміток з контролю за доставкою товарів в Митниці за грудень 2022 року здійснено перевірку щодо прийняття рішення про скасування в ЄАІС Держмитслужби відміток «Прибуття вантажу в митницю призначення», «Пропуск (повний) грузу», «Пропуск (частковий) грузу», «В'їзд на митну територію України», «Умовне завершення переміщення грузу». За результатами перевірки встановлено 39 випадків скасування вищезазначених відміток, з них: 13 випадків за доповідними записками посадових осіб Митниці та 26 випадків за листами інших митниць. Зазначені відмітки з контролю за доставкою товарів були тимчасово зняті з метою внесення змін до митних декларацій з використанням аркушів коригування. На даний час здійснюється поновлення скасованих відміток в ЄАІС Держмитслужби.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> З метою удосконалення виконання митних формальностей необхідно внести зміни до: Порядку реалізації положень Митної конвенції про міжнародне перевезення вантажів із застосуванням книжки МДП (Конвенції МДП) 1975 року та Інструкції про заповнення книжки МДП, затвердженого наказом Мінфіну від 20.11.2017 № 953; Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень затвердженого наказом Мінфіну від 09.10.2012 № 1066; Порядку видачі свідоцтва про допущення дорожнього транспортного засобу до перевезення товарів під митними печатками та пломбами, затвердженого наказом Мінфіну від 09 жовтня 2012 року № 1064</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Юридичний департамент Департамент організації митного контролю та оформлення</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Внесення змін до: Порядку реалізації положень Митної конвенції про міжнародне перевезення вантажів із застосуванням книжки МДП (Конвенції МДП) 1975 року та Інструкції про заповнення книжки МДП; Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень; Порядку видачі свідоцтва про допущення дорожнього транспортного засобу до перевезення товарів під митними печатками та пломбами.</p>	31.12.2022	Виконано

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

1. З метою спрощення митних процедур та упорядкування митних формальностей під час отримання Свідоцтва про допущення дорожнього транспортного засобу до перевезення товарів під митними печатками та пломбами (далі - Свідоцтво про допущення) Департаментом розроблено проєкт наказу Міністерства фінансів України «Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 09 жовтня 2012 року № 1064 «Про затвердження Порядку видачі свідоцтва про допущення дорожнього транспортного засобу до перевезення товарів під митними печатками та пломбами» (далі - Проєкт наказу). Прийняття Проєкту наказу дасть змогу скоротити витрати часу та коштів на оформлення та продовження дії Свідоцтва про допущення, а також забезпечить можливість залучення до перевезень товарів під митним контролем транспортних засобів, які відповідають конвенційним вимогам, але не використовуються для перевезень товарів на умовах Митної конвенції про міжнародне перевезення

вантажів із застосуванням книжки МДП 1975 року (Конвенція МДП). На даний час матеріали щодо погодження Проекту наказу Держмитслужбою, Міністерством цифрової трансформації України, Міністерством закордонних справ України, Міністерством економіки України, Державною регуляторною службою України направлено до Міністерства фінансів України (лист від 09.06.2022 № 08-1/17-02/5.1/3189). 2. З метою приведення норм Порядку реалізації положень Митної конвенції про міжнародне перевезення вантажів із застосуванням книжки МДП (Конвенції МДП) 1975 року та Інструкції про заповнення книжки МДП, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 20.11.2017 № 953, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 12.12.2017 за № 1496/31364, у відповідність до законодавства та упорядкування претензійно-позовних заходів щодо перевізників – порушників перевезень товарів за процедурою МДП Департаментом розроблено проект наказу Міністерства фінансів України «Про внесення змін до Порядку реалізації положень Митної конвенції про міжнародне перевезення вантажів із застосуванням книжки МДП (Конвенції МДП) 1975 року та Інструкції про заповнення книжки МДП» (далі – Проект наказу). Проект наказу та доповнення до Проекту наказу в частині організації роботи спільної комісії на даний час перебуває на розгляді в Мінфіні. У зв'язку з набранням чинності з 01 жовтня 2022 року положення Закону України від 15 серпня 2022 року № 2510-IX «Про внесення змін до Митного кодексу України та інших законів України щодо деяких питань виконання глави 5 розділ IV Угоди про асоціацію між Україною, з однієї сторони, та Європейським Союзом, Європейським співтовариством з атомної енергії і їхніми державами-членами, з іншої сторони» (далі – Закон № 2510-IX) на даний час розроблені відповідні зміни до Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень, затвердженого наказом Мінфіну від 09.10.2012 № 1066, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 19.12.2012 за № 2120/22432, та до Порядку реалізації положень Митної конвенції про міжнародне перевезення вантажів із застосуванням книжки МДП (Конвенції МДП) 1975 року та Інструкції про заповнення книжки МДП, затверджених наказом Мінфіну від 20.11.2017 № 953, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 12.12.2017 за № 1496/31364, та передані до Мінфіну в робочому порядку. 3. Відповідно до Закону № 2510-IX розробляються відповідні зміни до Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень, затвердженого наказом Мінфіну від 09.10.2012 № 1066, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 19.12.2012 за № 2120/22432.

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

№	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 вибіркових щоквартальних перевірок матеріалів рішень комісії.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення Управління внутрішньої безпеки</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки керівництву Держмитслужби у разі виявлення порушень.</p>	31.12.2022	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/Департамент внутрішньої безпеки Управління внутрішньої безпеки/Департамент 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/Департаменту внутрішньої безпеки у складі вищезазначеної комісії. У II півріччі 2022 року питання щодо надання дозволу на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі, а також переоформлення, анулювання чи зупинення дії таких дозволів комісія не розглядала. Скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД з питань надання дозволу, внесення змін до дозволу, перегляду, зупинення, поновлення, скасування та анулювання дозволу на провадження діяльності з відкриття та експлуатації магазинів безмитної торгівлі не надходили.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Контроль за прозорістю роботи комісії, контроль за оприлюдненням результатів. Проведення перевірочних заходів щодо дотримання законодавства посадовими особами, які здійснюють розгляд та проводять безпосередньо заходи контролю з розгляду документів про надання дозволів на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі. Ознайомлення, вивчення положень (під особистий підпис) при призначенні на посаду осіб, які здійснюють заходи контролю. Ознайомлення, проведення заходів інструктажу при прийомі на посаду, зайняття якої передбачає розгляд документів з питань надання дозволів на відкриття та експлуатацію магазинів безмитної торгівлі.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення Управління внутрішньої безпеки</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Оприлюднені результати роботи комісії. Аналітичні довідки щодо діяльності магазинів безмитної торгівлі. Матеріали інструктажів, ознайомлення, вивчення положень. Забезпечення законності та відкритості при наданні дозволу на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі, а також переоформлення, анулювання чи зупинення дії таких дозволів.</p>	31.12.2022	Виконано

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

Департамент організації митного контролю та оформлення За II півріччі 2022 року відбулося 3 засідання спільної робочої групи, склад якої затверджено наказом Держмитслужби, Адміністрації Держприкордонслужби від 09.02.2022 № 78/70 АГ «Про внесення змін до наказу Державної митної



служби України, Адміністрації Державної прикордонної служби України від 05.10.2020 № 430/430 АГ» (протоколи № 3/2022/МБТ від 07.07.2022, № 4/2022/МБТ від 27.09.2022, № 5/2022/МБТ від 08.12.2022). Видано спільний наказ Державної митної служби України, Адміністрації Державної прикордонної служби України від 15.12.2022 № 549/662 АГ «Про внесення змін до наказу Державної митної служби України, Адміністрації Державної прикордонної служби України від 05.10.2020 № 430/430 АГ». Питання щодо надання, переоформлення, зупинення, анулювання дозволів на відкриття та експлуатації магазину безмитної торгівлі спільною робочою групою Держмитслужбою, Адміністрацією Держприкордонслужбою з розгляду документів з питань надання, зупинення дії, анулювання дозволів на відкриття та експлуатацію магазинів безмитної торгівлі, а також з прийняття рішень про можливість розміщення на території пунктів пропуску через державний кордон України підприємств, що здійснюють господарську або іншу діяльність, пов'язану із забезпеченням діяльності пунктів пропуску, і підприємств (установ) сфери обслуговування не розглядались у зв'язку з відсутністю висновків територіальних органів. Управління внутрішньої безпеки/Департамент внутрішньої безпеки Управління внутрішньої безпеки/Департамент внутрішньої безпеки на постійній 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/Департаменту внутрішньої безпеки у складі вищезазначеної комісії.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Здійснення шоквартального вибіркового аналізу діяльності магазинів безмитної торгівлі шляхом перегляду їх звітів та, у разі необхідності, здійснення перевірочних заходів.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішньої безпеки Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Недопущення зловживань під час контролю за діяльністю магазинів безмитної торгівлі. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2022	Виконано

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

Управління внутрішньої безпеки/Департамент внутрішньої безпеки Управління внутрішньої безпеки/Департамент внутрішньої безпеки у разі отримання інформації від територіальних органів Держмитслужби здійснює аналіз діяльності магазинів безмитної торгівлі шляхом перегляду їх звітів. У разі виявлення порушень Управління внутрішньої безпеки/Департамент внутрішньої безпеки інформує керівництво Держмитслужби та здійснює перевірочні заходи. Необхідність у перевірочних заходах не виникала. Вінницька митниця В зоні діяльності Вінницької митниці функціонує 1 магазин безмитної торгівлі ТОВ «ДБЮТІ 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 «ДБЮТІ 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 05.10.2022 №7.3-17/10856, від 04.11.2022 №7.3-17/12019, від 05.12.2022 №7.3-17/13139). Щомісячно направлялись до Держмитслужби звіти про товари, що поміщені у митний режим безмитної торгівлі та реалізовані в магазинах безмитної торгівлі, які розташовані у зоні діяльності митниці (листи від 10.10.2022 №7.3-17/11008, від 11.11.2022 №7.3-17/12294, від 09.12.2022 №7.3-17/13341). Дніпровська митниця Під час нанесення ракетного удару по міжнародному аеропорту "Дніпропетровськ", 24.02.2022, 15.03.2022 та 10.04.2022, пошкоджено термінал аеропорту в частині, в якій знаходяться склад магазину безмитної торгівлі та МБТ ТОВ ФТПФ «ЕСКО», у зв'язку з чим

перевірочних заходів не здійснювалось. 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 визначено, що у роботі МП "Виступовичі-автомобільний" встановлено простій. МБТ, який розташований у міжнародному автомобільному пункті пропуску «Виступовичі», з 24.02.2022 не працює. 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. На виконання вимог наказу Закарпатської митниці від 21.09.2022 № 439 «Про проведення перевірки магазину безмитної торгівлі ТОВ СП «Д'юті Фрі Трейдинг»» здійснено перевірку магазину безмитної торгівлі, розташованого в пункті пропуску «Малий Березний - Убля» Закарпатської митниці. Результати огляду відображено в актах огляду від 29.09.2022 № 00015/22/МБТ та № 00016/22/МБТ. Організовано проведення вибіркових перевірок дотримання встановлених Митним кодексом України правил провадження діяльності магазинів безмитної торгівлі, про що складено акти від 09.12.2022 (щодо магазину безмитної торгівлі у пункті пропуску «Вилок-Тисабеч»), від 12.12.2022 (щодо магазину безмитної торгівлі у пункті пропуску «Дякове-Халмеу»), від 21.12.2022 щодо магазину безмитної торгівлі у пункті пропуску «Лужанка - Берегшурань». Згідно листа Держмитслужби від 24.09.21№ 08-1.6/17-01/7/8875 «Про посилення контролю за діяльністю магазинів безмитної торгівлі» за вимогою УОМК, надається інформація для узагальнення. 09.12.2022 року проведено огляд приміщення магазину безмитної торгівлі СП у формі ТОВ «Д'ЮТІ ФРІ ТРЕЙДІНГ», який знаходиться у пункті пропуску «Вилок-Тисабеч» з метою перевірки дотримання встановлених Митним кодексом України та іншими законами України правил провадження діяльності, контроль за якою покладено на митні органи. Поршень не зафіксовано 21.12.2022 року проведено огляд приміщення магазину безмитної торгівлі (реєстраційний номер D/0023/00) СП у формі ТОВ «Д'ЮТІ ФРІ ТРЕЙДІНГ», який знаходиться у пункті пропуску «Лужанка - Берегшурань» з метою перевірки дотримання встановлених Митним кодексом України та іншими законами України правил провадження діяльності, контроль за якою покладено на митні органи. Поршень не зафіксовано. Також здійснюється щомісячне інформування Департаменту організації митного контролю та оформлення про обсяги реалізованих у МБТ алкогольних напоїв та тютюнових виробів. Запорізька митниця Відповідно до наказу Держмитслужби від 20.07.2022 № 339 «Про затвердження форм звітів та порядків їх заповнення за напрямом здійснення митного контролю», листів Держмитслужби від 24.09.2021 № 08-1.6/17-01/7/8875 «Про посилення контролю за діяльністю магазинів безмитної торгівлі», від 28.01.2022 № 17-1/17-01-03/7/206 «Про надання інформації», Запорізькою митницею здійснюється щомісячне узагальнення інформації щодо функціонування магазинів безмитної торгівлі (далі - МБТ) та реалізованих товарів, та надсилання цієї інформації до Держмитслужби. 13.07.2022 у присутності утримувача МБТ Запорізькою здійснено огляд території приміщення МБТ (Акт № UA112020/2022/001 від 13.07.2022). В ході огляду встановлено, що пожежна та охоронна сигналізація не працюють, митне забезпечення власника МБТ та митниці відсутнє, встановлено пошкодження пакування товару, є нестача товару. За фактом крадіжки національною поліцією розпочато досудове розслідування кримінального провадження за ознаками кримінального правопорушення. В серпні 2022 року проведена інвентаризація товарів у приміщенні МБТ. За даними фактами Запорізькою митницею вживаються організаційні заходи щодо усунення утримувачем МБТ виявлених недоліків та інформування Держмитслужби. З метою здійснення перевірочних заходів під час переміщення товарів магазином безмитної торгівлі ТОВ «СКАЙ ШОП» до зони діяльності Одеської митниці здійснено митний огляд товарів, які були раніше поміщені у митний режим безмитної торгівлі, зі складанням актів митного огляду № UA112030 /2022/ 000669 від 19.10.2022, № UA112030 /2022/000670 від 19.10.2022. Під час поміщення вищевказаних товарів у митний режим транзиту за митними деклараціями TP 81 AA № UA112030/2022/000677, № UA112030/2022/ 000678 від 20.10.2022 забезпечено ідентифікацію товарів шляхом фотографування та накладення митного забезпечення на транспортний засіб. На виконання листа Держмитслужби № 17-1/17-02-03/7/639 від 13.06.2022 «Про контроль реекспорту після перебування в МБТ» направлена службова записка до ВКПТ від 20.10.2022 № 7.20-28.3/323. 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. Івано-Франківська митниця В Івано-Франківській митниці відсутні магазини безмитної торгівлі. Київська митниця У звітному періоді припинено роботу магазинів безмитної торгівлі, що розміщуються в пунктах пропуску для повітряного сполучення Київської митниці, а саме митні пости «Аеропорт «Київ» (Жуляни)» та «Бориспіль» у зв'язку із їх тимчасовим закриттям. Згідно листа Держмитслужби №08-1/17-01-03/7/1864 від 15.04.2022 «Про подання звітності про товари, які перебувають під митним контролем у період воєнного стану» утримувачами МБТ тимчасово призупинено подання звіту про рух товарів у магазині безмитної торгівлі. 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. Львівська митниця 1. Вибірковий аналіз діяльності МБТ шляхом перегляду їх звітів, а також перевірочні заходи митним постом «Рава-Руська» Львівської митниці не здійснювались. 3. В зоні діяльності митного поста «Львів-поштовий» Львівської митниці відсутні магазини безмитної торгівлі, звернення щодо надання дозволу на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі, а також переоформлення, анулювання чи зупинення дії таких дозволів протягом звітного періоду на м/п «Львів-поштовий» не надходили. 4. З метою своєчасного виявлення ризикових операцій та попередження порушення законодавства України на митному пості «Яворів» Львівської митниці проведено контроль кількості тютюнових виробів, алкогольних напоїв, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, які були реалізовані у квітні-червні поточного року магазином безмитної торгівлі, розташованим у пункті пропуску. Порушень не виявлено. Одеська митниця Проведення щомісячного аналізу діяльності МБТ. Результати аналізу надіслано до Департаменту організації митного контролю та оформлення листами № 7.10-3/17-01/4/11806 від 05.07.2022, № 7.10-3/17-01/4/13355 від 05.08.2022, № 7.10-3/17-01/4/14833 від 05.09.2022, № 7.10-3/17-01/4/13716 від 10.08.2022 та № 7.10-3/17-01/4/1564 від 12.09.2022, № 7.10-3/17-01/4/17585 від 07.11.2022, № 7.10-3/17-01/4/17766 від 10.11.2022, № 7.10-3/17-01/4/18824 від 06.12.2022, № 7.10-3/17-01/4/19064 від 12.12.2022, № 7.10-5/17-01/4/217 від 05.01.2023, № 7.10-3/17-01/4/359 від 10.01.2023, № 7.10-3/17-01/4/358 від 10.01.2023. Результати перевірки дотримання митного законодавства під час здійснення діяльності суб'єктами-утримувачами МБТ надіслано до Департаменту організації митного контролю та оформлення листом № 7.10-3/17-01/4/369 від 10.01.2023. Наказом Одеської митниці від 17.11.2022 №508 призначена перевірка з окремих питань щодо дотримання посадовими особами ВМО №3 митного поста «Чорноморськ-порт» законодавства з питань митної справи щодо контролю за діяльністю МБТ ПП «ПАВО ГРУП» (підстава доповідна записка начальника УЗМКО Одеської митниці від 10.11.2022 №7.10-17/915Д). Строк перевірки - 01.02.2023). 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 «Д'юті 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 Магазини 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. За звітний період, на виконання наказу Чернівецької митниці від 12.12.2022 №328-аг «Про проведення перевірки магазину безмитної торгівлі», 22.12.2022 комісією Чернівецької митниці проведено перевірку МБТ за період з 24.06.2022 по 22.12.2022. За результатами перевірки складено Акти від 22.12.2022 №20/2022 та від 22.12.2022 №21/2022. Фактів щодо порушень МБТ СП у формі ТОВ «Д'юті Фрі Трейдинг» вимог законодавства з питань митної справи комісією не встановлено. Пропозиції щодо притягнення посадових осіб до відповідальності відсутні. Чернігівська митниця Митницею дозволи на відкриття та експлуатацію магазинів безмитної торгівлі не надавались. Магазини безмитної торгівлі в зоні діяльності митниці 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>	31.12.2022	Виконано

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

Скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД з питань надання дозволу, внесення змін до дозволу, перегляду, зупинення, поновлення, скасування та анулювання дозволу на провадження діяльності з відкриття та експлуатації магазинів безмитної торгівлі не надходили.

**Сфера ризику:** Надання адміністративних послуг

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

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Розроблення внутрішнього розпорядчого документу, яким визначатиметься, зокрема здійснення контролю за підприємствами, які отримали авторизацію АЕО, та його періодичність.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Затвердження внутрішнього розпорядчого документу, яким визначатиметься, зокрема здійснення контролю за підприємствами, які отримали авторизацію АЕО, та його періодичність.</p>	31.12.2022	Виконано

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

Департамент організації митного контролю та оформлення Прийнято постанову Кабінету Міністрів України від 07.07.2021 № 689 «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 29 липня 2020 року № 665» (далі - Постанова), якою затверджено Форму плану здійснення заходів з моніторингу відповідності підприємства критеріям авторизованого економічного оператора та Порядок планування та проведення митними органами моніторингу відповідності підприємства критеріям авторизованого економічного оператора. Відповідно до положень Постанови Полтавською митницею розроблено та затверджено План проведення моніторингу відповідності критеріям авторизованого економічного оператора (наказ Полтавської митниці від 10.01.2022 № 5). Вінницька митниця На разі в

зоні діяльності Вінницької митниці відсутні підприємства, які отримали авторизацію АЕО. Волинська митниця На даний час в зоні діяльності Волинської митниці відсутні підприємства, які отримали статус АЕО. Дніпровська митниця Підприємства, які отримали авторизацію АЕО, в зоні діяльності Дніпровської митниці відсутні. Енергетична митниця В зоні діяльності відсутні підприємства які отримали авторизацію АЕО. Житомирська митниця Посадових осіб Управлінням забезпечення митного контролю та оформлення Житомирської митниці, залучено наказом ДМСУ від 22.12.2022 № 553 до проведення оцінки відповідності критеріям та або умовам надання авторизації на застосування транзитних спрощень. Закарпатська митниця В зоні діяльності Закарпатської митниці відсутні підприємства, які отримали статус уповноважених економічних операторів. Запорізька митниця Підприємства, які отримали авторизацію АЕО, в Запорізькій митниці відсутні. Івано-Франківська митниця В зоні діяльності Івано-Франківської митниці відсутні підприємства, які отримали авторизацію АЕО. Розробка внутрішнього розпорядчого документу на даний час є недоцільною. Київська митниця Київською митницею забезпечено проведення роз'яснювальної роботи у підрозділах митного оформлення щодо спеціальних спрощень та переваг для підприємств, які отримають авторизацію авторизованого економічного оператора. Координаційно-моніторингова митниця Відповідно до пункту 2 статті 16 МКУ 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 звітний період авторизацію АЕО отримано ПАТ «ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕТШІЛ 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. Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб не виявлено. Кропивницька митниця У зоні діяльності митниці об'єкти АЕО не функціонують. Одеська митниця В зоні діяльності митниці відсутні підприємства, які отримали авторизацію авторизованого економічного оператора. Полтавська митниця Відповідно до наказу Полтавської митниці від 10.01.2022 № 5 зі змінами «Про затвердження плану здійснення заходів моніторингу ПАТ Джей Ті Інтернешнл Україна» у редакції наказу по митниці від 30.06.2022 №90), проведено моніторинг відповідності Публічного акціонерного товариства «Джей Ті Інтернешнл Україна» критеріям авторизованого економічного оператора за II півріччя 2022 року. 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. Тернопільська митниця В зоні діяльності Тернопільської митниці відсутні підприємства, які отримали авторизацію АЕО. Харківська митниця В зоні діяльності митниці підприємства, які отримали авторизацію АЕО, відсутні. 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. Чернігівська митниця В митниці відсутні факти звернення підприємств, які отримали авторизацію АЕО з метою надання дозволів на застосування спеціальних спрощень, передбачених Митним кодексом України.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Вжиття перевірочних заходів щодо виявлення наявності у членів комісії особистої корисливої зацікавленості, пов'язаної з приватними стосунками з представниками АЕО.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішньої безпеки, Відділ з питань запобігання та протидії корупції (в межах компетенції)</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки керівництву за результатами вибіркового контролю та перевірочних заходів. Забезпечення законності при наданні заявнику статусу уповноваженого економічного оператора. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2022	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Управління внутрішньої безпеки/Департамент внутрішньої безпеки Управління внутрішньої безпеки/Департамент внутрішньої безпеки погоджує склад комісії та результати прийнятих комісією рішень щодо АЕО. Факти особистої корисливої зацікавленості членів комісії, пов'язаної з приватними стосунками з представниками АЕО, не мали місце. Вінницька митниця Перевірки не проводилися. Волинська митниця За результатами проведення перевірочних заходів щодо виявлення наявності у членів комісії особистої корисливої зацікавленості, пов'язаної з приватними стосунками з представниками АЕО, сектором з питань запобігання та протидії корупції Волинської митниці порушень вимог антикорупційного законодавства не встановлено. Дніпровська митниця Протягом звітних перевірочних заходів не здійснювалось. Енергетична митниця В зоні діяльності відсутні підприємства які отримали авторизацію АЕО. Житомирська митниця Перевірочні заходи не проводилися. Закарпатська митниця Перевірочні заходи щодо виявлення наявності у членів комісії особистої корисливої зацікавленості, пов'язаної з приватними стосунками з представниками АЕО не проводилися так як в зоні діяльності Закарпатської митниці відсутні підприємства, які отримали статус уповноважених економічних операторів. Запорізька митниця В редакції наказу № 383 даний пункт не розповсюджується на митниці. Івано-Франківська митниця За вказаний період перевірочні заходи з вказаних питань не проводилися. 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. Кропивницька митниця У зоні діяльності митниці об'єкти АЕО не функціонують. Львівська митниця У зоні діяльності митниці об'єкти АЕО не функціонують. Полтавська митниця Протягом звітнього періоду запити (інформування) від Департаменту внутрішньої безпеки та відділу з питань запобігання та протидії корупції щодо проведення перевірочних заходів (надання інформації), з приводу виявлення наявності у членів комісії особистої корисливої зацікавленості, пов'язаної з приватними стосунками з представниками АЕО, в II півріччі 2022 року на адресу митниці не надходили. Рівненська митниця Підприємства, які отримали авторизацію АЕО в зоні діяльності митниці відсутні. Перевірочні заходи щодо виявлення наявності у членів комісії особистої корисливої зацікавленості, пов'язаної з приватними стосунками з представниками АЕО у звітному періоді не проводилися. 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. Тернопільська митниця В зоні діяльності Тернопільської митниці відсутні підприємства, які отримали авторизацію АЕО. Харківська митниця Заходи не проводилися в зв'язку з відсутністю в зоні діяльності митниці підприємства, які отримали авторизацію АЕО. Хмельницька митниця В зоні діяльності Хмельницької митниці протягом II півріччя 2022 року заходи щодо отримання підприємствами авторизації АЕО не проводилися, посадові особи Хмельницької митниці до складу комісій не включались. Черкаська митниця В зоні діяльності Черкаської митниці відсутні підприємства, які отримали авторизацію АЕО.

Черкаською митницею вживаються заходи з популяризації АЕО серед підприємств Черкаської області.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Здійснення вибіркового контролю за відповідністю підприємств, які отримали статус уповноважених економічних операторів, визначеним критеріям.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки керівництву за результатами вибіркового контролю та перевірочних заходів.</p>	31.12.2022	Виконано

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

Відповідно до наказу Полтавської митниці від 10.01.2022 № 5 зі змінами «Про затвердження плану здійснення заходів моніторингу ПАТ Джей Ті Інтернешнл Україна» у редакції наказу по митниці від 30.06.2022 №90), проведено моніторинг відповідності Публічного акціонерного товариства «Джей Ті Інтернешнл Україна» критеріям авторизованого економічного оператора за II півріччя 2022 року.

**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 вибіркового контролю за законністю та обґрунтованості постанов митниць в справах про порушення митних правил за даними звітності форми КБ-1 «Звіт про заведення й розгляд справ про порушення митних правил» шляхом витребування матеріалів адміністративних справ, їх розгляду та винесення за результатами перевірки одного з рішень, передбачених статтею 530 МК України.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Забезпечення законності при здійсненні митницями провадження та прийняття рішення у справах про порушення митних правил. Щоквартальна підготовка аналітичних довідок щодо результатів здійснення перевірок законності та обґрунтованості постанов митниць у відповідності до статті 530 МК України.</p>	31.12.2022	Виконано

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

Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Упродовж II півріччі 2022 року Держмитслужбою у порядку статті 530 Митного кодексу України здійснено перевірку законності та

обґрунтованості 117 постанов митниць у справах про порушення митних правил. За результатами розгляду 99 постанови залишено в силі, у 16 справах постанови скасовані та 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. Крім того, за результатами розгляду 2 скарг відмовлено в проведенні перевірки 2 постанов з огляду на пропуск строку подання скарги та з інших причин

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, внутрішніх перевірок за виявленими фактами неналежного здійснення провадження, наслідком чого стало прийняття судом або митницею рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішньої безпеки Юридичний департамент (участь у проведенні перевірок за необхідністю) Митниці Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції - участь в межах компетенції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Підготовка доповідних записок щодо результатів перевірок, проведених у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15.</p>	31.12.2022	Виконано

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

Управління внутрішньої безпеки/Департамент внутрішньої безпеки Управлінням внутрішньої безпеки/Департаментом внутрішньої безпеки у II півріччі 2022 року перевірки, в межах компетенції, щодо 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, у зв'язку за відсутністю такої інформації. Юридичний департамент У разі включення посадової особи Юридичного департаменту до складу комісії з питань проведення внутрішніх перевірок з відповідних питань, Юридичним департаментом у межах компетенції здійснюються заходи у порядку, встановленому законодавством. Протягом звітного періоду 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. Вінницька митниця Наказ Вінницької митниці від 07.11.2022 №244 «Про проведення тематичної перевірки» (Акт про результати проведення тематичної перевірки від 17.11.2022 №25/78). Відповідно до результатів проведення тематичної перевірки відкрите дисциплінарне провадження згідно наказу Вінницької митниці від 28.11.2022 №268 «Про порушення дисциплінарного провадження відносно працівників митниці». Згідно наказу Вінницької митниці від 23.12.2022 №3-дс «Про притягнення до дисциплінарної відповідальності» відповідно до пункту 5 частини 2 статті 65, частини 4 статті 66, Закону України «Про державну службу» до Марусяка Григорія Миколайовича, державного інспектора відділу митного оформлення «Автомобільний» митного поста «Дністер» застосоване дисциплінарне стягнення у вигляді попередження про неповну службову відповідність. 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 Відповідно до доповідної записки начальника відділу з питань запобігання та протидії корупції від 09.09.2022 № 7.5-09/8 щодо проведення аналізу та перевірки внесення інформації до модуля «Провадження в справах про ПМП» АСМО «Інспектор» та дотримання наказу Держмитслужби від



15.04.2020 № 135. За результатами перевірки стосовно чотирьох посадових осіб управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних були порушені дисциплінарні провадження: - Наказ ДМ від 15.09.2022 № 441-о «Про порушення дисциплінарного провадження стосовно Бойка М.В.»; - Наказ ДМ від 15.09.2022 № 442-о «Про порушення дисциплінарного провадження стосовно Палехи І.М.»; - Наказ ДМ від 15.09.2022 № 443-о «Про порушення дисциплінарного провадження стосовно Дмитрієва Є.В.»; - Наказ ДМ від 15.09.2022 № 444-о «Про порушення дисциплінарного провадження стосовно Нечипоренко Г.О.». Дисциплінарні провадження тривають. 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 у 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. Упродовж II півріччя 2022 року до митниці надійшло 416 постанов суду про закриття провадження у справах про порушення митних правил, з яких за відсутності складу правопорушення закрито 21 справу про порушення митних правил. При цьому судом або митницею не приймалися рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил за відсутності події чи складу внаслідок неналежного здійснення провадження. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 12.05.2022 № 208 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проведено перевірку щодо розгляду доповідної записки №7.7-20-07/18/1127 від 27.01.2022 та викання резолюції УБК та ПМП в строки визначенні законодавство по складанню протоколів про ПМП. Порушень не виявлено. Запорізька митниця Проведено вибірковий поточний контроль якості і повноти провадження та прийняття рішення у справах про порушення митних правил. За результатами моніторингу сектором внутрішньої безпеки направлено службову записку від 03.10.2022 № 7.20-25/55 до управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил. Згідно зі службовою запискою управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил від 12.10.2022 № 7.20-20/172 та наданих пояснень, посадові особи Управління вносили інформацію до модуля «Провадження у справах про ПМП» відповідно до вимог Порядку внесення інформації до модуля «Провадження в справах про ПМП» АСМО «Інспектор», затвердженого наказом Державної митної служби України від 15.04.2020 № 135. Івано-Франківська митниця Внутрішня перевірка у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, з даного питання не проводилась. Київська митниця У зв'язку з відсутністю фактів сприяння уникненню правопорушником відповідальності у повному обсязі, відділом внутрішньої безпеки Київської митниці протягом II півріччя 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. 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. Координаційно-моніторингова митниця Відсутні підстави для вжиття зазначених заходів. Кропивницька митниця Упродовж звітнього періоду в Кропивницькій митниці було закрито провадження у 5 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. Львівська митниця Державним інспектором ВМО №2 м/п «Мостиська» Львівської митниці Заводяком Н.Р. в протоколі про ПМП від 10.08.2022 №0760/20900/22 було вказано невірну кваліфікацію порушення митних правил, що призвело до винесення судом

постанови про закриття провадження у справі на підставі п.1 ст.247 КУпАП. Запропоновано застосувати до нього заходи матеріального впливу у вигляді позбавлення надбавки за виконання особливо важливої роботи в розмірі 100% за результатами роботи за вересень 2022 року. (Доповідна записка Управління боротьби з контрабандою та ПМП від 22.09.2022 №7.4/20-03/1327). Одеська митниця 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 відсутні. Внутрішні перевірки за корупційним ризиком не призначались та 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 Відсутні факти у II півріччі 2022 року неналежного здійснення провадження по справам про порушення митних правил; службові записки від 26.09.2022 № 7.24-20-03/260, від 26.12.2022 № 7.24-20-03/327. Тернопільська митниця За II півріччя 2022 року Тернопільською митницею заведено 30 справ про порушення митних правил. До суду передано 8 справ для розгляду по суті. Фактів неналежного здійснення провадження, які могли стати підставою для прийняття рішення про закриття провадження в справі про порушення митних правил не встановлено. Внутрішня перевірка не проводилась. Харківська митниця Інформація щодо фактів неналежного здійснення провадження, наслідком чого стало прийняття судом або митницею рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення не надходила. Внутрішні перевірки у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, з питань 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. Хмельницька митниця Внутрішні перевірки щодо встановлення можливих фактів порушень та неналежного здійснення провадження, наслідком чого стало прийняття судом або митницею рішення про закриття провадження у справах про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення, за звітний період не проводились. Черкаська митниця Забезпечено дотримання законності при здійсненні провадження та прийняття рішення у справах про порушення митних правил. Протягом II півріччя фактів неналежного здійснення провадження у справах про ПМП не виявлено. 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 II півріччя 2022 року внутрішні перевірки не проводились.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення профілактичної роботи з відповідними посадовими особами митних органів</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше за планом проведення антикорупційних навчань, та за окремою потребою</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Митниці Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2022	Виконано

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

Вінницька митниця Проведено індивідуально-профілактичні бесіди з посадовими особами митного поста «Дністер»(службова записка від 30.11.2022 №28-03/1102). Волинська митниця Постійно вживаються заходи, керівництвом Митниці наголошується підпорядкованим працівникам дотримання вимог антикорупційного законодавства при здійсненні провадження у справах про ПМП. Дніпровська митниця Відповідно до доповідної записки начальника відділу з питань запобігання та протидії

корупції від 20.09.2022 № 7.5-09/15 з посадовими особами управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних протягом звітнього періоду було проведено профілактичний захід загального характеру у вигляді додаткового навчання практичного використання нормативно правових актів з питань антикорупційного законодавства. Енергетична митниця 14.09.2022 проведено заняття у системі професійного навчання без відриву від роботи з вивчення статті 215 Податкового кодексу України (підакцизні товари та ставки податку) та особливості застосування норм статті в умовах воєнного стану (інформацію про навчання внесено до Журналу навчання). Житомирська митниця В ІІ півріччя поточного року з посадовими особами митниці проведено 48 індивідуальних профілактичних заходів та 50 профілактичних заходів 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. Згідно з доповідною запискою відділу з питань запобігання та протидії корупції Закарпатської митниці від 04.11.2022 № 7.7-09/16-122 із працівниками оперативного відділу управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Закарпатської митниці було проведено профілактично-роз'яснювальну роботу у формі інформування, щодо необхідності неухильного дотримання вимог положень Закону України «Про запобігання корупції», Закону України «Про державну службу», Кодексу етичної поведінки працівників Державної митної служби України та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджених наказом Державної митної служби України від 02.09.2021 № 668, за результатами складено Акт від 21.10.2022. Запорізька митниця Не проводилась. Івано-Франківська митниця В проведенні профілактичних заходів потреб не виникало. 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 За планом проведення антикорупційних навчань: - протокол від 24.08.2022 №7 особовому складу доведено ст.ст.22-24 ЗУ від 14 жовтня 2014 року №1700-VII «Про запобігання корупції» (зі змінами); - протокол від 18.10.2022 №9 особовому складу доведено ст.ст.37-44 ЗУ від 14 жовтня 2014 року №1700-VII «Про запобігання корупції» (зі змінами); - протокол від 22.12.2022 №10 особовому складу доведено ст.53 ЗУ від 14 жовтня 2014 року №1700-VII «Про запобігання корупції» (зі змінами). Львівська митниця Упродовж звітнього періоду з метою зменшення корупційного ризику в зоні діяльності Львівської митниці, митних постах та структурних підрозділах проведено: 1. Профілактична робота з метою недопущення порушень з відповідними посадовими особами управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил. 2. Керівниками структурних підрозділів митного поста «Рава-Руська» проведено перевірки документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей, а також обсягів та повноти внесення до функціонального модуля «Журнал пункту пропуску» АСМО «Інспектор» необхідної інформації (службові записки від 22.10.2022 7.4-28-06/55-2-890, від №25.10.2022 №7.4-28-06/27/2075, від 28.11.2022 7.4-28-06/27/2360, від 07.12.2022 7.4-28-06/27/2458, від 15.12.2022 №7.4-28-06/27/2528, від 20.12.2022 №7.4-28-06/27/2573, від 23.12.2022 №7.4-28-06/27/2596, від 23.12.23022 №7.4-28-06/27/2597). Забезпечено своєчасне та належне реагування на скарги та зауваження, що надходять з боку громадян, перевізників та представників суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності тощо (службові записки митного поста від 07.10.2022 №7.4-28-06/25/1948, від 17.10.2022 №7.4-28-06/25/2013, від 7.4-28-06/25/2043, від 25.10.2022 №7.4-28-06/24/2077, від 27.10.2022 №7.4-28-06/25/2093, від 28.10.2022 №7.4-28-06/24/2104, 23.11.2022 №7.4-28-06/25/2324, від 06.12.2022 №7.4-28-06/25/2447, від 09.12.2022 №7.4-28-06/25/2479, від 12.12.2022 №7.4-28-06/24/2495). 3. Керівництвом митного поста «Смільниця» періодично проводяться профілактичні бесіди з підпорядкованим особовим складом: Аркуші про результати профілактичної роботи від 18.10.2022, 19.10.2022, 19-20.10.2022, 20.10.2022, 21.10.2022, 02.11.22-03.11.2022, 03.11.2022, 04.11.2022, 05.11.2022, 06.11.2022, 27.11.2022, 28.11.2022,

28-28.11.22, 29.11.2022, 30.11.22, від 17.12.22, 18.12.2022, 18-19.12.2022, 19.12.2022, 20.12.2022. 4. 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» проведено наради з посадовими особами митного поста «Мостиська» щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства с/з №7.4-28-03/36-1573 від 05.10.2022 с/з №7.4-28-03/36-1871 від 18.11.2022 с/з №7.4-28-03/36-2063 від 13.12.2022 5. У зоні діяльності митного поста «Угринів» проводилися профілактичні заходи з підпорядкованим особовим складом щодо дотримання антикорупційного законодавства в умовах воєнного стану. В тому числі, проведено наради, результати яких оформлено протокольоно: - від 14.10.2022 № 7.4-28-07/1177; - від 15.11.2022 № 7.4-28-07/1341; - від 09.12.2022 № 7.4-28-07/1497. - від 28.10.2022 № 7.4-28-07/1228; - від 01.12.2022 № 7.4-28-07/1446; - від 28.12.2022 № 7.4-28-07/1593. Навчання з особовим складом митного поста «Угринів» за темами Антикорупційної програми: 1) «Правила етичної поведінки державного службовця», службова записка від 08.11.2022 № 7.4-28-07/1311; 2) «Обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища; одержання подарунків. Запобігання одержання неправомірної вигоди або подарунка та поводження з ними», службова записка від 22.12.2022 № 7.4-28-07/1554; 3) «Способи подання повідомлень про корупцію працівниками Держмитслужби та її територіальних органів, особливості їх розгляду», службова записка від 09.12.2022 № 7.4-28-07/1496. У жовтні 2022 року керівництвом митного поста «Угринів» Львівської митниці проведено профілактичну роботу, з метою виконання п. 4 пропозицій до Доповідної записки в.о. начальника управління забезпечення митного контролю та оформлення Львівської митниці Маматюка Ю.І. від 29.09.2022 № 7.4-17/21/540 і п. 5 пропозицій до Доповідної записки в.о. начальника управління забезпечення митного контролю та оформлення Львівської митниці Маматюка Ю.І. від 29.09.2022 № 7.4-17/21/541, щодо запобігання та недопущення в роботі посадовими особами ВМО № 1-5 митного поста «Угринів» порушень трудової дисципліни, службових зловживань, корупційних діянь та усунення причин і умов, що сприяють (можуть сприяти) учиненню правопорушень, пов'язаних із службовою діяльністю, а також дотримання вимог законодавства з питань митної справи. Проведено наради у ВМО № 1-4, що оформлено протокольоно, сканкопії додаються (вих. № 7.4-28-07/1197 від 20.10.2022). 6. В зоні діяльності митного поста «Яворів» з метою упередження та запобігання вчинення посадовими особами правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, 11.10.2022, 14.10.2022, 07-08.11.2022, 01-02.12.2022 керівником митного поста «Яворів» проведено наради з особовим складом (протоколи №№ 66,67, 72-75). Також відповідні наради 03-05.11.2022, 02-04.12.2022 проведено з підпорядкованим особовим складом керівниками (протоколи №№ 68-71, 73-74, 76-79), 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. Проведено профілактичні заходи з підпорядкованим особовим складом щодо дотримання антикорупційного законодавства в умовах воєнного стану, щодо забезпечення неухильного та якісного виконання митних формальностей, визначених за системи результатами застосування управління ризиками, фіксації інформації про результати їх виконання в інформаційних базах даних Держмитслужби, здійснення фото-фіксації митних формальностей: 11.10.2022, 13.10.2022, 26.10.2022, 28.10.2022, 28.11.2022, 30.11.2022, 06.12.2022, 08.12.2022, протоколи №№ 31, 32, 34, 35, 37, 38, 39, 40. Одеська митниця На виконання п.2 протоколу наради керівного складу митниці від 07.09.2022 № 14-П, УБК та ПМП з метою не допущення типових помилок, які допускаються посадовими особами митниці під час складання протоколів про порушення митних правил та первинних процесуальних документів, 16.11.2022 організовано та проведено навчання з особовим складом митного поста «Одеса-вантажний» (протокол навчання № 7.10-20-06/589) та 30.11.2022 з особовим складом митного поста «Одеса-порт» (протокол навчання № 7.10-20-06/619). Впродовж звітнього періоду проводилась профілактична робота із запобігання проявам корупційного ризику в структурних підрозділах митниці, що підтверджується листами структурних підрозділів митниці: митний пост «Орлівка» лист від 29.09.2022 №7.10-28.13/1497, від 06.01.2023 №7.10-28.13/57 митний пост «Рені» лист від 30.09.2022 №7.10-28.14/2046, від 10.03.2023 №7.10-28.14/105 митний пост «Ізмаїл» лист від 30.09.2022 № 7.10-28.9/2060, від 04.01.2023 №7.10-28.9/63 митний пост «Одеса-порт» лист від 30.09.2022 № 7.10-28.1-01/2401, від 09.01.2023 №7.10-28.1-01/62 митний пост «Одеса-автомобільний» лист від 30.09.2022 № 7.10-28.10/800 митний пост «Білгород-Дністровський» від

29.09.2022 № 7.10-28.6/1826, від 04.01.2023 №7.10-28.6-01/55 митний пост «Одеса-внутрішній» від 28.09.2022 № 7.10-28.5-02/1249/1153, від 09.01.2023 №7.10-28.5-02/44 митний пост «Подільськ» лист від 04.01.2023 №7.10-28.8/18 митний пост «МА «Одеса»» лист від 10.01.2023 №7.10-28.4/35 УБК та ПМП лист від 29.09.2022 № 7.10-20-05/836, від 04.01.2023 № 7.10-20-05/53. . Полтавська митниця Протягом звітного періоду профілактичних заходів з посадовими особами митниці не проводилось. Рівненська митниця Протягом звітного 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 службових записок від 06.10.2022 № 7.24-09/54, від 29.12.2022 № 7.24-09/79 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: «Правила етичної поведінки, Кодекс поведінки працівників митниці», «Поняття конфлікту інтересів. Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» та «Способи подання повідомлень про корупцію працівниками Держмитслужби та її територіальних органів, особливості їх розгляду». Тернопільська митниця Профілактична робота не проводилась у зв'язку із відсутністю підстав для її проведення, з даного питання. Харківська митниця З особовим складом УБК та ПМП проведено профілактичну роботу, спрямовану на недопущення порушення посадовими особами митниці вимог антикорупційного законодавства та встановлених норм етики поведінки державного службовця. Хмельницька митниця З метою підвищення рівня обізнаності в питаннях антикорупційного законодавства, проведення роз'яснювальної та просвітницької роботи із запобігання корупції у звітному періоді з особовим складом підрозділу боротьби з митними правопорушеннями в системі професійного навчання без відриву від роботи проведено 4 заняття (Доповідні записки від 14.07.2022 №7.26-09/69, від 29.09.2022 №7.26-09/83, від 01.11.2022 №7.26-09/92, 07.12.2022 №7.26-09/99). Правові підстави для проведення профілактичної роботи у звітному періоді із зазначеного напрямку були відсутні. 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 Пропозиції щодо притягнення посадових осіб до відповідальності не надходили. Чернігівська митниця Протягом II півріччя 2022 року профілактична робота з посадовими особами митниці 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. Ймовірне приховування факту виявлення ознак порушень митних правил та не складання адміністративного протоколу про порушення митних правил При виявленні «неузгоджених» схем можливо здійснюється тиск на громадян чи суб'єктів ЗЕД, у тому числі шляхом безпідставного складання протоколів про порушення митних правил, з метою стимулювати їх шукати шляхи позитивного вирішення питання (надання матеріальної вигоди).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Здійснення чіткої фіксації участі осіб, які здійснюють заходи з виявлення і припинення митних правопорушень, у проведенні митних формальностей.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Фіксація участі осіб, які здійснюють заходи з виявлення і припинення митних правопорушень, у актах митного огляду, записах в АСМО «Інспектор».</p>	31.12.2022	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 УБК та ПМП, 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 01.07.2022 по 30.09.2022 стосовно фізичних осіб та посадових осіб підприємств підрозділами Дніпровської митниці складено 49 протоколів про порушення митних правил на суму 818 231 грн. 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 митницею здійснюється чітка фіксація участі осіб у проведених митних оглядах. За II півріччя 2022 року проведено 803 митних оглядів та здійснено 41 відбір проб (зразків) товарів. 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 оперативного відділу, відділу кінологічного забезпечення та сектору по боротьбі з незаконним переміщенням наркотиків і зброї 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 62 протокол про порушення митних правил на суму

772 649 грн. Івано-Франківська митниця Здійснення митних оглядів за участю працівників УБК та ПМП фіксується відповідними актами огляду. 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 II півріччі 2022 року, співробітники Координаційно-моніторингової митниці під час виконання контрольно-перевірочних заходів в зонах діяльності Львівської, Волинської, Закарпатської, Чернівецької, Рівненської та Одеської митниць, з метою виявлення і припинення митних правопорушень, брали участь у проведенні митного контролю товарів, зокрема митного огляду товарів, транспортних засобів комерційного призначення пред'явлених митному органу. Участь посадових осіб Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Координаційно-моніторингової митниці фіксувалось у відповідних Актах митного огляду та протоколах по ПМП (у разі виявлення). Разом з тим під час проведення посадовими особами Координаційно-моніторингової митниці оперативних заходів в зоні діяльності Київської митниці (Укрпошта, Нова пошта) складаються Акти митного огляду вмісту посилок, зокрема у випадках виявлення товарів військового або подвійного призначення. 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 4 митні формальності 202-1 та 203-1. Зазначені митні формальності здійснені з участю працівників ОВ УБКПМП, виконані у повному обсязі. Участь посадових осіб ОВ УБКПМП зазначено в актах митних оглядів. Львівська митниця 1. У II кварталі 2022 року посадовими особами ВМО № 1-4 митного поста «Угринів» запроваджено 4 справи про ПМП. Протоколи про ПМП складено за ознаками митних правопорушень, передбачених, статтями Митного кодексу України: частина 6 статті 481 МКУ – 3 ПМП, частина 6 ст. 470 – 1 ПМП. Митні правопорушення було виявлено посадовими особами ВМО у напрямку: виїзд з України - 3 ПМП і в'їзд в Україну – 1 ПМП. 2. Відділом митного оформлення «Муроване», «Сокаль», «Малехів», «Запитів», «Броди» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці проведено 1678 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 – 221. 3. Упродовж II півріччя поточного року безпосередньо посадовими особами митного поста «Рава-Руська» виявлено і припинено 93 випадки порушень митних правил. Описові частини протоколів про порушення митних правил висвітлюють об'єктивну сторону вчиненого правопорушення; здійснена чітка фіксація осіб, учасників заходу. 4. На митному пості «Яворів» Львівської митниці забезпечено фіксацію осіб, які приймають участь під час здійснення митних формальностей. Інформацію про осіб, які приймають участь під час здійснення митних формальностей, зазначено в актах про проведення огляду товарів, транспортних засобів комерційного призначення, а також внесено в АСМО «Інспектор». 5. Упродовж звітного періоду поточного року безпосередньо посадовими особами митного поста «Городок» Львівської митниці виявлено і припинено 17 випадків порушень митних правил. Описові частини протоколів про порушення митних правил висвітлюють об'єктивну сторону вчиненого правопорушення; здійснена чітка фіксація осіб, учасників заходу. Одеська митниця Під час залучення посадових осіб управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, управління протидії контрабанді наркотиків та зброї до проведення митних оглядів (переоглядів), здійснюється чітка фіксація їх участі у зазначених заходах шляхом: наявності підписів в примірниках Актів про проведення оглядів (переоглядів), відображення інформації у відповідних модулях АСМО. Порушень з боку посадових осіб митниці протягом кварталу не встановлено. Полтавська митниця Протягом II півріччя 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 Здійснювалися заходи аналітично-пошукової роботи, спрямованої на виявлення способів і механізмів переміщення товарів і транспортних засобів перевізника з порушенням законодавства з метою виявлення фактів порушень митного законодавства, зокрема, проводився аналіз переміщення через митний кордон України товарів і транспортних засобів комерційного призначення, у тому числі, які слідує з країни «групи ризику», співставлення відомостей щодо умов поставок та вартості товарів, встановлення нелогічного маршруту переміщення транспортних засобів, та інших критерії ризику. За результатами проведеної аналітично-пошукової роботи митним постом протягом II півріччя 2022 року заведено 22 справи про порушення митних правил, а саме: 1- ст.485, 21- за ч.4 ст.481, Митного кодексу України. Всі справи про порушення митних правил, які були заведені митним постом, своєчасно передані до УБК та ПМП та внесені дані в АСМО «Інспектор». 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 в Тернопільській митниці проведено 563 огляди товарів та транспортних засобів за результатами застосування АСАУР, в 160 випадках огляд здійснювався за участі посадових осіб Управління боротьби з контрабандою та порушення митних правил. В усіх випадках в АСМО «Інспектор» наявні Акти огляду, в яких міститься інформація про посадових осіб, які брали участь в оглядах. Харківська митниця У II півріччі проведено 80 митних оглядів товарів за результатами застосування АСУР (СУР), про що складені акти про проведення огляду (переогляду) товарів, транспортних засобів, ручної поклажі та багажу. В ПІК АСМО «Інспектор» зафіксована інформація щодо участі осіб, які приймали участь у проведенні митних оглядів. У випадку залучення посадових осіб УБК та ПМП до проведення митних формальностей їх участь фіксується в акті митного огляду за відповідною митною декларацією, та засвідчується підписом посадової особи УБК та ПМП, що брала участь у проведенні митних формальностей. Хмельницька митниця Фіксація участі відповідних посадових осіб, які здійснюють заходи з виявлення і припинення митних правопорушень, здійснюється у всіх передбачених законодавством випадках (відомості відображаються у процесуальних документах та актах про проведення оглядів (переоглядів)). 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. №7.2-20-01-20/4/1346 від 01.11.2022, вих. №7.2-20-01-20/4/1510 від 01.12.2022, вих. №7.2-20-01-20/4/19 від 02.01.2022, 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. Відповідні заходи протягом II півріччя 2022 року не здійснювались 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
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Забезпечення виконання заходів з виявлення і припинення митних правопорушень виключно в межах визначених планами-завданнями відповідно до наказу Держмитслужби від 22.01.2021 №119 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць Держмитслужби у 2021 році».</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Звіти про результати заходів з виявлення і припинення митних правопорушень у зонах діяльності митниць Держмитслужби.</p>	31.12.2022	Виконано

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

Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил У II півріччі 2022 року оперативними групами, на підставі плану-завдань №13, 15, 16, 17, проведено контрольні заходи в зоні діяльності Закарпатської, Волинської, Львівської, Чернівецької митниць за результатами яких додатково стягнуто до державного бюджету 8,094 млн. грн. Складено 122 протоколи про ПМП за ознаками правопорушення передбачених ст. 471 та 483 МК України, при цьому вартість вилучених предметів правопорушень у 73 випадку склала 11,534 млн. грн. у решти випадків вартість буде встановлено додатково. Вінницька митниця У II півріччі 2022 року у зоні діяльності митниці відсутня інформація про проведення заходів із виявлення і припинення митних правопорушень посадовими особами Департаменту БК та ПМП, 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 УБКПМП для проведення заходів у зонах діяльності митниць відповідно до наказу Держмитслужби від 22.02.2021 №119 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць Держмитслужби у 2021 році» не залучались. 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» Протягом вказаного періоду посадовими особами УБК та ПМП складено 3 протокол про порушення митних правил. Також, направлено інформацію на управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД для направлення запитів до іноземних держав. 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 II півріччі 2022 року не проводилось. Закарпатська митниця Протягом II півріччя 2022 року розроблено та підписано 6 Планів-завдань на проведення заходів з виявлення і припинення митних правопорушень в зоні діяльності Закарпатської митниці. За вказаний період складено 108 протоколів про порушення митних правил на суму 42919487.25 грн., з них за ст.485 МКУ - 15 протоколів про ПМП, 483 МКУ- 52 протоколи про ПМП на суму 14601491,58 грн., 482 МКУ - 7 протоколів про ПМП на суму 1198066 грн., 481 МКУ- 5 протоколів про ПМП., 472 МКУ - 4 протоколи про ПМП на суму 8262709,89 грн., 471 МКУ- 13 протоколів про ПМП на суму 18064432.42 грн., 470 МКУ- 9 протоколів про ПМП на суму 747813.41 грн., 478 МКУ -2 протоколи про ПМП, 469 МКУ -1 протокол про ПМП. Запорізька митниця Протягом II півріччя 2022 року відповідні заходи в зоні діяльності Запорізької митниці не проводились. Івано-Франківська митниця Заходи 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» у 2022 році 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 плану - завдання № 1, групами посадових осіб Координаційно-моніторингової митниці протягом звітного періоду здійснювались заходи контролю за дотриманням вимог митного законодавства в зонах діяльності Львівської, Рівненської, Тернопільської, Одеської, Закарпатської, Чернівецької та Волинської митниць. За результатами проведених заходів до Держмитслужби направлені відповідні звіти. Кропивницька митниця У II півріччі 2022 року заходи з виявлення і припинення митних правопорушень виключно в межах визначених планами-завданнями відповідного наказу на проводились. Львівська митниця Забезпечено 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». 1. Посадовими особами пункту пропуску «Краківець» митного поста «Яворів» Львівської митниці запроваджено 46 протоколів про порушення митних правил, в розрізі ст. МКУ: ст. 470 - 8 протоколів; ст. 471 - 6 протоколи; ст. 481 - 31 протокол, ст. 483- 1 протокол, пункту пропуску «Грушів-Будомеж» митного поста «Яворів» Львівської митниці - 21 протокол про ПМП. 2. Посадовими особами митного поста «Городок» Львівської митниці запроваджено 17 протоколів про порушення митних правил, в розрізі ст. МКУ: ст. 470 - 5 протоколів, ст. 483 - 1 протокол; ; ст. 485 - 1 протокол, ст. 469 - 8 протоколів. 3. Посадовими особами митного поста «Рава-Руська» запроваджено 93 протоколи про порушення митних правил, в розрізі ст. МКУ: ст. 470 - 14 протоколів; ст. 471 - 32 протоколи; ст. 481 - 47 протоколів. Одеська митниця Посадові особи управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил та протидії контрабанді наркотиків та зброї Одеської митниці до участі визначених план-завданнями не залучались. Полтавська митниця Протягом II півріччя 2022 року в зоні діяльності 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 Заходи на виконання наказу Держмитслужби від 22.01.2021 №119 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць Держмитслужби у 2021 році» не здійснювались (наказ до митниці не надходив). Тернопільська митниця В II півріччі 2022 в Тернопільській митниці заходи відповідно до наказу Держмитслужби від 22.01.2021 № 119 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць Держмитслужби в 2021 році» не здійснювались та плани-завдання з Державної митної служби України не надходили. Харківська митниця Посадові особи Управління боротьби з контрабандою та порушенням митних правил діють на підставі, в межах повноважень та у спосіб, що передбачені Конституцією та законами України. Посадовими особами УБКПМП заходи із виявлення та припинення порушень митних правил здійснюються з урахуванням положень статті 491 Митного кодексу України. Заходи з виявлення і припинення митних правопорушень виключно в межах визначених планами-завданнями відповідно до наказу Держмитслужби від 22.01.2021 №119 «Про проведення заходів у

зонах діяльності митниць Держмитслужби у 2021 році» не здійснювались. 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>	31.12.2022	Виконано

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

Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил У ІІ півріччі 2022 року оперативними групами переогляди не проводились. Вінницька митниця Протягом ІІ 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 БК та ПМП, правоохоронних органів. Волинська митниця У ІІ 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. Дніпровська митниця Протягом звітнього періоду переоглядів товарів та транспортних засобів не проводилось. Енергетична митниця У зв'язку із відсутністю підстав у вказаному періоді посадовими особами УБК та ПМП переогляди товарів та транспортних засобів, з метою виявлення фактів приховування посадовими особами митниць порушень митних правил, не здійснювались. Житомирська митниця 25.08.2022 до Житомирської митниці надійшло доручення ГСУ НП України щодо забезпечення проведення повного огляду (переогляду) товарів з залученням співробітників УСР в Житомирській області ДСР НП України. Так, у серпні 2022 року до митного оформлення до відділу митного оформлення «Варшавка» митного поста «Коростень» Житомирської митниці подано п'ять митних декларацій на товар: «скло не армоване, листове, прозоре, безбарвне, термічно поліроване без поглинального відбивального шару». У зв'язку з підозрою, що зазначений товар міг бути виробленим у російській федерації Координаційно-моніторинговою митницею 30.08.2022 на адресу відправника товару UAB HEMI LOGISTICS, Fabijoniskiu str.5C1031, Vilnius Lietuva направлено запит щодо підтвердження достовірності заявлених до митного оформлення відомостей, зокрема про походження зазначеного товару. 05.09.2022 до Житомирської митниці надійшов лист Координаційно-моніторингової митниці з додатком відповіді UAB HEMI LOGISTICS, при опрацюванні якої встановлено, що товар відповідає заявленому згідно митних декларацій. 07.09.2022 управлінням боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Житомирської митниці проведено переоглядів товару «скло...», порушень не зафіксовано і вказаний товар після проведення митного оформлення випущено у вільний обіг. Закарпатська митниця Протягом ІІ півріччя 2022 працівниками оперативного відділу переоглядів транспортних засобів проведено не було. 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. Івано-Франківська митниця Переогляди товарів та транспортних засобів з метою виявлення фактів приховування посадовими особами митниці порушень митних правил та не складання адміністративних протоколів про порушення митних правил, не проводились. Київська митниця Протягом II півріччя 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 У ході здійснення митного контролю за товарами на МП «Олександрія», згідно МД від 19.12.2022 №22UA901050002844U0 та №22UA901050002833U6, прийнято рішення про проведення переогляду товарів відповідно до частини п'ятої статті 338 Митного кодексу України. У ході проведення переогляду товарів порушень не встановлено. На виконання листа Держмитслужби України від 12.10.2022 №08-2/20-01/7.22/5890 посадовими особами митниці проведено переогляд товарів за митною декларацією №UA901020/2022/008207 від 12.10.2022 та складено протокол про порушення митних правил від 28.11.2022 № 0087/90100/22 за ст.476 МКУ. Львівська митниця Впродовж II півріччя 2022 року посадовою особою управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил проведено два переогляди з метою встановлення законності переміщення товару. За результатами складено протоколи про порушення митних правил №№ 1238/20900/2022 (виданий наказ Львівської митниці від 24.11.2022 № 196 «Про проведення перевірки з окремих питань»), 1296/209000/2022, 1297/209000/2022 (доповідна записка управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил від 30.11.2022 № 7.4-4/20-01/1853 про ініціювання проведення перевірки з окремих питань). Одеська митниця На підставі доручень на проведення огляду (переогляду) товарів, транспортних засобів комерційного призначення, отриманих від Підрозділу детективів із захисту фінансів у бюджетної сфері та міжнародної технічної допомоги Головного підрозділу детективів БЕБ України посадовими особами управління протидії контрабанді наркотиків та зброї згідно з Рішеннями про здійснення переогляду протягом IV кварталу проведено 10 переоглядів, а саме: - від 05.10.2022 №7.10-29-02/569, товар «Пшениця»; - від 03.10.2022 №7.10-29-02/563, товар «Пшениця»; - від 04.10.2022 №7.10-29-02/564, товар «Кукурудза»; - від 04.10.2022 №7.10-29-02/568, товар «Пшениця»; - від 06.10.2022 №7.10-29-02/574, товар «Пшениця»; - від 06.10.2022 №7.10-29-02/576, товар «Пшениця»; - від 07.10.2022 №7.10-29-02/582, товар «Пшениця»; - від 07.10.2022 №7.10-29-02/584, товар «Пшениця»; - від 06.10.2022 №7.10-29-02/579, товар «Насіння ріпаку»; - від 06.10.2022 №7.10-29-02/580, товар «Соеві боби». А також, на підставі виявлених індикаторів ризиків, зазначених у листі Держмитслужби України від 07.02.2022 № 08-2/24-01/7/984 посадовими особами управління протидії контрабанді наркотиків та зброї проведено переогляд товару «Соеві боби» відповідно до Рішення про здійснення переогляду від 15.11.2022 №7.10-29-02/688. Полтавська митниця Протягом II півріччя 2022 року в зоні діяльності митниці переогляди товарів та транспортних засобів з метою виявлення фактів приховування посадовими особами митниці порушень митних правил та не складання адміністративного протоколу про порушення митних правил не проводилися. Рівненська митниця В II півріччі 2022 року посадовими особами Рівненської митниці ініційовано та проведено один переогляд, за результатами якого складено протокол про ПМП за ознаками ч. 1 ст. 472 МКУ. Крім того, від правоохоронних органів доручення на проведення переогляду товарів та транспортних засобів, 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 Підстав для проведення переогляду товарів, транспортних засобів не було. Харківська митниця Посадовими особами Управління боротьби з контрабандою та порушенням митних правил у звітньому періоді переогляди товарів та транспортних засобів з метою виявлення фактів приховування посадовими особами митниць порушень митних правил та не складання адміністративного протоколу про порушення митних правил, не здійснювались. 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. Чернівецька митниця Протягом II 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 II півріччя 2022 року не здійснювались 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>	31.12.2022	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 з посадовими особами митниці не проводилось. Енергетична митниця 07.09.2022 проведено заняття у системі професійного навчання без відриву від роботи з вивчення переліку підстав, за наявності яких може проводитись огляд (переогляд) товарів. Постанова КМУ від 23.05.2012 № 467 (інформацію про навчання внесено до Журналу навчання) Проведено додаткове навчання по наказу ДФС від 12.01.2016 № 18 «Механізм передачі заведених митними постами справ про порушення митних правил до управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил». Проведено навчання щодо видів порушень митних правил та відповідальність за такі порушення (глава 68 МКУ), указу Президента України від 16.07.2019 №505/2019 Про заходи протидії контрабанді та корупції під час митного оформлення товарів Житомирська митниця В II півріччі поточного року з посадовими особами митниці проведено 48 індивідуальних профілактичних заходів та 50 профілактичних заходів 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. Протягом II півріччя 2022 року проведено 1 загальний профілактичний захід та 1 індивідуальний: Згідно з доповідною запискою відділу з питань запобігання та протидії корупції Закарпатської митниці від 04.11.2022 № 7.7-09/16-122 із працівниками оперативного відділу управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Закарпатської митниці було проведено профілактично-роз'яснювальну роботу у формі інформування, щодо необхідності неухильного дотримання вимог положень Закону України «Про запобігання корупції», Закону України «Про державну службу», Кодексу етичної поведінки працівників Державної митної служби України та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджених наказом Державної митної служби України від 02.09.2021 № 668, за результатами складено Акт від 21.10.2022. Проведено попереджувально-профілактичні заходи з особовим складом митного поста «Тиса» Закарпатської митниці щодо

безумовного дотримання антикорупційного законодавства, недопущення порушень правил етичної поведінки працівників, попереджено про відповідальність за вчинення корупційних правопорушень, за результатами чого складено протокол робочої та попереджувально-профілактичної наради керівного складу поста від 07.12.2022. Відповідно до доповідної записки відділу з питань запобігання та протидії корупції Закарпатської митниці від 21.11.2022 № 7.7-09/16-129 структурними підрозділами та митними пости проведено 16 навчально-роз'яснювальних заходів щодо необхідності неухильного дотримання вимог положень Закону України «Про запобігання корупції» (далі – Закон), Кодексу етичної поведінки працівників Державної митної служби України та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджених наказом Державної митної служби України від 02.09.2021 № 668 та про обмеження щодо одержання подарунків, відповідальності за порушення встановлених законом обмежень щодо одержання подарунків та роз'яснено алгоритм дій щодо запобігання одержанню подарунків. Запорізька митниця не проводилась. Івано-Франківська митниця в проведенні профілактичних заходів потреб не виникало. 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 за планом проведення антикорупційних навчань – протокол від 24.08.2022 №7 особовому складу доведено ст.ст.22-24 ЗУ від 14 жовтня 2014 року №1700-VII «Про запобігання корупції» (зі змінами); – протокол від 18.10.2022 №9 особовому складу доведено ст.ст.37-44 ЗУ від 14 жовтня 2014 року №1700-VII «Про запобігання корупції» (зі змінами); – протокол від 22.12.2022 №10 особовому складу доведено ст.53 ЗУ від 14 жовтня 2014 року №1700-VII «Про запобігання корупції» (зі змінами). Львівська митниця Працівниками Відділу з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці з метою запобігання та попередження фактів порушень посадовими особами Львівської митниці вимог законодавства України під час виконання покладених на них завдань та функцій, проведено контрольні, профілактичні заходи у зоні діяльності Львівської митниці: 1) 24.10.2022 у відділі митного оформлення № 7 митного поста «Яворів» Львівської митниці; 4) 24.10.2022 у відділі митного оформлення № 1 митного поста «Яворів» Львівської митниці; 5) 31.10.2022 у відділі митного оформлення № 3 митного поста «Яворів» Львівської митниці; 6) 31.10.2022 у відділі митного оформлення № 2 митного поста «Угринів» Львівської митниці; 7) 09.11.2022 у відділі митного оформлення № 4 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці; 8) 09.11.2022 у відділі митного оформлення № 3 митного поста «Угринів» Львівської митниці; 9) 10.11.2022 у відділі митного оформлення № 2 митного поста «Яворів» Львівської митниці; 10) 10.11.2022 у відділі митного оформлення № 9 митного поста «Яворів» Львівської митниці; 11) 21.11.2022 у відділі митного оформлення № 4 митного поста «Мостиська» Львівської митниці; 12) 21.11.2022 у відділі митного оформлення № 3 митного поста «Смільниця» Львівської митниці; 13) 12.12.2022 у відділі митного оформлення № 1 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці; 14) 12.12.2022 у відділі митного оформлення № 4 митного поста «Угринів» Львівської митниці. 1. У звітному періоді керівництвом митного поста «Угринів» на постійній основі проводилися перед початком робочої зміни профілактичні бесіди із підпорядкованими посадовими особами з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства України, нормативно-правових документів з питань митної справи, дотримання службової та трудової дисципліни, правил дорожнього руху. Також, проводилися профілактичні заходи з підпорядкованим особовим складом щодо дотримання антикорупційного законодавства в умовах воєнного стану. Результати нарад оформлено протокольою (вих. № 7.4-28-07/983 від 12.09.2022, - від 14.10.2022 № 7.4-28-07/1177; від 15.11.2022 № 7.4-28-07/1341; від 09.12.2022 № 7.4-28-07/1497; від 28.10.2022 № 7.4-28-07/1228; від 01.12.2022 № 7.4-28-07/1446; від 28.12.2022 № 7.4-28-07/1593). Навчання з особовим складом митного поста «Угринів» за темами Антикорупційної програми: 1) «Правила етичної поведінки державного службовця», службова записка від 08.11.2022 № 7.4-28-07/1311; 2) «Обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища; одержання подарунків. Запобігання одержання неправомірної вигоди або подарунка та поводження з ними», службова записка від 22.12.2022 № 7.4-28-07/1554; 3) «Способи подання повідомлень про корупцію працівниками Держмитслужби та її територіальних органів, особливості їх

розгляду», службова записка від 09.12.2022 № 7.4-28-07/1496. У жовтні 2022 року керівництвом митного поста «Угринів» Львівської митниці проведено профілактичну роботу, з метою виконання п. 4 пропозицій до Доповідної записки в.о. начальника управління забезпечення митного контролю та оформлення Львівської митниці Маматюка Ю.І. від 29.09.2022 № 7.4-17/21/540 і п. 5 пропозицій до Доповідної записки в.о. начальника управління забезпечення митного контролю та оформлення Львівської митниці Маматюка Ю.І. від 29.09.2022 № 7.4-17/21/541, щодо запобігання та недопущення в роботі посадовими особами ВМО № 1-5 митного поста «Угринів» порушень трудової дисципліни, службових зловживань, корупційних діянь та усунення причин і умов, що сприяють (можуть сприяти) учиненню правопорушень, пов'язаних із службовою діяльністю, а також дотримання вимог законодавства з питань митної справи. Проведено наради у ВМО № 1-4, що оформлено протокольно, сканкопії додаються (вих. № 7.4-28-07/1197 від 20.10.2022).

2. Керівництвом митного поста «Смільниця» Львівської митниці періодично проводяться профілактичні бесіди з підпорядкованим особовим складом: Аркуші про результати профілактичної роботи від 05.07.22, 06.07.22, 07.07.22, 08.07.22, 05-08.07.22, від 02.08.22, 02-03.08.22, 03.08.22, 04.08.22, 27.08.22, 28.08.22, 29.08.22, 30.08.22, від 19.09.22, 19-20.09.22, 20.09.22, 21.09.22, 22.09.22, від 18.10.2022, 19.10.2022, 19-20.10.2022, 20.10.2022, 21.10.2022, 02.11.22-03.11.2022, 03.11.2022, 04.11.2022, 05.11.2022, 06.11.2022, 27.11.2022, 28.11.2022, 28-28.11.22, 29.11.2022, 30.11.22, від 17.12.22, 18.12.2022, 18-19.12.2022, 19.12.2022, 20.12.2022. Протоколи наради керівництва митного поста «Смільниця» Львівської митниці з підпорядкованим особовим складом від 27.08.22 №7, від 28.08.22 № 9, від 31.08.22 №10, від 02.09.22 №11, від 03.09.22 № 12, від 03.09.22 №13, від 08.09.22 №14, від 08.09.22 №15, від 09.09.22 №16, від 16.09.22 №17, від 29.09.22 №18.

3. З метою дотримання антикорупційного навчання, з посадовими особами ВМО №№1-5 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці у звітному періоді поточного року проведено загальну профілактичну роботу щодо дотримання останніми вимог антикорупційного законодавства України; законодавства України з питань державної митної справи; етики поведінки державних службовців; попередження та недопущення порушень трудової, виконавської дисциплін (службові записки від 13.07.2022 №7.4-28-06/27/1236, від 15.08.2022 №7.4-28-06/27/1489, від 15.09.2022 №7.4-28-06/27/1759). Керівниками структурних підрозділів митного поста «Рава-Руська» проведено перевірки документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей, а також обсягів та повноти внесення до функціонального модуля «Журнал пункту пропуску» АСМО «Інспектор» необхідної інформації (службові записки від 22.10.2022 7.4-28-06/55-2-890, від №25.10.2022 №7.4-28-06/27/2075, від 28.11.2022 7.4-28-06/27/2360, від 07.12.2022 7.4-28-06/27/2458, від 15.12.2022 №7.4-28-06/27/2528, від 20.12.2022 №7.4-28-06/27/2573, від 23.12.2022 №7.4-28-06/27/2596, від 23.12.2022 №7.4-28-06/27/2597).

Забезпечено своєчасне та належне реагування на скарги та зауваження, що надходять з боку громадян, перевізників та представників суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності тощо (службові записки митного поста від 07.10.2022 №7.4-28-06/25/1948, від 17.10.2022 №7.4-28-06/25/2013, від 7.4-28-06/25/2043, від 25.10.2022 №7.4-28-06/24/2077, від 27.10.2022 №7.4-28-06/25/2093, від 28.10.2022 №7.4-28-06/24/2104, 23.11.2022 №7.4-28-06/25/2324, від 06.12.2022 №7.4-28-06/25/2447, від 09.12.2022 №7.4-28-06/25/2479, від 12.12.2022 №7.4-28-06/24/2495).

4. Керівництвом митного поста «Мостиська-залізничний» Львівської митниці на виконання вимог наказу Державної митної служби України від 09.12.2020 № 560 «Про затвердження антикорупційної програми Державної митної служби України на 2020-2022 роки» та у відповідності до скерованих відділом з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці службових записок відділу та затвердженим планом проведення антикорупційних навчань, проводяться навчання з особовим складом митного поста на яких доводяться вимоги антикорупційного законодавства. 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», Митного кодексу України з метою упередження можливого сприяння посадовими особами митного поста окремим суб'єктам ЗЕД чи громадянам у переміщенні товарів через митний кордон України з порушенням митних правил. 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» проведено наради з посадовими особами митного поста «Мостиська» щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства: с/з №7.4-28-03/36-1573 від 05.10.2022, с/з №7.4-28-03/36-1871 від 18.11.2022, с/з

№7.4-28-03/36-2063 від 13.12.2022 5. З метою дотримання антикорупційного навчання, з посадовими особами ВМО №№1-4 митного поста «Яворів» Львівської митниці проведено профілактичну роботу щодо дотримання останніми вимог антикорупційного законодавства України; законодавства України з питань державної митної справи; етики поведінки державних службовців; попередження та недопущення порушень трудової, виконавської дисциплін. В зоні діяльності митного поста «Яворів» з метою упередження та запобігання вчинення посадовими особами правопорушень, підвищення рівня їх відповідальності за свої дії, 11.10.2022, 14.10.2022, 07-08.11.2022, 01-02.12.2022 керівником митного поста «Яворів» проведено наради з особовим складом (протоколи №№ 66,67, 72-75). Також відповідні наради 03-05.11.2022, 02-04.12.2022 проведено з підпорядкованим особовим складом керівниками (протоколи №№ 68-71, 73-74, 76-79), 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. Проведено профілактичні заходи з підпорядкованим особовим складом щодо дотримання антикорупційного законодавства в умовах воєнного стану, щодо забезпечення неухильного та якісного виконання митних формальностей, визначених за системи результатами застосування управління ризиками, фіксації інформації про результати їх виконання в інформаційних базах даних Держмитслужби, здійснення фото-фіксації митних формальностей: 11.10.2022, 13.10.2022, 26.10.2022, 28.10.2022, 28.11.2022, 30.11.2022, 06.12.2022, 08.12.2022, протоколи №№ 31, 32, 34, 35, 37, 38, 39, 40. 6. За для дотримання антикорупційного законодавства, з посадовими особами ВМО №№1-4 митного поста «Городок» Львівської митниці упродовж звітнього проведено загальну профілактичну роботу щодо дотримання останніми вимог антикорупційного законодавства України; законодавства України з питань державної митної справи; етики поведінки державних службовців; попередження та недопущення порушень трудової, виконавської дисципліни. Посадовим особам Львівської митниці акцентовано на передбаченій законодавством відповідальності за вчинення правопорушень та службових злочинів, корупційних діянь, передбачених Кримінальним кодексом України (розділ XVII «Злочини у сфері службової діяльності»), Кодексом України про адміністративні правопорушення (глава 13-А «Адміністративні правопорушення, пов'язані з корупцією»). Вказано про необхідність вжиття заходів у разі надходження пропозиції щодо неправомірної вигоди або подарунка відповідно до положень ст. 24 Закону України «Про запобігання корупції», та алгоритму документування спроби надання неправомірної вигоди співробітнику митниці, що доведені до структурних підрозділів Львівської митниці службовою запискою Відділу з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці від 09.07.2021 № 0004/7.4-09/15. А також, наголошено на необхідності застосування алгоритму документування спроби надання неправомірної вигоди співробітнику митниці, відповідно до ст. 369 КК України. Одеська митниця Профілактичні заходи не проводились через відсутність виявлених випадків, що характеризуються корупційним ризиком. Полтавська митниця В II півріччі 2022 року сектором внутрішньої безпеки проведені навчально - методичні заходи у формі нарад з працівниками структурних підрозділів митниці. Результати проведених занять внесено в протоколи нарад сектору внутрішньої безпеки і структурних підрозділів митниці про, що доведено до керівництва митниці доповідним записками від 29.09.2022 №7.23-25/113, №7.23-25/114, №7.23-25/115. Рівненська митниця Протягом звітнього періоду під час здійснення митного контролю та оформлення вантажів посадовими 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. Проведено лекції на тему: - «Особливості переміщення через митний кордон України гуманітарної допомоги». - «Взаємодія з правоохоронними органами». Сумська митниця На підставі службових записок від 06.10.2022 № 7.24-09/54, від 29.12.2022 № 7.24-09/79 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: «Правила етичної поведінки, Кодекс поведінки працівників митниці», «Способи подання повідомлень про корупцію працівниками Держмитслужби та її територіальних органів, особливості їх розгляду» та «Поняття конфлікту інтересів. Запобігання та



врегулювання конфлікту інтересів». Тернопільська митниця Профілактична робота не проводилась у зв'язку із відсутністю підстав для її проведення, з даного питання. Харківська митниця З особовим складом Управління боротьби з контрабандою та порушенням митних правил у II півріччі 2022 року, проведено профілактичну роботу з питань запобігання корупції, зокрема, у вигляді лекції, тренінгу, а також заняття з вивчення встановлених норм етики поведінки державного службовця. 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 звітного періоду із зазначеного напрямку було проведено 6 загальних профілактичних заходи та 4 індивідуальних профілактичних заходи. (Доповідні записки від 27.07.2022 №7.26-28-03/59, від 28.07.2022 №7.26-25/33, від 28.07.2022 №7.26-28-02/300, від 01.08.2022 №7.26-28-01/985, від 09.11.2022 №7.26-28-01/1453, від 21.11.2022 №7.26-28-01/1489, від 02.12.2022 №№ 7.26-25/54, 7.26-25/55, 7.26-25/56, 7.26-25/57). З метою підвищення рівня обізнаності в питаннях антикорупційного законодавства, проведення роз'яснювальної та просвітницької роботи із запобігання корупції у звітному періоді з особовим складом підрозділів митного оформлення та боротьби з митними правопорушеннями Хмельницької митниці в системі професійного навчання без відриву від роботи проведено 16 занять (Доповідні записки від 14.07.2022 №7.26-09/69, від 29.09.2022 №7.26-09/83, від 01.11.2022 №7.26-09/92, 07.12.2022 №7.26-09/99). Черкаська митниця Забезпечено проведення профілактичних заходів з метою мінімізації умов корупційних ризиків та сумлінного виконання посадових обов'язків. Також додатково проведено навчально-профілактичний захід з посадовими особами відділу боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил за тематикою: «Основні обмеження щодо одержання подарунків та запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка та поводження з ними.» Чернівецька митниця Пропозиції щодо притягнення посадових осіб до відповідальності не надходили. Чернігівська митниця Протягом II півріччя 2022 року профілактична робота з посадовими особами митниці 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>	31.12.2022	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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, пов'язаних 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, зокрема, необхідність виконання яких визначено посадовою особою на підставі застосування СУР, а також обґрунтованості підстав для їх проведення. Випадки необґрунтованого або неефективного виконання 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 півріччі 2022 року проведено нараду керівного складу апарату Держмитслужби, керівників митниць та митних постів, зокрема, за напрямком управління ризиками. Результати вказаної наради зафіксовано в протоколі наради керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби від 22.08.2022 №25/4-п. Крім того, проведено заслуховування митниць, зокрема, за напрямком управління ризиками, результати яких зафіксовано у протоколах від 14.09.2022 №29/1-п, від 15.09.2022 №30/1-п, від 16.05.2022 №31/1-п. Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил У звітний період, у порядку встановленому наказом Держмитслужби від 11.02.2020 № 49 та за результатами аналізу і оцінки ризиків, додано 162 зауваження до попередніх митних декларацій та 49 орієнтувань, що передбачають виконання додаткових митних формальностей під час здійснення митного контролю товарів. За результатами вжитих заходів донараховано митних платежів на суму 9,860 млн. грн. та складено 89 протоколів про порушення митних правил на загальну суму 37,96 млн. грн. Корупційних проявів, при

виконанні посадовими особами заходів посиленого контролю, не виявлено. Вінницька митниця Проведено контрольні заходи по питанням повноти та якості внесення інформації до АСМО «Інспектор» щодо застосування СУР, підготовлено та направлено службові записки від 24.08.2022 №20/318 та від 23.09.2022 №20/324, від 24.11.2022 №20/433. Волинська митниця Проведено аналіз щодо здійснення фотографування вантажних відділень транспортних засобів, що слідують без вантажу в автомобільних пунктах пропуску (довідні записки керівнику митниці від 05.07.2022 №7.3-17/18/113, від 31.08.2022 №7.3-17/154, від 12.09.2022 №7.3-17/169. Дніпровська митниця Посадовими особами управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил протягом II півріччя 2022 року з метою дотримання митного законодавства забезпечено вжиття додаткових заходів митного контролю за 93 митними деклараціями. Підставами для застосування відповідних заходів є Порядок здійснення аналізу та оцінки ризиків, розроблення і реалізації заходів з управління ризиками для визначення форм та обсягів митного контролю, затверджений наказом Мінфіну від 31.07.2015 року № 684 (із змінами) та Перелік індикаторів ризику, які можуть використовуватись посадовими особами митних органів для обрання форм та обсягів митного контролю на підставі результатів застосування системи управління ризиками. Випадків безпідставного застосування додаткових форм митного контролю не виявлено. Житомирська митниця У звітному періоді з боку співробітників управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил фактів безпідставного ініціювання додаткових форм митного контролю чи неефективного вжиття заходів з даного напрямку роботи, не зафіксовано. Закарпатська митниця Наказ Закарпатської митниці від 16.08.2022 № 361 «Про створення постійно діючої робочої групи» . Довідна записка від 14.09.2022 № 7.7-20-02/18/6804, від 27.09.2022 № 7.7-20-02/18/7069 (відповідно до п. 2 керівником митниці прийняте рішення про застосування заходів матеріального впливу, а саме невиконання визначеним посадовим особам надбавки за виконання особливо важливої роботи за жовтень 2022 року). З метою усунення корупційних ризиків видано наказ Закарпатської митниці від 30.12.2022 № 658 «Про системний моніторинг результатів здійснення митних формальностей» Відповідно до доповідної записки від 01.11.2022 № 7.7-20-02/18/7960, від 22.11.2022 № 7.7-20-02/18/8454 застосовано заходи матеріального впливу, а саме невиконання визначеним посадовим особам надбавки за виконання особливо важливої роботи за листопад 2022 року. Запорізька митниця Забезпечено проведення аналізу підстав та ефективності вжиття заходів контролю суб'єктів ЗЕД. До особового складу підрозділів митного оформлення та спеціалізованих структурних підрозділів Запорізької митниці доведена інформація щодо необхідності внесення достовірних та вичерпних обґрунтувань та відомостей щодо виконання митних формальностей, зокрема, внесення коректних результатів виконання форм контролю та внесення реквізитів підтверджуючих документів. Інформація щодо результатів та ефективності здійснення додаткових форм митного контролю направлена до Департаменту профілювання митних ризиків вих. від 31.08.2022 № 7.20-1/20-02/4/2109. За результатами проведеної перевірки в Запорізькій митниці не встановлено фактів митних оформлень за МД типу ЕА з вимогами щодо доставки товарів в зону митного контролю без належних підстав. Івано-Франківська митниця УБК та ПМП протягом звітного періоду додаткові форми митного контролю не застосовувались. Київська митниця В II півріччі 2022 року, у межах завдань визначених наказом Держмитслужби від 29.04.2021 № 305, управлінням боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Київської митниці контроль ефективності рамкових профілів ризику не здійснювався, профілі ризику та/або доповнення до цих профілів не розроблялись, довідки про результати здійснення контролю ефективності рамкового профілю ризику не надавались. У відповідності до наказу Держмитслужби від 02.09.2021 № 667 «Про організацію надання пропозицій до профілів ризику щодо експертних досліджень», управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил щоквартально узагальнює пропозиції митних постів, управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД щодо товарів, стосовно яких існує ризик декларування не своїм найменуванням або кодом згідно з УКТ ЗЕД та які можуть бути ідентифіковані в результаті лабораторної перевірки. Відповідна інформація щоквартально надається до СЛЕД. Координаційно-моніторингова митниця Відповідно до вимог наказу Держмитслужби від 29.04.2021 № 305 «Про взаємодію митних органів (їх структурних підрозділів) під час здійснення контролю за практичною реалізацією заходів з управління ризиками» протягом звітного періоду направлено до Держмитслужби 336 пропозиції за фактами митного оформлення товарів з ознаками ризиковості з метою внесення інформації до ПІК «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» та проставлено 129 «маркер» в Інформаційній системі портового співтовариства. За

результатами аналізу попередніх митних декларацій та ініціювання проведення додаткових форм митного контролю забезпечено дотримання до Держбюджету України у розмірі 6,1 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. Забезпечено здійснення моніторингу за дотриманням вимог законодавства з питань державної митної справи та повнотою декларування товарів під час переміщення товарів через митний кордон України, перебування їх під митним контролем та після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення. До Держмитслужби направлено 382 пропозиції щодо реалізації заходів з управління ризиками із використанням інформаційних технологій Держмитслужби. За результатами ініціювання додаткових форм митного контролю підготовлено 333 інформаційних довідки про результати заходів з управління ризиками, додаткові надходження до Держбюджету склали 8 690 тис. грн. За результатами відпрацювання ініційованих посадовими особами Управління таргетингу Координаційно-моніторингової митниці додаткових форм митного контролю митницями складено 5 протоколів про ПМП за ст. 485 МКУ, 4 протоколи про ПМП за ст. 472 МКУ, 1 протокол про ПМП за ст. 483 МКУ, 8 протоколів про ПМП за ст. 485 МКУ складено посадовою особою Управління таргетингу. Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб Координаційно-моніторингової митниці не виявлено. Кропивницька митниця Проведення аналізу результативності виконання митних формальностей з ініціативи посадових осіб митниці за липень 2022 року, інформація направлена на Державну митну службу України листами від 25.08.2022 №7.22-08-01/17/4/2405, від 30.12.2022 №7.22-17/34. Львівська митниця Задля унеможливлення фактів схилання посадовими особами митних посів Львівської митниці представників суб'єктів ЗЕД та представників зовнішньоекономічної діяльності до надання неправомірної вигоди під час здійснення заходів з виявлення та припинення митних правопорушень, з останніми у звітному періоді поточного року проведено загальну профілактичну роботу. На постійній основі здійснюється моніторинг митних оформлень, в частині встановлення можливих фактів безпідставного та/або необґрунтованого ініціювання та застосування методів і заходів посиленого контролю до суб'єктів ЗЕД чи громадян, а також вигадування формальних недоліків у поданих до митного контролю документах, з метою схилити їх до надання неправомірної вигоди під час організації та здійснення заходів з виявлення і припинення митних правопорушень. Одеська митниця Фактів схилання посадовими особами управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил суб'єктів ЗЕД до надання неправомірної вигоди під час організації та здійснення заходів з виявлення і припинення митних правопорушень не зафіксовано. Полтавська митниця В II півріччі 2022 року доповідні записки щодо результатів ефективності здійснення додаткових форм митного контролю у разі виявлення безпідставного чи неефективного вжиття заходів не надавалися. Рівненська митниця При спрацюванні профілів ризику згенерованих АСУР за митними деклараціями всі форми митного контролю виконуються в повному об'ємі. З метою недопущення заниження бази оподаткування та зменшення надходження платежів до Державного бюджету проводиться постійний аналіз товаросупровідних документів. Особлива увага приділяється митним деклараціям по підвищених ризиках при декларуванні великого обсягу дешевих товарів та малих обсягів дорогих товарів (товарів із значною різницею податкового навантаження). Відповідно до наказу Міністерства фінансів України від 31.07.15 №684 "Про затвердження Порядку здійснення аналізу та оцінки ризиків, розроблення і реалізації заходів з управління ризиками для визначення форм та обсягів митного контролю" посадовими особами митниці регулярно переглядаються сформовані Переліки митних формальностей за результатами застосування СУР з використанням доступу до електронних баз даних митниці (АСМО, ЄАІС). В II півріччі 2022 року досягнення цільових значень КПЕ митниці АСУР та СУР оцінено на рівні «добре». Сумська митниця Результати проведеного у II півріччі аналізу підстав та ефективності вжиття заходів контролю щодо результатів та ефективності здійснення додаткових форм митного контролю вказують: - додаткові митні платежі не сплачувались (фінансова гарантія не надавалась). - протоколи про ПМП не складались. - призупинення митного оформлення з метою сприяння захисту прав інтелектуальної власності відсутні. За результатами перевірок, доповідними записками від 08.08.2022 №7.24-17/124 та від 01.09.2022 №7.24-17/134, від 01.11.2022 №7.24-17/157, від 05.12.2022 №7.24-17/178

та від 03.01.2023 №7.24-17/4, надавалась інформація керівництву митниці про відсутність випадків безпідставного застосування додаткових форм митного контролю. За результатами проведення аналізу митних оформлень посадовими особами управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Сумської митниці здійснюється внесення додаткових форм та обсягів митного контролю з урахуванням актуалізованого Переліку індикаторів ризику, які можуть використовуватися посадовими особами митних органів для обрання форм і обсягів митного контролю на підставі результатів застосування системи управління ризиками, надісланого листом Держмитслужби від 07.02.2022 № 08-2/24-01/7/984, з обов'язковим внесенням обґрунтування прийнятого рішення. Здійснюється контроль повноти та якості виконання додаткових форм митного контролю, а також належну фіксацію результатів їх виконання в АСМО «Інспектор». Узагальнена інформація про стан досягнення Сумською митницею цільових значень Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби за напрямом застосування системи управління ризиками періодично надається доповідними записками керівнику митниці для подальшого доведення до керівників підрозділів митного оформлення з метою вжиття заходів щодо покращення роботи в даному напрямку. Пропозиції щодо необхідності розробки профілів ризику та/або відповідних доповнень до профілю ризику відповідно до наказу Держмитслужби від 29.04.2021 № 305 «Про взаємодію митних органів (їх структурних підрозділів) під час здійснення контролю за практичною реалізацією заходів з управління ризиками» управлінням боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил не надавались. Факти виявлення безпідставного та/або необґрунтованого застосування додаткових форм митного контролю відсутні. Тернопільська митниця Проведено аналіз щодо результатів та ефективності здійснення додаткових форм митного контролю, випадки безпідставного ініціювання додаткових форм митного контролю не виявлено, за результатами проведеного аналізу підготовлено доповідну записку від 30.08.2022 №7.25-17/69, від 26.10.2022 № 7.25-17/92. Фактів безпідставного ініціювання додаткових форм митного контролю не виявлено. Хмельницька митниця Додаткові форми митного контролю у звітному періоді вносились керівником митного поста та посадовими особами підрозділу боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Хмельницької митниці з урахуванням 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 Державної митної служби України від 07.02.2022 № 08-2/24-01/7/984, з використанням доведеного Держмитслужбою України Переліку індикаторів ризику та обов'язковим обґрунтуванням обсягів та форм митного контролю. Забезпечено внесення 110 орієнтувань до АСМО «Інспектор». За результатами роботи у II півріччя 2022 митницею досягнуто відповідних показників аналізу результативності застосування АСУР та СУР на рівні «добре» та «відмінно» (Листи Хмельницької митниці від 05.10.2022 №7.26-1/20/4/3/308, від 05.01.2023 №7.26-1/20/4/108). Проведеним аналізом виконання митних формальностей, сформованих за результатами застосування СУР, в частині обов'язковості внесення обґрунтування прийнятого рішення до відповідних розділів та/або приміток ЄАІС та АСМО порушень з боку посадових осіб Хмельницької митниці не виявлено (Листи Хмельницької митниці від 29.09.2022 №7.26-1/15/4/3192, від 28.11.2022 №7.26-1/15/4/3923). Черкаська митниця Забезпечено проведення відповідного аналізу. Аналіз наявної в АСМО «Інспектор» інформації дає підстави для висновків, що обрання форм та обсягів митного контролю здійснювалося посадовими особами Черкаської митниці на підставі результатів застосування системи управління ризиками, а саме з урахуванням Переліку індикаторів ризику, схвалених Протоколом засідання Експертної комісії із застосування системи управління ризиками Державної митної служби України від 20.01.2022 №1/1-24. Ефективність здійснення додаткових форм митного контролю була на належному рівні про що свідчить оцінка «добре» КПЕ Черкаської митниці, визначена за результатами роботи протягом II півріччя поточного року. Фактів безпідставного чи неефективного вжиття заходів не виявлено. Чернівецька митниця За результатами аналізу підстав та ефективності вжиття заходів контролю стосовно ефективності та результативності здійснення додаткових форм митного контролю фактів безпідставного чи неефективного вжиття заходів не встановлено - доповідні записки не направлялися. Чернігівська митниця Управлінням боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниці забезпечено проведення щоденного моніторингу митних оформлень, у тому числі, щодо виявлення передбачених законодавством підстав для здійснення огляду товарів та транспортних засобів. Постійно здійснюється аналітичне супроводження експорту лісоматеріалів шляхом аналізу інформації щодо суб'єктів ЗЕД, що здійснюють зовнішньоекономічні операції, даних, що містяться в сертифікатах

про походження лісоматеріалів та виготовлення з них пиломатеріалів для здійснення експортних операцій, заявлених даних щодо співвідношення ваги та об'єму вантажів на підставі якої приймалось рішення про вжиття додаткових форм митного контролю. В результаті вжитих заходів протягом II півріччя 2022 року було виявлено 8 порушень митних правил, пов'язаних з експортом лісоматеріалів, відповідальність за які передбачена частиною першою статті 483 та статтею 472 Митного кодексу країни.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення профілактичної роботи з відповідними посадовими особами</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше за планом проведення антикорупційних навчань, та за окремою потребою</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки, протоколи профілактичних бесід. Забезпечення законності при застосуванні методів і заходів посиленого контролю Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2022	Виконано

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

Вінницька митниця Проведено індивідуально-профілактичні бесіди з головними державними інспекторами Репецьким В.В., Королем М.А., державним інспектором Гендзьорою С.А. ВМО «Автомобільний» м/п «Дністер» (довідки про результати індивідуальної профілактики від 13.09.2022 року). Протокол від 17.08.2022 №22, від 08.09.2022 №27 «Про проведення профілактичних заходів з посадовими особами митного поста «Дністер». Волинська митниця Сектором з питань запобігання та протидії корупції Волинської митниці систематично проводиться профілактично-роз'яснювальна робота щодо безпідставного та/або необґрунтованого ініціювання та застосування методів і заходів посиленого контролю до суб'єктів ЗЕД чи громадян, а також вигадування формальних недоліків у поданих до митного контролю документах, з метою схилити їх до надання неправомірної вигоди під час організації та здійснення заходів з виявлення і припинення митних правопорушень. Дніпровська митниця Протягом звітнього періоду у відношенні посадових осіб митниці проведено 2 профілактичних заходів індивідуального характеру Результати проведення заходів внесено до «Журналу особистого прийому начальника відділу з питань запобігання та протидії корупції». Енергетична митниця 24.08.2022 проведено заняття у системі професійного навчання без відриву від роботи з вивчення злочинів у сфері службової діяльності та професійної діяльності, пов'язаної з наданням публічних послуг.; поняття конфлікту інтересів; запобігання та врегулювання конфлікту інтересів. Житомирська митниця В II півріччя поточного року з посадовими особами митниці проведено 48 індивідуальних профілактичних заходів та 50 профілактичних заходів 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. У II півріччі проведено 15 загальних профілактичних заходів та 2 індивідуальні профілактичні заходи. 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». Відповідно до доповідної записки відділу з питань запобігання та протидії корупції Закарпатської митниці від 21.11.2022 № 7.7-09/16-129 структурними підрозділами та митними пости проведено 16 навчально-роз'яснювальних заходів щодо необхідності неухильного дотримання вимог положень Закону України «Про запобігання корупції» (далі - Закон), Кодексу етичної поведінки працівників Державної митної служби України та Правил етичної поведінки

працівників Державної митної служби України, затверджених наказом Державної митної служби України від 02.09.2021 № 668 та про обмеження щодо одержання подарунків, відповідальності за порушення встановлених законом обмежень щодо одержання подарунків та роз'яснено алгоритм дій щодо запобігання одержанню подарунків. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 19.12.2022 №645 «Про ознайомлювальний період» відділом з питань запобігання та протидії корупції Закарпатської митниці в період з 21.12.2022 по 23.12.2022 проведено 2 навчальні заходи. Запорізька митниця Не проводилась. Івано-Франківська митниця Проведено заплановане антикорупційне навчання з структурними підрозділами Івано-Франківської митниці на тему «Способи подання повідомлень про корупцію» (Протокол навчання №7.21-09-11/16 від 26.12.2022). 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 За планом проведення антикорупційних навчань: - протокол від 24.08.2022 №7 особовому складу доведено ст.ст.22-24 ЗУ від 14 жовтня 2014 року №1700-VII «Про запобігання корупції» (зі змінами); - протокол від 18.10.2022 №9 особовому складу доведено ст.ст.37-44 ЗУ від 14 жовтня 2014 року №1700-VII «Про запобігання корупції» (зі змінами); - протокол від 22.12.2022 №10 особовому складу доведено ст.53 ЗУ від 14 жовтня 2014 року №1700-VII «Про запобігання корупції» (зі змінами). Одеська митниця Профілактичні заходи з посадовими особами не проводились через відсутність проявів корупційного ризику. Навчальні заходи в підрозділах митниці за антикорупційною тематикою проводяться відповідно затверджених навчальних планів. Полтавська митниця В II півріччі 2022 року сектором внутрішньої безпеки проведені навчально - методичні заходи у формі нарад з працівниками структурних підрозділів митниці. Результати проведених занять внесено в протоколи нарад сектору внутрішньої безпеки і структурних підрозділів митниці про, що доведено до керівництва митниці доповідним записками від 29.09.2022 №7.23-25/113, №7.23-25/114, №7.23-25/115. 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 Профілактична робота не проводилась у зв'язку із відсутністю підстав для її проведення, з даного питання. Харківська митниця 17.10.2022 з особовим складом Управління боротьби з контрабандою та порушенням митних правил проведено профілактичні заходи щодо недопущення з боку посадових осіб можливості ініціювання та застосування методів і заходів посиленого контролю до суб'єктів ЗЕД (з метою схилити їх до надання неправомірної вигоди) під час організації та здійснення заходів з виявлення і припинення митних правопорушень, а також щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства, недопущення скоєння, корупційних або інших правопорушень у сфері службової діяльності. Дотримуватись вимог Правил етичної поведінки. Хмельницька митниця Відповідно до Положення про профілактику правопорушень, пов'язаних із здійсненням службової діяльності працівниками митної служби України, затвердженого наказом Держмитслужби 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 6 загальних та 4 індивідуальних профілактичних заходів. (Доповідні записки від 27.07.2022 №7.26-28-03/59, від 28.07.2022 №7.26-25/33, від 28.07.2022 №7.26-28-02/300, від 01.08.2022 №7.26-28-01/985, від 09.11.2022 №7.26-28-01/1453, від 21.11.2022 №7.26-28-01/1489, від 02.12.2022 №№ 7.26-25/54, 7.26-25/55, 7.26-25/56, 7.26-25/57). З метою підвищення рівня обізнаності в питаннях антикорупційного законодавства, проведення роз'яснювальної та просвітницької роботи із запобігання корупції у звітньому періоді з особовим складом підрозділів митного оформлення та боротьби з митними правопорушеннями Хмельницької

митниці в системі професійного навчання без відриву від роботи проведено 16 занять (Доповідні записки від 14.07.2022 №7.26-09/69, від 29.09.2022 №7.26-09/83, від 01.11.2022 №7.26-09/92, 07.12.2022 №7.26-09/99). Черкаська митниця У підрозділах митного оформлення постійно 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. Чернігівська митниця Посадовими особами сектору з питань запобігання та протидії корупції митниці за результатами розгляду звернення гр. Іващенко А.О., 19.09.2022 проведено попереджувально-профілактичну бесіду з начальником митного поста «Козелець» митниці Сергієнком К.Г. з метою недопущення будь-яких порушень законодавства України з питань митної справи та антикорупційного законодавства (журнал проведення профілактичних бесід з працівниками митниці з питань запобігання порушенням антикорупційного законодавства та правил етичної поведінки, справа 7.11-09-15 за 2022 рік). Також проведено профілактичну роботу з 9 посадовими особами Митниці у зв'язку з надходженням зауваження до акта митного огляду гр. Маценко І.М. від 04.11.2022 (вх. Митниці №М/8518/ДЗН/10-02-09 від 11.11.2022) та з 2 посадовими особами Митниці у зв'язку з надходженням скарги Грипачевської К.П. (вх. Держмитслужби № 23125/10 від 15.11.2022).

**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>	31.12.2022	Виконано

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

Департамент міжнародної взаємодії За звітний період фактів відмов митницям у направленні запитів до



уповноважених органів іноземних держав відділом взаємної адміністративної допомоги Департаменту міжнародної взаємодії не було. Корупційних проявів при опрацюванні наданих митницями звернень про направлення запитів та підготовці альтернативних запитів, необхідних для з'ясування обставин поставки товарів, не виявлено. 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.

№	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>	31.12.2022	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. Дніпровська митниця Протягом звітного періоду профілактичних заходів з посадовими особами митниці не проводилось. Енергетична митниця На постійній основі проводиться профілактична робота запити не надсилались. Закарпатська митниця В ході проведення робочих нарад - інструктажів керівниками структурних підрозділів проводиться роз'яснювальна робота для посадових осіб щодо неухильного дотримання антикорупційного законодавства. У звітному періоді проведено 14 загальних профілактичних заходів та 1 індивідуальний профілактичний захід. Закарпатської митниці від 04.11.2022 № 7.7-09/16-122 із працівниками оперативного відділу управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Закарпатської митниці було проведено профілактично-роз'яснювальну роботу у формі інформування, щодо необхідності неухильного дотримання вимог положень Закону України «Про запобігання корупції», Закону України «Про державну службу», Кодексу етичної поведінки працівників Державної митної служби України та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджених наказом Державної митної служби України від 02.09.2021 № 668, за результатами складено Акт від 21.10.2022. Проведено попереджувально-профілактичні заходи з особовим складом митного поста «Тиса» Закарпатської митниці щодо безумовного дотримання антикорупційного законодавства, недопущення порушень правил етичної поведінки працівників, попереджено про відповідальність за вчинення корупційних правопорушень, за результатами чого складено протокол робочої та попереджувально-профілактичної наради керівного складу поста від 07.12.2022. Відповідно до доповідної записки відділу з питань запобігання та протидії корупції Закарпатської митниці від 21.11.2022 № 7.7-09/16-129 структурними підрозділами та митними постами проведено 16 навчально-роз'яснювальних заходів щодо необхідності неухильного дотримання вимог положень Закону України «Про запобігання корупції» (далі - Закон), Кодексу етичної поведінки працівників Державної митної служби України та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджених наказом Державної митної служби України від 02.09.2021 № 668 та про обмеження щодо одержання подарунків, відповідальності за порушення встановлених законом обмежень щодо одержання подарунків та роз'яснено алгоритм дій щодо запобігання одержанню подарунків. Згідно з наказом Закарпатської митниці від 19.12.2022 № 645 «Про ознайомлювальний період» відділом з питань запобігання та протидії корупції Закарпатської митниці в період з 21.12.2022 по 23.12.2022

проведено 2 навчальні заходи. Запорізька митниця Проведено профілактичну бесіду з 4 посадовими особами сектору аналітичної роботи Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил про що складено протоколи від 22.09.2022 та від 23.11.2022. Івано-Франківська митниця Профілактична робота з відповідними посадовими особами не проводилась у зв'язку із відсутністю випадків відмов у направленні запитів до уповноважених органів іноземних держав. Кропивницька митниця У проведенні профілактичної роботи не виникало потреби. Львівська митниця Працівниками Відділу з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці з метою запобігання та попередження фактів порушень посадовими особами Львівської митниці вимог законодавства України під час виконання покладених на них завдань та функцій, проведено контрольні, профілактичні заходи у зоні діяльності Львівської митниці: 1) 24.10.2022 у відділі митного оформлення № 7 митного поста «Яворів» Львівської митниці; 4) 24.10.2022 у відділі митного оформлення № 1 митного поста «Яворів» Львівської митниці; 5) 31.10.2022 у відділі митного оформлення № 3 митного поста «Яворів» Львівської митниці; 6) 31.10.2022 у відділі митного оформлення № 2 митного поста «Угринів» Львівської митниці; 7) 09.11.2022 у відділі митного оформлення № 4 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці; 8) 09.11.2022 у відділі митного оформлення № 3 митного поста «Угринів» Львівської митниці; 9) 10.11.2022 у відділі митного оформлення № 2 митного поста «Яворів» Львівської митниці; 10) 10.11.2022 у відділі митного оформлення № 9 митного поста «Яворів» Львівської митниці; 11) 21.11.2022 у відділі митного оформлення № 4 митного поста «Мостиська» Львівської митниці; 12) 21.11.2022 у відділі митного оформлення № 3 митного поста «Смільниця» Львівської митниці; 13) 12.12.2022 у відділі митного оформлення № 1 митного поста «Рава-Руська» Львівської митниці; 14) 12.12.2022 у відділі митного оформлення № 4 митного поста «Угринів» Львівської митниці. Посадовим особам Львівської митниці акцентовано на передбаченій законодавством відповідальності за вчинення правопорушень та службових злочинів, корупційних діянь, передбачених Кримінальним кодексом України (розділ XVII «Злочини у сфері службової діяльності»), Кодексом України про адміністративні правопорушення (глава 13-А «Адміністративні правопорушення, пов'язані з корупцією»). Вказано про необхідність вжиття заходів у разі надходження пропозиції щодо неправомірної вигоди або подарунка відповідно до положень ст. 24 Закону України «Про запобігання корупції», та алгоритму документування спроби надання неправомірної вигоди співробітнику митниці, що доведені до структурних підрозділів Львівської митниці службовою запискою Відділу з питань запобігання та протидії корупції Львівської митниці від 09.07.2021 № 0004/7.4-09/15. А також, наголошено на необхідності застосування алгоритму документування спроби надання неправомірної вигоди співробітнику митниці, відповідно до ст. 369 КК України. Одеська митниця Профілактичні заходи не проводились через відсутність виявлених випадків, що характеризуються корупційним ризиком. Полтавська митниця В II півріччі 2022 року сектором внутрішньої безпеки проведені навчально - методичні заходи у формі нарад з працівниками структурних підрозділів митниці. Результати проведених занять внесено в протоколи нарад сектору внутрішньої безпеки і структурних підрозділів митниці про, що доведено до керівництва митниці доповідним записками від 29.09.2022 №7.23-25/113, №7.23-25/114, №7.23-25/115. 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 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 II півріччі 2022 року з структурними підрозділами Тернопільської митниці проведено 1 лекційне заняття та 1 тренінг в системі професійного навчання без відриву від роботи. На підставі доручення Тернопільської митниці від 09.11.2022 № 14-Д з працівниками митниці проведено 9 лекційних занять щодо опрацювання норм антикорупційного законодавства, Кодексу та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, а також 2 тренінги на навчальній платформі NAZK.study, за навчальними курсами «Впливай викривай», «Конфлікт інтересів в житті публічних службовців». Хмельницька митниця Відповідно до Положення про профілактику правопорушень, пов'язаних із здійсненням службової діяльності працівниками митної служби України, затвердженого наказом Держмитслужби від 24.05.2004 №380 (zareestrovаний в Мін'юсті 13.07.2004 за

№875/9474) з працівниками Хмельницької митниці упродовж звітної періоду із зазначеного напрямку було проведено 4 загальних профілактичних заходи. (Доповідні записки від 27.07.2022 №7.26-28-03/59, від 28.07.2022 №7.26-25/33, від 28.07.2022 №7.26-28-02/300, від 01.08.2022 №7.26-28-01/985). З метою підвищення рівня обізнаності в питаннях антикорупційного законодавства, проведення роз'яснювальної та просвітницької роботи із запобігання корупції у звітному періоді з особовим складом підрозділів митного оформлення та боротьби з митними правопорушеннями Хмельницької митниці в системі професійного навчання без відриву від роботи проведено 8 занять (Доповідні записки від 14.07.2022 №7.26-09/69, від 29.09.2022 №7.26-09/83). Чернівецька митниця Пропозиції щодо притягнення посадових осіб до відповідальності не надходили. Чернігівська митниця Протягом II півріччя 2022 року профілактична робота з посадовими особами митниці 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
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>	31.12.2022	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Результат зазначено у звіті за попередній період Додатково Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації На певний час проведені роботи з підготовки до проведення тестування систем. Розроблено та введено в дослідну експлуатацію перший етап системи «Митний аудит. Центр» - модуль «Реєстр податкових повідомлень-рішень» (наказ Держмитслужби від 31.10.2022 № 471) та розроблено та введено в дослідну експлуатацію програмно-інформаційний комплекс «Митний реєстр об'єктів права інтелектуальної власності» (наказ Держмитслужби від 19.04.2022 № 165). Триває розробка оновленого програмно-інформаційного комплексу «Автоматизована система митного оформлення. Центральний компонент» (ПІК «АСМО-Центр»), програмно-інформаційного комплексу «Автоматизована система управління ризиками» (ПІК «АСУР-Центр»), в межах реалізації стратегії України «Держава в смартфоні» проводиться розробка проекту з реалізації можливості подання декларації з митного оформлення транспортних засобів через Єдиний державний веб-портал електронних послуг «Портал Дія». 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».

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

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Результат зазначено у попередніх звітах Додатково: Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД 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>	31.12.2022	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД 3 метою забезпечення дієвого контролю за правильністю визначення митної вартості товарів у вказаний період вживалися заходи для отримання достовірної інформації щодо цін на товари, які імпортуються. У II півріччі 2022 року митницям щомісячно направлялась інформація про середні рівні цін на кольорові метали на Лондонській біржі металів; інформація щодо цін на різні групи товарів на українському та світовому товарних ринках (видання: «Дайджест цін товарів на світових ринках», «Огляд цін українського та світового товарних ринків», «Delphica. Рынок стали. Аналитика. Прогнозы. Сценарии.»). 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 №№ 15/15-02/7/2360 від 12.07.2022, 15/15-02/7/2447 від 15.07.2022, 15/15-02/7/2689 від 02.08.2022, 15/15-02/7/2716 від 04.08.2022, 15/15-02/7/2749 від 09.08.2022, 15/15-02/7/3011 від 26.08.2022, 15/15-02/7/3132 від 05.09.2022, 15/15-02/7/3133 від 05.09.2022, 15/15-02/7/3184 від 09.09.2022, 15/15-02/7/3439 від 28.09.2022, 15/15-02/7/3468 від 29.09.2022, 15/15-02/7/3551 від 04.10.2022, 15/15-02/7/3635 від 07.10.2022, 15/15-02/7/3866 від 24.10.2022, 15/15-02/7/3901 від 25.10.2022, 15/15-02/7/4059 від 03.11.2022, 15/15-02/7/4163 від 11.11.2022, 15/15-02/7/4401 від 29.11.2022, 15/15-02/7/4403 від 29.11.2022, 15/15-02/7/4557 від 08.12.2022, 15/15-02/7/4739 від 21.12.2022, 15/15-02/7/4910 від 29.12.2022, 15/15-02/7/4919 від 29.12.2022. Наказом Держмитслужби від 31.01.2020 № 31 затверджено форми звітів та Методики щоквартального (щомісячного) моніторингу результативності та ефективності контролю визначення країни походження товарів, правомірності використання пільг та преференцій із сплати митних платежів. З метою забезпечення результативності та ефективності контролю за визначенням країни походження товарів, відповідно до правил походження, які є невід'ємною частиною міжнародних угод про вільну торгівлю, укладених у встановленому законом порядку, якими передбачено процедуру перевірки документів про походження товару, прийнято наказ Держмитслужби від 15 липня 2022 року № 329, яким затверджено Алгоритм дій працівників митниці під час здійснення контролю правильності визначення країни походження товарів та направлення до Держмитслужби запитів щодо проведення перевірки документів про походження товарів. Підготовлено та направлено митницям низку інструктивних листів, наприклад: - лист від 01.12.2022 № 15/15-03-02/7/4449 про коди УКТЗЕД на основі ГС2022 на товари, на які запроваджено особливі види мита; - лист від 29.12.2022 № 15/15-03/7/4896 щодо сум, виражених в національних валютах Договірних Сторін Конвенції, еквівалентні сумам в грошовій одиниці «євро», які будуть застосовуватися з 1 січня 2023 року; - лист від 14.11.2022 № 08-4/15-03/7/6562 про застосування Регламенту ЄС № 1903 про

визначення країни походження товарів, вироблених в Донецькій, Луганській, Запорізькій та Херсонській областях; - лист від 27.12.2022 № 08-1/15-03/7/7796 щодо відповідності кодів УКТЗЕД, зазначених у Митному та Податковому кодексах України, кодам УКТЗЕД версії 2022 року, визначеним Законом України від 19 жовтня 2022 року № 2697-IX «Про Митний тариф України», згідно з Перехідними таблицями від УКТЗЕД попередніх версій до УКТЗЕД версії 2022 року, затвердженими наказом Держмитслужби від 23 листопада 2022 року № 513. - лист Держмитслужби від 05.07.2022 № 08-1/15-03/7/3716 щодо застосування «правила прямого транспортування» до товарів походженням з країн СНД та Грузії відповідно до Правил визначення країни походження товарів, які є невід'ємною частиною Угоди про Правил визначення країни походження товарів у СНД від 20 листопада 2009 року. 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 листами Держмитслужби № 08-4/15-04/7/11356 від 17.12.2021, № 08-4/15-04/7/7278 від 08.12.2022, 15/15-04-03/7/4448 від 01.12.2022, 15/15-04-02/7/4438 від 30.11.2022, 15/15-04-03/7/4400 від 29.11.2022, 15/15-04-02/7/4711 від 20.12.2022. Вінницька митниця Протягом II півріччя 2022 року у напрямку країни походження управлінням надсилались на митні пости наступні листи-роз'яснення: - щодо посилення контролю за підтвердженням походження товарів від 22.08.22 №15/410, від 08.12.22 №15/652 ; - щодо визначення країни походження товару від 31.08.22 №15/438. Також Наказом ДМСУ від 15.07.2022 №329 «Про затвердження алгоритму дій під час здійснення контролю правильності визначення країни походження товарів та направлення до Держмитслужби запитів щодо проведення перевірки документів про походження товарів» затверджено алгоритм дій у напрямку контролю правильності визначення країни походження товарів. На постійній основі управлінням надсилаються службові записки до митних постів з ціною інформацією та з питань правильності класифікації товарів яка надходить з Держмитслужби (службові записки №15/325 від 07.07.22, 15/340 від 18.07.22, 15/358 від 26.07.22, 15/373 від 03.08.22, 15/382 від 10.08.22, 15/452 від 07.09.22 № 15/361 від 27.07.2022, №15/557 від 26.10.22, 15/534 від 14.10.22, 15/558 від 26.10.22, 15/595 від 11.11.22, 15/660 від 12.12.22, 15/661 від 12.12.22 ;15/681 від 28.12.22). Волинська митниця З метою протидії ухиленню від сплати митних платежів у повному обсязі, до структурних підрозділів митниці, які здійснюють митне оформлення товарів, направлено: - методичні пояснення та рекомендації посадовим особам митних постів з метою однакового застосування положень УКТЗЕД на товари (розчинники, металобрухт та шлаки 7.3-15-04/55 від 19.07.2022, скляні ємності №7.3-15-04/67 від 26.08.2022, щодо класифікації кранів та автокранів №7.3-15-04/77 від 07.09.2022, щодо забезпечення контролю за заявленням товарів «для промислового складання №7.3-15-04/114 від 14.11.2022 - щодо правильності визначення митної вартості від 08.12.2022 №7.3-15-02/208, від 06.12.2022 №7.3-15-02/204, від 11.11.2022 №7.3-15-02/200, від 25.10.2022 №7.3-15-02/182; - щодо контролю за повнотою оподаткування товарів особливими видами мита від 11.11.2022 №7.3-15-03/150, від 11.11.2022 №7.3-15-03/151, 11.11.2022 №7.3-15-03/152, щодо видачі сертифікатів з перевезення EUR.1 на товари українського походження від 18.11.2022 №7.3-15-03/153, щодо документів про походження, які необхідні - інформаційні повідомлення від 07.09.2022 №7.3-15-04/77 щодо правильності класифікації кранів самохідних, від 26.08.2022 №7.3-15-04/67 щодо класифікації ємностей скляних побутового призначення, від 02.09.2022 №7.3-15-04/68 щодо класифікації портативних сонячних панелей. Дніпровська митниця Протягом звітного періоду методичних рекомендацій не розроблювалось та листів - роз'яснень не надавалось. Енергетична митниця За звітний період управлінням митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД прийнято 29 рішень про коригування митної вартості. Винесено 9 рішень про коригування митної вартості. Направлено 2 запита до митних органів Латвії щодо перевірки автентичності наданих до митного оформлення документів. Відпрацьовано: 19 рішень про зміну коду товарів. З них 9 рішень прийнято посадовими особами Управління, а решту 10 рішень було прийнято посадовими особами підрозділів митного оформлення. Управлінням направлено до керівництва митниці Доповідну записку "Про проведення перевірки результатів митного оформлення товарів протягом 2022 року, ввезених на митну територію України із застосуванням пільг зі сплати митних платежів, передбачених законодавством та іншими нормативно- правовими актами України." з пропозиціями щодо усунення недоліків. Складено 7 карток відмови за результатами перевірки країни походження. Також, направлено 29 запитів на СЛЕД для здійснення досліджень для підтвердження код товару згідно з УКТЗЕД. За результатами перевірки правильності класифікації товару згідно УКТ

ЗЕД винесено 12 Рішень про визначення коду товару згідно з УК ЗЕД. Житомирська митниця з метою належного контролю за застосуванням пільг в оподаткуванні в липні видано Доручення по митниці. З метою неухильного дотримання вимог Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо вдосконалення законодавства на період дії воєнного стану» від 24 березня 2022 року № 2142-IX зобов'язано керівників митних постів забезпечити постійний (щоденний) контроль правомірності надання пільги (звільнення) по сплаті митних платежів. Розглянуто звернення Пенсійного фонду України в Житомирській області та надано вичерпну відповідь щодо класифікації та відсутності підстав звільнення від оподаткування товару «джерела безперебійного живлення» відповідно до постановою Кабінету Міністрів України від 20 березня 2020 року № 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 та які звільняються від сплати ввізного мита».

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 митних постів. На виконання листа Держмитслужби від 27.05.22 № 15/15-03-02/7/1655 (вх. 12271) на митних постах постійно проводиться 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 чи інших документів про походження товару, визначених міжнародними угодами про вільну торгівлю, згода на обов'язковість яких надана Верховною Радою України, на які встановлено особливі види мита. Порушень не виявлено. Запорізька митниця 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. Івано-Франківська митниця Станом на сьогодні актуальне доручення керівника Івано-Франківської митниці від 06.10.2022 № 16-15/1-Д «Щодо посилення контролю за повнотою бази оподаткування в частині декларування витрат на транспортування». Київська митниця з метою єдиного підходу до процедури виявлення та оцінки ризиків при здійсненні контролю за правильністю визначення митної вартості товарів, що переміщуються через митний кордон України», затверджених наказом Державної митної служби України від 01.07.2021 № 476, начальникам митних постів надіслана службова записка від 19.09.2022 № 7.8-15-02-06/3004 «Щодо пов'язаності покупця і продавця та посилення контролю за правильністю визначення митної вартості товарів», від 08.11.2022 № 7.8-15-02-06/3858 «Щодо формату направлення запитів», від 28.11.2022 № 7.8-15-02-06/4225 «Щодо посилення контролю за повнотою нарахування митних платежів». Координаційно-моніторингова митниця У рамках реалізації пілотного проекту Центром митних компетенцій Координаційно-моніторингової митниці 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». В звітний період під час реалізації Пілотного проекту із застосуванням автоматизованої системи аналізу ризиків підрозділом митних компетенцій (далі - ПМК) виконання митних формальностей не здійснювалось, митні формальності до виконання за ЕМД не надходили. З метою вирішення проблемних питань, неухильного виконання вимог МКУ, Наказу № 631 під час реалізації Пілотного проекту та належної організації процесу виконання відповідних митних формальностей ПМК, Центром направлялися доповідні записки, листи до профільних департаментів Держмитслужби. Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-

правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб не виявлено. 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, зокрема: 8205; 8213; 8427; 9208; 9603; 9619. Щодо посиленого контролю за рівнем митної вартості товарів товарних позицій: 1704; 1905; 2006; 2008; 3103; 3305; 6907. Щодо застосування заходів митно-тарифного регулювання ЗЕД (застосування антидемпінгових чи спеціальних заходів): до товарів, що класифікуються у товарних підкатегоріях 7010901090, 7010904100, 7010904300, 7010904500, 7010905300, 3901209000, 3904100000, 2523100000, 2523290000. З метою визначення єдиного підходу щодо питання анулювання сертифікатів з перевезення (походження) товарів форми EUR.1, у випадках коли правоохоронними органами, чи підрозділами по боротьбі з контрабандою та порушеннями митних правил встановлено що для отримання сертифікату експортером було подано недостовірні (підроблені) документи, було направлено запит до Держмитслужби (лист від 19.10.2022 № 7.22-08-01/15/4/2927), на який надійшла відповідь - лист Держмитслужби від 21.11.2022 № 15/15-03-01/7.22/4288. У ході практичної реалізації норм Порядку заповнення та видачі митницею сертифіката з перевезення товару EUR.1 або EUR-MED, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 02.03.2021 року № 139 було виявлено необхідність доопрацювання нормативного акту Мінфіна, про що було надано відповідні пропозиції (лист Кропивницької митниці від 29.11.2022 № 7.22-08-01/15/4/3296). Порушень вимог законодавства не виявлено. Одеська митниця Листом Управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД від 09.11.2022 №7.10-15-04/2233 інформовано митні пости про набрання чинності повідомлень Міжвідомчої комісії з міжнародної торгівлі, згідно з якими запроваджені спеціальні заходи щодо імпорту в Україну полімерних матеріалів та антидемпінгові заходи щодо імпорту в Україну склотари. З метою дотримання вимог Доповнення I до Регіональної конвенції про пан-євро-середземноморські преференційні правила походження на митні пости направлено листа від 18.11.2022 №7.10-15-04/2333 стосовно видачі сертифікатів EUR.1 на товари, які вироблено на територіях Донецької, Луганської, Запорізької, Херсонської областей, підконтрольних Україні, за умови документального підтвердження преференційного походження товару з України. Листами Управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД від 29.11.2022 №7.10-15-04/2399 та від 06.12.2022 №7.10-15-04/2450 надіслано митним постам інформацію про необхідність проведення роз'яснювальної роботи з експортерами, які здійснюють постійний експорт товарів на умовах міжнародних договорів України про вільну торгівлю з Європейським Союзом, державами ЄАВТ, Чорногорією, Грузією, Державою Ізраїль та Сполученим Королівством Великої Британії і Північної Ірландії, щодо можливості отримання статусу уповноваженого (схваленого) експортера, а також щодо розміщення на дошках об'яв у підрозділах митного оформлення оголошень з цього питання. Полтавська митниця Протягом звітного 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 півріччі 2022 року 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 27.07.2022 № 7/7.13-15 - м/п «Рівне», від 14.12.2022 №12/7.13-15 - м/п «Дубно»); - прогнозування та адміністрування митних платежів (від 26.08.2022 № 8/7.13-15 - м/п «Сарни», від 26.10.2022 № 11/7.13-15 - м/п «Рівне»); - контролю класифікації товарів (від 27.09.2022 №10/7.13-15 - м/п «Дубно», від 15.12.2022 №13/7.13-15 - м/п «Сарни»). З метою надання консультацій, методологічної допомоги та навчання, розроблено методичні матеріали щодо відбору проб (зразків) товарів для посадових осіб підрозділів митного



оформлення. 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 Наказом Держмитслужби від 15.07.2022 № 329 затверджено Алгоритм дій працівників митниці під час здійснення контролю правильності визначення країни походження товарів та направлення до Держмитслужби запитів щодо проведення перевірки документів про походження товарів. На виконання листа Державної митної служби України від 01.09.2022 №15/15-03-02/7/1 митницею проведено перевірку митних оформлень товару «насіння соняшника», код 1206 00 99 00 згідно з УКТЗЕД, яке вивозилось в митному режимі «експорт» з України до Республіки Молдова із застосуванням тарифної преференції зі сплати вивізного (експортного) мита за кодом «400» (вих. лист Тернопільської митниці від 07.09.2022 № 7.25-08-1/7.25-15/4/3226). За результатами виявлених порушень вимог частини 1 та 3 статті 2 Договору про зону вільної торгівлі від 18.10.2011 вжито заходи по забезпеченню повноти оподаткування товарів – суб'єктом ЗЕД самостійно сплачено вивізне (експортне) мито в сумі 2 686,3 тис. грн., та штраф в розмірі 3% від суми вивізного (експортного) мита. Загальна сума сплачених платежів склала 2 766,9 тис. гривень. З посадовими особами підрозділів митного оформлення проведено додаткове навчання про застосування норм міжурядових угод про вільну торгівлю, укладених Україною з країнами СНД. На виконання листа Державної митної служби України від 02.09.2022 №15/15-04-03/7/3110 проведено аналіз митних оформлень причепів та напівпричепів товарної під категорії 8716200000 згідно з УКТ ЗЕД, за період початку дії Закону України від 27.07.2022 № 2445-IX. За результатами проведеного аналізу встановлено, що Тернопільською митницею здійснено 1 митне оформлення товару: «Вживаний розкидач органічних добрив, причіпний, за кодом 8716200000 згідно з УКТ ЗЕД. Звільнення від сплати ввізного мита не застосовувалося. Мито у розмірі 10% нараховано в повному обсязі. Порушення з боку посадових осіб митниці відсутні. На виконання листа Державної митної служби України від 19.09.2022 №15/15-04-02/7/3293 проведено перевірку митних оформлень товарів у товарній підкатегорії 8708299000 УКТЗЕД, як частин для кузовів моторних транспортних засобів товарних позицій 8701-8705 за період з 01.07.2021 по теперішній час (вих. Лист Тернопільської митниці від 22.09.2022 № 7.25-08-1/7.25-15/4/3435). Порушення з боку посадових осіб митниці відсутні. На виконання листа Держмитслужби від 29.11.2022 № 15/15-03-02/7/4402 Тернопільською митницею проведено аналіз митного оформлення товарів «Гвинти з циліндричною головкою оформлених за кодом згідно з УКТЗЕД 7318156890. За результатами аналізу встановлено, що зазначені вище товари є об'єктом застосування остаточних антидемпінгових заходів у відповідності до Рішення Міжвідомчої комісії з міжнародної торгівлі від 21.09.2020 № АД-465/2020/4411-03 «Про застосування остаточних антидемпінгових заходів щодо імпорту в Україну сталевих кріплень походженням з Китайської Народної Республіки». З огляду на викладене, та з метою недопущення втрат державного бюджету, Тернопільською митницею вжито заходи по забезпеченню повноти нарахування та сплати митних платежів в повному обсязі, а саме внесено зміни до митної декларації шляхом оформлення аркуша коригування у порядку, встановленому наказом Міністерства фінансів України від 06.11.2012 № 1145, та суб'єктом ЗЕД самостійно сплачено антидемпінгове мито в сумі 1 010,08 грн., податок на додану вартість в сумі 202,02 та відповідно до пункту 50.1 Податкового кодексу України штраф в розмірі 3% від суми недоплати (вих. № 7.25-08-1/7.25-15/4/4567 від 06.12.2022). Порушення з боку посадових осіб митниці відсутні. На виконання листа Держмитслужби України від 15.11.2022 № 15/15-04-02/7/4203 проведено аналіз митних оформлень товарів у товарній підкатегорії 8479100000 згідно з УКТЗЕД, як обладнання для громадських робіт, будівництва або аналогічних робіт, за період з 01.07.2021 року по кінець 2022

року. Митне оформлення таких товарів, як ручні механічні щітки для прибирання, без двигуна, у товарній підкатегорії 8479100000 згідно з УКТЗЕД не здійснювалося. Порушень з боку посадових осіб не виявлено. На виконання листа Держмитслужби України від 18.11.2022 № 15/15-04-02/7/4237 проведено аналіз митних оформлень товарів товарної позиції 9619 за період роботи Тернопільської митниці з 01.07.2021 року по кінець 2022 року. За результатами проведеного аналізу фактів недостовірного декларування таких товарів не виявлено. Харківська митниця Управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД у своїй роботі керується, в тому числі: - наказом Державної митної служби України від 01.07.2021 №476 «Про затвердження Методологічних рекомендацій щодо роботи посадових осіб митних органів з аналізу, виявлення та оцінки ризиків при здійсненні контролю за правильністю визначення митної вартості товарів, які переміщуються через митний кордон України»; - 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 УКТ ЗЕД» зі змінами; - наказом Державної митної служби України від 15.07.2022 №329 «Про затвердження Алгоритму дій працівників митниці під час здійснення контролю правильності визначення країни походження товарів та направлення до Держмитслужби запитів щодо проведення перевірки документів про походження товарів». 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 Держмитслужби 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», наказу Держмитслужби від 15.07.2022 №329 «Про затвердження Алгоритму дій працівників митниці під час здійснення контролю правильності визначення країни походження товарів та направлення до Держмитслужби запитів щодо проведення перевірки документів про походження товарів», листами-роз'ясненнями Держмитслужби від 05.07.2022 №08-1/15-03/7/3716 «Про застосування «правила прямого транспортування» до товарів походженням з країн СНД та Грузії», від 17.08.2022 №08-1/15-03/7/4514 «Про підтвердження походження сільськогосподарської продукції», від 29.09.2022 №08-4/15-03/7/5555 «Про перелік документів», від 26.07.2022 №15/15-04-03/7/2611 «Про класифікацію пластикових вішалок та скляних кришок для кухонного посуду»; від 01.08.2022 № 19-19/19-01-01/7/1457 «Щодо класифікації скляних ємностей побутового призначення»; від 30.08.2022 № 19-19/19-01-01/7/1823, № 19-19/19-01-01/7/1820 «Для вжиття заходів», від 14.11.2022 №08-4/15-03/7/6562 «Про вжиття заходів», від 08.12.2022 №08-4/15-03-01/7/7279 «Про надання інформації», від 01.11.2022 № 19-19/01-01/7/2553 «Для вжиття заходів»; від 29.11.2022 №15/15-04-03/7/4400 «Про класифікацію електрогенераторних установок (мотор-генераторів)»; від 30.11.2022 №15/15-04-02/7/4438 «Про класифікацію портативних зарядних станцій та акумуляторів», від 08.12.2022 № 08-4/15-04-01/7/7278 «Методичні рекомендації щодо класифікації окремих товарів», положень Митного кодексу України. Вищезазначені документи доведені для відома та керівництва в роботі до підрозділів митного оформлення. Черкаська митниця За напрямком контролю правильності класифікації товарів: - підготовлені та направлені до підрозділів митного оформлення службові записки від 19.07.2022 №7.27-15/155, від 26.07.2022 №7.27-15/161 та від 13.09.2022 №7.27-15/211 з інформацією щодо методологічних підходів до класифікації товарів «базове масло», «насос-дозатор» та «совок металевий» відповідно; від 02.11.2022 №7.27-15/292, від 09.11.2022 №7.27-15/304 та від 15.11.2022 №7.27-15/314 з інформацією щодо методологічних підходів до класифікації згідно з УКТ ЗЕД товарів «музикальна скринька», «побутові ножиці» та «штабелювальний пристрій» відповідно; - в рамках проведення з посадовими особами митних постів семінару на тему «Актуальні проблеми митного оформлення товарів» підрозділам митного оформлення службовими записками від 12.09.2022 №7.27-15/209, від 09.12.2022 №7.27-15/356 направлені матеріали щодо методології класифікації окремих товарів згідно з УКТ ЗЕД. За напрямком контролю правильності визначення митної вартості товарів: - з метою формування єдиної позиції щодо вартості окремих товарів в локальній мережі митниці для підрозділів митного оформлення створено базу даних з ціновою інформацією щодо окремих товарів, яка доводиться листами Держмитслужби, тематичними інформаційними виданнями та ін.; - з метою уніфікації підходів до визначення митної вартості товарів в рамках проведення з посадовими особами митних постів семінару на тему «Актуальні проблеми митного оформлення товарів» підрозділам митного оформлення службовими записками від 12.09.2022

№7.27-15/209, від 09.12.2022 №7.27-15/356 направлені матеріали щодо особливостей здійснення контролю правильності визначення митної вартості товарів; - три працівники управління митної вартості, класифікації товарів та митно-тарифного регулювання ЗЕД успішно пройшли навчальний курс за темами: «Митна вартість товарів: заявлення» (дистанційне навчання працівників Держмитслужби, 2.59\_2022); «Здійснення контролю з питань митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД» (модуль 1.13.3.4). Кейс з курсом 2.59\_2022 направлено підрозділам митного оформлення з рекомендацією для самостійного опрацювання службовою запискою від 12.09.2022 №7.27-15/209; також усі працівники відділу контролю митної вартості та класифікації товарів управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД митниці успішно пройшли навчальний курс за темою «Основи кібергігієни», розміщений на освітній платформі «Дія. Цифрова освіта». За напрямком контролю правильності визначення країни походження товарів посадовим особам митних постів направлена актуалізована інформація службовими записками від 12.09.2022 №7.27-15/209, від 09.12.2022 №7.27-15/356 щодо загальних підходів у наданні тарифних преференцій при імпорті та при експорті товарів, а також при видачі сертифікатів EUR.1 на сільськогосподарську продукцію, яка при експорті з України оподатковується вивізним митом та особливостей видачі сертифікатів з перевезення товарів форми EUR.1 на товари, які виготовлені та/або походять з непідконтрольних Україні території відповідно до Регламенту ЄС №1903/2022 (зміни до Регламенту 2022/263), на які поширюється заборона імпорту до Європейського Союзу. Проведені консультації та роз'яснювальна робота з суб'єктами ЗЕД щодо можливості отримання ними статусу уповноваженого (схваленого) експортера, який надає право здійснювати експорт товарів українського походження на умовах угод про вільну торгівлю.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення вибіркового 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>	31.12.2022	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 заниження бази оподаткування. У разі виявлення ознак заниження 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 півріччя 2022 року до митниць Управлінням направлено 381 лист щодо митних оформлень, за якими наявні ризики заниження бази оподаткування (наприклад: листи Держмитслужби №№ 15/15-02/7.21/1301 від 05.07.2022, 15/15-02/7.25/2266 від 05.07.2022, 15/15-02/7.4/2387 від 12.07.2022, 15/15-02/7.27/2607 від 26.07.2022, 15/15-02/7.8/2677 від 02.08.2022, 15/15-02/7.13/2824 від 11.08.2022, 15/15-02/7.24/3000 від 26.08.2022, 15/15-02/7.22/3173 від 07.09.2022, 15/15-02/7.8/3212 від 13.09.2022, 15/15-02/7.2/3322 від 21.09.2022, 15/15-02/7.21/3613 від 06.10.2022,

15/15-02/7.19/3629 від 07.10.2022, 15/15-02/7.2/3767 від 19.10.2022, 15/15-02/7.3/3748 від 19.10.2022, 15/15-02/7.8/3756 від 19.10.2022, 15/15-02/7.24/3895 від 25.10.2022, 15/15-02/7.23/4043 від 03.11.2022, 15/15-02/7.13/4050 від 03.11.2022, 15/15-02/7.19/4130 від 10.11.2022, 15/15-02/7.27/4291 від 22.11.2022, 15/15-02/7.26/4321 від 23.11.2022, 15/15-02/7.5/4308 від 23.11.2022, 15/15-02/7.10/4630 від 13.12.2022, 15/15-02/7.21/4736 від 21.12.2022, 15/15-02/7.19/4865 від 28.12.2022 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 звітний період додатково перераховано до Державного бюджету України 4,240 млрд. 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 290 запитів. За вказаний період отримано та опрацьовано 212 відповідей від митних адміністрацій іноземних держав, з яких: у 107 випадках автентичність документів підтверджено; у 65 випадках автентичність документів не підтверджено; у 40 випадку інформацію не надано або надано в обсягах, недостатніх 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 №№ 15/15-02/7.13/2585 від 25.07.2022, 15/15-02/7.13/2930 від 17.08.2022, 15/15-02/7.4/3353 від 22.09.2022, 15/15-02/7.19/3561 від 05.10.2022, 15/15-02/7.8/3566 від 05.10.2022, 15/15-02/7.8/3774 від 19.10.2022, 15/15-02/7/3790 від 20.10.2022, 15/15-02/7.10/4005 від 02.11.2022, 15/15-02/7.4/4003 від 02.11.2022, 15/15-02/7.8/4008 від 02.11.2022, 15/15-02/7.7/4580 від 09.12.2022, 15/15-02/7.4/4703 від 19.12.2022, 15/15-02/7.7/4705 від 20.12.2022, 15/15-02/7.6/4754 від 22.12.2022 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. У II півріччі 2022 року до митниць доведено результати перевірки по 4614 товарам, з урахуванням результатів перевірки їх походження митними органами зарубіжних країн, проведених згідно з угодами про вільну торгівлю, укладеними Україною з державами-учасницями ЄС, ЄАВТ, СНД, Чорногорією, Македонією, Канадою, Грузією, Державою Ізраїль, Сполученим Королівством Великої Британії і Північної Ірландії та іншими міжнародними договорами (угодами) про вільну торгівлю. Не підтверджено преференційне походження по 3258 товарам. Сума митних платежів, яка підлягає сплаті складає 104,6 млн. грн. З метою перевірки достовірності преференційного походження товарів Держмитслужбою до уповноважених митних зарубіжних країн направлено 4750 документів. 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 півріччя 2022 року: Львівською митницею згідно з наказом від 24.08.2022 № 125 проводиться перевірка правильності класифікації товарів оформлених у товарній підкатегорії 8426 41 00 00; Волинською митницею з метою визначення ступеня вини, характеру і тяжкості вчинених проступків посадовими особами підрозділів митного оформлення, якими допущено порушення, що прихвели до несплати митних платежів у повному обсязі (наказ Волинської митниці від 13.09.2022 № 222 «Про проведення перевірки»), матеріали перевірки в частині правильності класифікації товарів «крани/перенавантажувачі» направлено до сектору внутрішньої безпеки митниці; Відповідно до наказу Житомирської митниці від 11.08.2022 № 95 «Про проведення перевірки з окремих питань» встановлено невірну класифікацію товарів «сідельний тягач для перевезення напівпричепів» та складено Акт про результати перевірки з окремих питань № 10 від 31.08.2022. За результатами вжитих заходів субектом ЗЕД сплачено 1238,5 тис.грн. За поданням дисциплінарної комісії (накази №36-дс, № 37-дс) на посадових осіб митного поста Новград-Волинський накладено дисциплінарне стягнення у вигляді догани за вчинення дисциплінарного проступку. Відповідно до наказу Житомирської митниці від 23.09.2022 № 122 «Про проведення перевірки з окремих питань» проведена вибіркова перевірка дотримання вимог чинного законодавства при митному оформленні товарів, що експортувались за період з 01.01.2022 по 31.08.2022 За результатами виявлених порушень складено Акт про результати перевірки з окремих питань № 11 від 07.11.2022 та до трьох посадових осіб митного поста «Олевськ» застосовано заходи фінансового впливу; Рівненською митницею наказом від 14.09.2022 № 192 «Про

проведення перевірки з окремих питань» проведено перевірку правомірності дій посадових осіб митниці під час здійснення контролю правильності класифікації товарів згідно з УКТЗЕД за 14 митними деклараціями. за результатами якої встановлено (акт про результати перевірки з окремих питань від 20.10.2022 №7.13-17/вн-03/99): При здійсненні митного контролю товарів та виконання митних формальностей посадовими особами Поліської митниці не в повному обсязі дотримано вимоги п. 4.5.5. «Перевірка правильності класифікації товарів» 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», зокрема Порядку здійснення аналізу та оцінки ризиків, розроблення і реалізації заходів з управління ризиками для визначення форм та обсягів митного контролю, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.07.2015 № 684; не забезпечено перевірку відповідності товару вимогам до товарних позицій 8426, 8427, 8705 згідно УКТ ЗЕД зазначених у Поясненнях до УКТЗЕД, побудованих на основі Пояснень до Гармонізованої системи опису та кодування товарів версії 2017 року і Поясненнях до Комбінованої номенклатури Європейського Союзу, затверджених наказом Держмитслужби України від 14.07.2020 № 256 «Про затвердження Пояснень до Української класифікації товарів зовнішньоекономічної діяльності». В силу приписів частини 3 статті 65 Закону України "Про державну службу" від 10.12.2015 року №889 (із змінами), уповноважені посадові особи митниці, що здійснювали митне оформлення товарів та закриття форм митного контролю за митними деклараціями, які увійшли в межі перевірки, не можуть бути притягнуті до дисциплінарної відповідальності. Вжиті заходи: - оскільки, митні формальності за митними деклараціями від 27.03.2020 №UA204120/2020/028145, від 30.07.2020 №UA204120/2020/063174, від 16.11.2020 №UA204120/2020/113832, від 15.02.2021 №UA204120/2021/017016, від 27.05.2021 №UA204130/2021/009155, від 03.06.2021 №UA204120/2021/086153 здійснені посадовими особами митного поста "Луцьк", матеріали для розгляду в межах компетенції направлено листом від 01.11.2022 №7.13-2/15/7-40/6020 до Волинської митниці (відповідно наказу Держмитслужби від 29.10.2020 року № 489); - доручено начальникам митних постів з метою недопущення виявлених недоліків у майбутньому, забезпечити здійснення контролю за дотриманням правильності класифікації товару «крани/перевантажувачі» та якісне відпрацювання форм митного контролю за напрямком класифікації товарів «107-3», «108-3», згенерованих АСУР; - доручено управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниці розглянути питання щодо порушення митних правил передбачених статтею 485 МКУ; - розглянути питання щодо проведення контрольно-перевірочних заходів відповідно до положень статей 345-354 Митного кодексу України за МД від 29.07.2021 №UA204080/2021/022817. В частині виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниць в частині контролю правильності митної вартості за II півріччя 2022 року: За результатами здійснення вибіркового контролю за правильністю визначення митної вартості товарів, що переміщуються через митний кордон України, після здійснення митного оформлення товару, виявлено не дотримання посадовою особою вимог статті 54 Митного кодексу України, наказу Міністерства фінансів України від 24.05.2012 №599. На підставі доповідної записки управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Дніпровської митниці від 15.11.2022 №7.5-15-02/1110 до посадової особи були застосовано заходи матеріального впливу у вигляді позбавлення 50% надбавки за виконання особливо важливої роботи за грудень 2022 року; Відповідно до наказу Тернопільської митниці від 13.09.2022 № 128-аг «Про проведення перевірки з окремих питань» проведена перевірка на предмет правильності визначення митної вартості за переліком митних декларацій. На підставі резолюції начальника митниці на Акті перевірки з окремих питань від 18.10.2022 № 2/7.25-17 порушено 2 дисциплінарних провадження стосовно посадових осіб митниці. В 1 випадку дисциплінарне провадження закрито. В 2 випадку дисциплінарною комісією підготовлено подання про притягнення до дисциплінарної відповідальності шляхом оголошення догани посадовій особі митниці; Держмитслужбою проведено перевірку з окремих питань (наказ від 04.02.2022 №72 зі змінами) щодо перевірки митних оформлень транспортних засобів Рівненською митницею за II півріччя 2021 року з метою виявлення фактів порушення митних правил та/або фактів заниження митної вартості, за результатами якої Рівненською митницею порушено 33 дисциплінарні провадження стосовно посадових осіб митниці, з них 28 містили питання, що стосуються визначення митної вартості. За результатами розгляду дисциплінарних проваджень митницею станом на 29.12.2022: - по трьох посадових особах дисциплінарне провадження

закрито у зв'язку із відсутністю дисциплінарного проступку; - три посадові особи притягнуто до дисциплінарної відповідальності у вигляді догани (накази митниці від 22.12.2022 №39-дс, №40-дс, №41-дс) та застосовано заходи матеріального впливу у вигляді позбавлення права на отримання надбавки за виконання особливо важливої роботи за грудень 2022 року (наказ митниці від 24.10.2022 №42-ф, зі змінами внесеними наказом від 26.12.2022 №49-ф); - по 18 посадових особах дисциплінарне провадження закрито у зв'язку з тим, що минув річний строк із дня вчинення дисциплінарного проступку; - по чотирьох посадових особах рішення не оформлено актом суб'єкта призначення у зв'язку із перебуванням їх у стані тимчасової непрацездатності. 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 півріччя 2022 року: У вересні 2022 року проведені заслуховування керівників митниць, у ході яких вони доповіли про результати своєї роботи. За результатами заслуховувань доручено керівникам митниць забезпечити опрацювання матеріалів за напрямом контролю та адміністрування митних платежів, доданих у додатках до протоколів заслуховувань (Протокол заслуховувань керівників Київської, Енергетичної, Дніпровської, Запорізької, Кропивницької та Черкаської митниць від 13.09.2022 № 28/1-п; Протокол заслуховувань керівників Львівської, Рівненської, Волинської, Миколаївської, Сумської та Чернігівської митниць від 14.09.2022 № 29/1-п; Протокол заслуховувань керівників Чернівецької, Хмельницької, Тернопільської та Івано-Франківської митниць від 15.09.2022 № 30/1-п; Протокол заслуховувань керівників Одеської, Закарпатської, Вінницької, Полтавської та Житомирської митниць від 16.09.2022 № 31/1-п). За результатами аналізу виданих Дніпровською митницею у III кварталі 2022 року сертифікатів з перевезення товару форми EUR.1 на товари походженням з України в рамках угод про вільну торгівлю, укладених Україною посадовими особами м/п «Кривий Ріг» було видано сертифікати з перевезення товару форми EUR.1 до Республіки Албанія. Згідно положень угоди про асоціацію між Україною та ЄС, видача сертифіката з перевезення товару форми EUR.1 до Республіки Албанія не передбачена. На підставі доповідної записки управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Дніпровської митниці від 31.10.2022 №7.5-15-04/1015 до двох посадових осіб застосовано заходи матеріального впливу у вигляді позбавлення 50% надбавки за виконання особливо важливої роботи за листопад 2022 року та виключено з Переліку посадових осіб Дніпровської митниці, уповноважених у 2022 році на видачу сертифікатів з перевезення (походження) товару форми «EUR.1», «EUR-MED», відповідно до положень Регіональної конвенції про пан-євро-середземноморські преференційні правила походження, а також міжнародних Згідно з наказом Київської митниці від 14.10.2022 № 319 проведено перевірку (з окремих питань) митних оформлень товарів в частині правомірності застосування тарифної преференції за кодом "400" за митними деклараціями від 05.07.2022 № UA100230/2022/609218, від 14.07.2022 № UA100360/2022/703615, від 02.08.2022 №UA100360/2022/704198, від 14.07.2022 №UA100360/2022/704199, від 19.07.2022 № UA100360/2022703733, від 19.07.2022 № UA100360/2022/703735 За результатами перевірки складено АКТ від 07.11.2022 № 7.8-15-04-05/3820 (матеріали перевірки направлено на розгляд дисциплінарної комісії); На виконання доповідної записки Волинської митниці від 24.10.2022 №7.3-15-03/141 щодо порушень законодавства в частині безпідставного застосування тарифних преференцій до товарів за МД від 20.09.2022 №205030/2022/26176 , від 09.10.2022 №205030/2022/27622, від 16.10.2022 №205030/2022/28184 відповідно до Угоди між Урядом Держави Ізраїль та Кабінетом Міністрів України, надано пропозицію керівнику митного поста "Ягодин" вжити заходи зі сплати належних сум митних платежів та розглянути питання про застосування заходів матеріального впливу до посадових осіб, що здійснили митне оформлення товару без належного контролю повноти оподаткування товарів та на виконання доповідної записки від 06.12.2022 №7.3-15-03/162 щодо порушень законодавства в частині безпідставного звільнення від сплати антидемпінгового мита до товарів, які за кодом та описом підпадають під дію Рішення Міжвідомчої комісії з міжнародної торгівлі 21.09.2020 №АД-465/2020/4411-03 «Про застосування остаточних антидемпінгових заходів щодо імпорту в Україну сталевих кріплень походженням з Китайської Народної Республіки». 21.09.2020 №АД-465/2020/4411-03 «Про застосування остаточних антидемпінгових заходів щодо імпорту в Україну сталевих кріплень походженням з Китайської Народної Республіки». Надано пропозицію керівнику митного поста, керівнику сектору з питань запобігання корупції, керівнику внутрішньої безпеки в межах компетенції розглянути питання про застосування до посадової особи, що здійснювала митне оформлення товару заходів матеріального чи дисциплінарного впливу; На підставі наказу Держмитслужби від 21.09.2022

№418 "Про проведення перевірки" Держмитслужбою проведено перевірку та складено Акт від 21.10.2022 №7. Данною перевіркою встановлені порушення стосовно здійснення митного оформлення товару за митною декларацією від 03.07.2022 №UA500370/2022/002430. За даним фактом відповідно до наказів Одеської митниці від 09.11.2022 № 35-дс та №36-дс тривають дисциплінарні провадження. Рівненською митницею проведено перевірку з окремих питань (наказ митниці від 09.09.2022 №189 зі змінами) щодо правильності застосування тарифної преференції зі зплати вивізного (експортного) мита за кодом "400" посадовими особами митниці при здійсненні митного оформлення товару "Насіння соняшнику" за митними деклараціями від 23.03.2022 №UA204080/2022/005953, від 24.03.2022 №UA204080/2022/005965, від 25.03.2022 №UA204080/2022/005973, від 28.03.2022 №UA204080/2022/005998 та від 30.03.2022 №UA204080/2022/006029, за результатами якої встановлено (акт перевірки з окремих питань від 21.10.2022 №7.13-17/вн-03/100): до товарів неправомірно застосовано преференційний режим оподаткування (звільнення від оподаткування вивізним митом), у зв'язку із невірним трактуванням зовнішньо-економічних договорів, чим порушено пункт 3 статті 2 Договору про зону вільної торгівлі від 18 жовтня 2011 року (багатосторонній Договір між державами-учасницями СНД, ратифікований ЗУ від 30.07.2012 №5193-VI). Податкові зобов'язання за вищезазначеними МД сплачено суб'єктами господарювання у повному обсязі. Вжиті заходи: - доручено начальникам митних постів посилити виконавську дисципліну особового складу та забезпечити ними безумовного дотримання та перевірку правильності застосування преференційного режиму оподаткування до товарів під час здійснення їх митного оформлення, та дотримання положень чинного законодавства; - до чотирьох посадових осіб митного поста "Дубно" застосовано заходи матеріального впливу у вигляді позбавлення права на отримання надбавки за виконання особливо важливої роботи за жовтень 2022 року згідно з наказом Рівненської митниці від 24.10.2022 №42-ф. Закарпатською митницею проведено тематичну перевірку (наказ від 15.12.2022 № 641) на предмет правомірності звільнення від сплати митних платежів із застосування преференції 203. Строки проведення тематичної перевірки з 15.12.2022 по 19.12.2022. На момент проведення тематичної перевірки суми митних платежів сплачено у повному обсязі та стягнуто відповідні штрафні санкції. За допущені недоліки в роботі з урахуванням разових помилок було зменшено розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи за грудень 2022 року на 50 % посадовим особам митного поста «Ужгород-вантажний». За результатами вжитих заходів контролю за правильністю класифікації товарів у II півріччі 2022 року додатково перераховано до Державного бюджету України 117,9 млн. грн. Класифікаційними підрозділами митних органів прийнято 992 класифікаційних рішень, за їх результатами класифіковано 1425 товарів. Вінницька митниця Вибіркові перевірки правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів здійснюються на постійній основі. 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. Заходи вжиті у напрямку: - класифікації товарів: з метою недопущення випадків невірної класифікації та порушень заповнення граfi 31 ЕМД було вибірково перевірено 603 електронних копій МД. По 64 МД було призупинено митне оформлення товарів та винесені класифікаційні рішення зі зміною коду товарів. З метою вжиття контрольно-перевірочних заходів було підготовлено та направлено до відділу проведення митного аудиту 8 матеріалів на суму додаткових надходжень 242,29 тис. грн. Ознак порушення неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниць не виявлено. - визначення митної вартості: Протягом даного періоду на постійній основі здійснювався аналіз та вибіркового моніторингу митних оформлень у частині контролю за визначенням митної вартості товарів, за результатами якого винесено 43 рішення про визначення митної вартості товарів, ефект від винесених рішень 4768 тис.грн. Направлено 5 проектів запитів на перевірку автентичності документів. За дорученнями ДМПКМВ та МТР ЗЕД поставлено на контроль 406 товарів з попередніх декларацій, за результатами опрацювання здійснено оформлення за скоригованою вартістю 222 товари, додаткові надходження склали 8,0 млн.грн. Ознаки неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці не виявлені. - країни походження товарів: Направлено 44 документи про походження товарів до Іноземних держав з метою верифікації. По запитам направленим в попередні періоди отримано відповіді по 22 документам про

походження товарів, за результатами перевірки яких по 12-ти документах преференційний статус товарів не підтверджено. Відповідні матеріали направлено до відділу митного аудиту для проведення контрольно-перевірочних заходів на загальну суму 118,1 тис. грн. Для здійснення контролю правильності визначення країни походження товарів, що переміщуються через митний кордон України та повноти нарахування митних платежів проведено вибіркові перевірки електронних сертифікатів з перевезення EUR-1, за результатами перевірок виявлені недоліки усунуті в робочому порядку, недоборів митних платежів не виявлено (Доповідні записки: від 23.09.2022 №15/490; від 23.08.22 №414); Також проведено перевірочні заходи правомірності застосування угод про вільну торгівлю – здійснено перевірку нарахування експортного мита. За результатами перевірки порушень не виявлено. Волинська митниця В результаті здійснення контролю за правильністю визначення митної вартості товарів базу оподаткування протягом II півріччя 2022 року збільшено на 596 387,3 тис.грн. До Держбюджету в результаті коригування митної вартості додатково нараховано 135 627,48 тис.грн.. 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, 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. За результатами виявлених порушень направлено доповідні записки керівництву митниці від 24.10.2022 №7.3-15-03/141 щодо безпідставного застосування пільг відповідно до діючих Угод про вільну торгівлю.(код пільги 422), від 06.12.2022 №7.3-15-03/162 щодо безпідставного звільнення від сплати особливих видів мита. 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. Контроль правильності визначення країни походження товарів За результатами аналізу виданих Дніпровською митницею у 4 кварталі 2022 року сертифікатів з перевезення товару форми EUR.1 на товари походженням з України в рамках угод про вільну торгівлю, укладених Україною: старшим державним інспектором відділу митного оформлення №3 м/п «Кривий Ріг» Дніпровської митниці Колтаковою Альоною та головним державним інспектором відділу митного оформлення №3 м/п «Кривий Ріг» Дніпровської митниці Сичовим Олександром було видано сертифікати з перевезення товару форми EUR.1 до Республіки Албанія. Згідно положень угоди про асоціацію між Україною та ЄС, видача сертифіката з перевезення товару форми EUR.1 до Республіки Албанія не передбачена. На підставі доповідної записки управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Дніпровської митниці від 31.10.2022 №7.5-15-04/1015 до старшого державного інспектора відділу митного оформлення №3 м/п «Кривий Ріг» Колтакової Альони та головного державного інспектора відділу митного оформлення №3 м/п «Кривий Ріг» Сичова Олександра застосовано заходи матеріального впливу у вигляді позбавлення 50% надбавки за виконання особливо важливої роботи за листопад 2022 року та виключено з Переліку посадових осіб Дніпровської митниці, уповноважених у 2022 році на видачу сертифікатів з перевезення (походження) товару форми «EUR.1», «EUR-MED», відповідно до положень Регіональної конвенції про пан-євро-середземноморські преференційні правила походження, а також міжнародних угод про вільну торгівлю, укладених Україною. Контроль правильності визначення митної вартості товарів За результатами здійснення вибіркового контролю за правильністю визначення митної вартості товарів, що переміщуються через митний кордон України, після здійснення митного оформлення товару: старшим державним інспектором м/п «Слобожанський» Дніпровської митниці Куриленком Богданом не дотримано вимог статті 54 Митного кодексу України, наказу Міністерства фінансів України від 24.05.2012 №599. На підставі доповідної записки управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Дніпровської митниці від 15.11.2022 №7.5-15-02/1110 до старшого державного інспектора м/п «Слобожанський» Дніпровської митниці Куриленка Богдана застосовано заходи матеріального впливу у вигляді позбавлення 50% надбавки за виконання особливо



важливої роботи за грудень 2022 року. Керівникам митних постів наголошено на необхідності посилення контролю за здійсненням підпорядкованими особами перевірки товаросупровідних документів, що підтверджують характер зовнішньоекономічної угоди, та перевірки підстав застосування основного та другорядних методів визначення митної вартості товарів і порядку заповнення граfi 43 ЕМД (доповідна записка від 31.08.2022 №7.5-15-02/697). За результатами перевірки достовірності декларування транспортної складової митної вартості підприємствами самостійно сплачено до Державного бюджету України 76 202,96 грн (лист Дніпровської митниці до Департаменту контролю та адміністрування митних платежів від 30.09.2022 №7.5-08-01-1/15/4/4882). Контроль правильності класифікації товарів За результатами перевірки правильності класифікації товару встановлено, що в зоні діяльності Дніпровської митниці протягом 2019-2022 років наявні митні оформлення товару «рідкокристалічні панелі» з порушенням вимог УКТЗЕД. Відповідна інформація направлена до управління проведення митного аудиту для подальшого вжиття контрольно-перевірочних заходів. Енергетична митниця Посадові особи митниці постійно здійснюють контроль за правильністю визначення митної вартості товарів відповідно до законодавства з питань митної справи, а також за правильністю класифікації та визначення країни походження товарів, що переміщуються через митний кордон України, під час здійснення митного контролю та митного оформлення товарів. Запроваджений щотижневий моніторинг виконання митних формальностей щодо контролю рівня митної вартості, правильності визначення коду товару та контролю за правильністю визначення країни походження товарів. Житомирська митниця Проведена перевірка на виконання вимог листа Департаменту контролю та адміністрування митних платежів від 20.09.2022 № 15/15-02/7/3301, за МД № UA101090/2022/012534 товар «олія пальмова». За результатами вжитих митницею заходів, на підставі заяви суб'єкта ЗЕД 30.09.2022 здійснено доплату митних платежів та внесено відповідні зміни до митної декларації, що обумовлено невірно проведеним розрахунком митної вартості товару. Загальна сума донарахованих митних платежів, включаючи штрафні санкції, становить 7167,95 грн. На виконання Протоколу митниці від 30.05.2022 № 22/1-П та листа Держмитслужби від 27.05.2022 року № 15/15-03-02/7/1655 проведена перевірка правильності митного оформлення, які оподатковуються спеціальним та антидемпінговим митом. За результатом перевірки 6 суб'єктами ЗЕД самостійно донараховано та сплачено митні платежі у сумі 1,02 тис гривень. Інформація направлена до Держмитслужби. На виконання Протоколу митниці від 04.07.2022 № 28/1-П проведена перевірка законності використання пільг (преференцій 223, 224) при митному оформленні товарів. За результатом перевірки суб'єкт ЗЕД самостійно здійснив доплату митних платежів враховуючи штрафні санкції в сумі 41,7 тис гривень. Здійснено вибіркового аналізу митних оформлень щодо повноти та якості заповнення граfi 31 митної декларації з необхідними характеристиками, що впливають на класифікацію товарів та їх рівень митної вартості. За результатами аналізу встановлено один випадок неправильної класифікації товару. Суб'єктом ЗЕД самостійно здійснено доплату митних платежів враховуючи штрафні санкції в сумі 6929,43 гривень. Проведено перевірку правильності класифікації товару «сонячні панелі» у товарній позиції 8541 згідно УКТ ЗЕД. Перевіркою встановлено один випадок неправильної класифікації товару. Суб'єктом ЗЕД самостійно буде здійснено доплату митних платежів враховуючи штрафні санкції в сумі 523,64 гривень. Ознак неправомірних дій з боку посадових осіб митниці не встановлено. Однак, особовому складу наголошено на ретельному опрацюванні документів на предмет достовірності та повноти декларування, а керівникам підрозділів на посиленні контролю зі діями підлеглих. Проведено аналіз митних оформлень в частині повноти включення та/або не включення складових митної вартості, що пов'язані із перевантаженням товарів упродовж шляху їх транспортування. В ході проведення перевірки виявлено забезпечення декларування складових митної вартості, однак існують ймовірні ризики щодо достовірності та повноти декларування витрат, пов'язаних виконаннями робіт по навантаженню, розвантаженню та обробкою товарів в портах іноземних країн для доставки товарів до митного кордону України. Керівникам митних постів доручено забезпечити здійснення належного контролю за повнотою декларування усіх витрат, пов'язаних із транспортуванням товару через порти іноземних держав, а відділу контролю митної вартості - забезпечити надання методологічної допомоги підрозділам митного оформлення під час роботи з аналізу, виявлення та оцінки ризиків у зазначеному напрямку. Проведено перевірку митних оформлень товарів, що постачаються за прямими контрактами без зазначення відомості про виробника. В ході проведення перевірки виявлено, що підрозділами митного оформлення забезпечується належний контроль за митними оформленнями товарів, що постачаються за прямими

контрактами із зазначення відомості про виробника товарів або торгову марку. Митним постам під час здійснення митного оформлення товарів доручено проводити постійний контроль щодо зазначення виробника та/або торгової марки в відповідних графах митної декларації при постачанні товарів за прямими контрактами. Проведено перевірку митних оформлень побутової техніки та електроніки з урахуванням марки, моделі, характеристики та комплектності на предмет достовірності декларування, повноти виконання митних формальностей, заявленого рівня митної вартості, наявності основних та додаткових документів, які підтверджують митну вартість. В ході проведення перевірки виявлено, що підрозділами митного оформлення забезпечується належний контроль за митними оформленнями побутової техніки та електроніки. Підрозділам митного оформлення доручено забезпечити здійснення належного контролю щодо повноти та достовірності декларування марки, моделі, виробника, характеристик та комплектності в відповідних графах митної декларації; проводити належний контроль за правильністю визначення митної вартості вказаних вище товарів з врахуванням виробника, торгової марки, моделей, тощо, та в разі необхідності, відповідно до ст.53 Митного кодексу України вимагати додаткові документи що підтверджують митну вартість. Проведено перевірку можливих випадків декларування недостовірних відомостей щодо митної вартості товарів - частини лосося атлантичного (шматки, обрізи, хребти). В ході проведення перевірки встановлено, що підрозділами митного оформлення забезпечується достатній контроль за митними оформленнями рибної продукції, в тому числі за описом товару, що впливає на правильність визначення її митної вартості. Випадки невідповідностей відомостей графа 31 митної декларації відомостям про опис товару, що містяться у товарно-супровідних документах, не встановлено. Проведена перевірка оформлення товарів, які підпадають під дію ПКМУ від 30.12.2015 №1147 «Про заборону ввезення на митну територію України товарів, що походять з Російської Федерації». За результатами перевірки порушень не виявлено. Закарпатська митниця Проведено вибіркової перевірки правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів у тому числі після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення, зокрема: опрацьовано 6796 запитів по митній вартості; прийнято 66 рішень про коригування митної вартості; направлено на автентичність документи по 6 митних оформленнях; додаткові надходження до держбюджету внаслідок контрольних заходів в частині митної вартості за II півріччя 2022 року склали 195784,86 тис. грн.; прийнято 28 рішень про класифікацію товарів, загальна кількість класифікованих товарів - 57; направлено до підрозділів митного оформлення пояснення та рекомендації щодо підходів до класифікації товарів «крупа гречана ядриця» товарної позиції 1104, «гігієнічні вироби» товарної позиції 9619, «генератори електричні» товарної позиції 8501 та «електрогенераторні установки» товарної позиції 8502 УКТЗЕД; - додаткові надходження до держбюджету за напрямком правильності класифікації товарів склали 433,2 тис.грн. направлено до Держмитслужби у встановленому порядку 16 запитів щодо проведення перевірки: 91 сертифіка з перевезення товарів EUR.1 та 63 декларації про походження; упродовж II півріччя 2022 року до митниці Держмитслужбою скеровано результати перевірки 235 преференційних документів про походження, з яких у 176 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 тематичну перевірку (наказ від 15.12.2022 № 641) на предмет правомірності звільнення від сплати митних платежів із застосування преференції 203. Строки проведення тематичної перевірки з 15.12.2022 по 19.12.2022. На момент проведення тематичної перевірки суми митних платежів сплачено у повному обсязі та стягнуто відповідні штрафні санкції (171 144,12 грн). За результатами перевірки посадовим особам зменшено розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи за грудень 2022 року на 50 %. 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 4 запитів щодо перевірки 4-х сертифікатів про походження товару загальної форми. 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 надавались методичні рекомендації в режимі онлайн щодо здійснення необхідних форм митного контролю. За звітний період проведено перевірки: митних оформлень товарів в частині включення транспортних витрат у митну вартість товарів. За результатами перевірки на правлена службові записки від 23.09.2022 №7.20-28.4/271 від 23.09.2022 №7.20-28.3-02.72/302; правильності зазначення країни походження «невідома» по митним оформленням. За результатами перевірки направлена службові записки від 23.09.2022 №7.20-28.3-02-72/303 та від 20.09.2022 №7.20-28.4/265. З метою контролю за дотриманням вимог законодавства з питань нарахування та стягнення митних платежів під час переміщення через митний кордон України здійснена перевірка звітів про цільове використання товарів суб'єктами літакобудування із звільненням від сплати ввізного мита та ПДВ наданих АТ «Мотор Січ» та ДП ЗМКБ «Прогрес». Зауваження до наданих звітів відсутні. Інформація надана службовими записками від 22.07.2022 №7.20-28.3-02-72/226, від 23.08.2022 № 7.20-28.3-02-72/266, від 22.09.2022 № 7.20-28.3-02-72/301. За результатами проведення заходів, ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи, з боку посадових осіб митниці не виявлено. Івано-Франківська митниця Проводиться щоденний вибірковий моніторинг митних оформлень у частині контролю за правильністю визначення митної вартості товарів у разі виявлення невідповідності коригується митна вартість шляхом винесення Рішення про коригування митної вартості. Протягом II півріччя митницею було винесено 290 рішень про коригування митної вартості в тому числі 68 відділом адміністрування митних платежів та контролю митної вартості. Проводиться щоденний вибірковий моніторинг митних оформлень у частині контролю за правильністю класифікації товарів, у разі невірної класифікації виноситься класифікаційне рішення. Протягом II півріччя було винесено 21 Класифікаційне рішення. Проводиться щоденний вибірковий моніторинг митних оформлень у частині контролю за визначенням країни походження. Протягом II півріччя було підготовлено і направлено 14 запитів з метою проведення верифікації сертифікатів. За результатами проведеної перевірки виявлено недостовірні відомості про країну походження, що призвело до різниці належних до сплати ввізного мита та податку на додану вартість у сумі 331613,39 грн. (Доповідна записка начальнику Івано-Франківської митниці від 05.12.2022 № 7.21-15/352 «Результати перевірки застосування тарифних преференцій зі сплати ввізного мита на підставі документів про походження товару»). Листом Івано-Франківської митниці №7.21-1/19/13/3013 від 08.12.2022 проінформовано платника про виявленні порушення. Проводиться щоденний контроль за виконанням індикативних показників які доводяться наказами ДМСУ. Київська митниця В II півріччі 2022 року, 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) здійснювався 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 8 проектів запитів до митних органів іноземних держав щодо перевірки автентичності документів. За результатами контролю за правильністю визначення митної вартості, додаткові надходження до Державного бюджету України за період липень-вересень 2022 року склали 333,2 млн. грн. У тому числі, за звітний період 2022 року Київською митницею винесено 4317 рішень про коригування митної вартості товарів (далі - Рішення), додаткові надходження до Держбюджету склали 109,84 млн. грн. За рахунок самостійного коригування митної вартості декларантом, на підставі проведених консультацій з митним органом, додатково надійшло до держбюджету 505,03 млн.грн. Відповідно до пункту 2.2 Положення про Управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД, затвердженого наказом від 01.07.2021 № 34 (із змінами), здійснюється аналіз митних оформлень товарів, які мають ознаки можливого ухилення від сплати податків у повному обсязі, а також інших факторів, які впливають на забезпечення надходжень до Державного бюджету. За результатами моніторингу начальникам митних постів надіслані службові записки №№ 7.8-15-02-06/590,/ 7.8-15-02-06/591, 7.8-15-02-06/839, 7.8-15-02-06/891, 7.8-15-02-06/793, 7.8-15-02-06/924, 7.8-15-02-06/978 та ін. щодо виявлених недоліків та вжиття заходів по їх усуненню. З метою усунення корупційного ризику на якість та результативність контролю правильності класифікації товарів запроваджено контроль та уніфікований підхід по перевірці класифікації товарів (проведення вибіркової перевірки у режимі «on-line» моніторингу та після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення). Протягом звітного періоду митницею прийнято 165 рішень про визначення коду товару. За результатами роботи у напрямку класифікації товарів додатково до Держбюджету за період жовтень - грудень 2022 року перераховано 20,88 млн. грн. За результатами роботи у напрямку контролю за достовірністю декларування країни походження товарів до Державного бюджету додатково надійшло - 31,75 млн. грн. в т.ч. за напрямками: контроль за угодами про вільну торгівлю, дотриманням вимог рішень Міжвідомчої комісії з міжнародної торгівлі - 31,65 млн. грн. ; контроль за декларуванням країни походження товарів «невідомо» - 0,10 млн. грн. Направлено на перевірку 104 документа про походження товару, надані імпортерами при митному оформленні за угодами про вільну торгівлю та для відновлення режиму вільної торгівлі. За підсумками перевірки, проведеної уповноваженими органами країн видачі документів про походження товару, ініційованою Київською митницею, підтверджено преференційне походження товарів, заявлених у 101 сертифікаті про походження та у 8 деклараціях про походження та не підтверджено преференційне походження товарів, заявлених у 21 сертифікаті про походження та у 81 деклараціях про походження. Відповідно до Порядку перерахування до державного бюджету митних та інших платежів, які вносяться до/або під час митного оформлення, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 01.11.2017 № 898 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 25.10.2019 № 454 «Про внесення змін до Порядку перерахування до державного бюджету митних та інших платежів, які вносяться до/або під час митного оформлення, та Порядку повернення авансових платежів (передоплати) і помилково та/або надміру сплачених сум митних платежів» забезпечено підготовку реєстрів на перерахування митних платежів, нарахованих до бюджету за оформленими митними деклараціями або іншим документом при митному оформленні товарів громадянами (кожного робочого дня звітного періоду). З метою контролю за повнотою сплати митних платежів, за зверненнями суб'єктів ЗЕД відповідно до статей 269 МКУ та 50 ПКУ проведено донарахування митних платежів з урахуванням штрафних санкцій. Протягом II півріччя 2022 року суб'єтми ЗЕД за вищезазначеними зверненнями сплачено до Державного бюджету України митних платежів у розмірі 21,7 млн. гривень. 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 167 доповідних записок, які направлено до Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Координаційно-моніторингової митниці для подальшого опрацювання та застосування додаткових форм митного контролю. За результатами виконання митних формальностей забезпечено додаткові надходження до бюджету в сумі понад 7527,0 тис. грн. Також за результатами відпрацювання ініційованих посадовими особами Центру митних компетенцій Координаційно-моніторингової митниці додаткових форм митного

контролю складено 11 протоколів про порушення митних правил за статтями 472, 483 та 485 МКУ. З метою недопущення ухилення від сплати митних платежів направлено листи до Рівненської, Київської, Закарпатської, Волинської та Львівської митниць від 01.08.2022 № 7.9-1/27/7/933, 03.08.2022 № 7.9-1/27-3/7/951, 29.08.2022 № 7.9-2/27/7/1121, 08.09.2022 № 7.9-1/27-2/7/1229, № 7.9-1/27-2/7/1230, № 7.9-1/27-2/7/1231, 30.09.2022 № 7.9-1/27/7/1400 стосовно наявності порушень митного законодавства під час митного оформлення товарів. Проведено заходи щодо сприяння захисту прав інтелектуальної власності, за результатами яких забезпечено призупинення митного оформлення за попередньою ЕМД від 04.08.2022 №UA500020/2022/013514. Встановлено порушення об'єктів прав інтелектуальної власності зареєстровані в митному реєстрі об'єктів права інтелектуальної власності по товарам «Бездротові навушники AirPods» (210 шт.) та «Ремінець для смарт-годинника» (475 шт.). Правовласником прийнято рішення про знищення вищезазначених товарів. Здійснено аналіз ввезення на митну територію України полімерних матеріалів в частині дотримання суб'єктами ЗЕД вимог рішення Міжвідомчої комісії з міжнародної торгівлі № СП-466/2020/4411-03 «Про застосування спеціальних заходів щодо імпорту в Україну полімерних матеріалів незалежно від країни походження та експорту». В ході аналізу виникли сумніви щодо достовірності якісних показників полімерів, які були вказані в документах, що подавались до митного оформлення суб'єктами ЗЕД. Дані показники прямо впливають на розмір необхідних митних платежів, зокрема на сплату спеціального (антидемпінгового) мита. Для встановлення точних якісних характеристик полімерних матеріалів направлено запити на адреси іноземних виробників. За результатом опрацювання документів, наданих іноземними виробниками встановлено, що підприємствами здійснювалось ввезення товарів без сплати спеціального мита шляхом подання до митного оформлення неповних відомостей щодо характеристик полімерних матеріалів. На підставі отриманої інформації встановлено факти несплати у повному обсязі необхідних митних платежів. Матеріали відпрацювання передано до Управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил. За фактами складено 6 протоколів про порушення митних правил за статтею 485 МКУ про ухилення від сплати митних платежів на загальну суму 14,2 млн грн. За результатами ініційованих додаткових форм митного контролю забезпечено донарахування митних платежів у розмірі 1,02 млн грн. З метою безпідставного звільнення від оподаткування ПДВ під час здійснення митного оформлення товарів направлено листи до Департаменту контролю та адміністрування митних платежів Державної митної служби України від 07.09.2022 № 7.9-1/27-2/4/1218, 22.09.2022 №7.9-1/27/4/1334, 30.09.2022 № 7.9-1/27/4/1401 про митні оформлення товарів із застосуванням пільги 203 «Тимчасово, на період, що закінчується останнім календарним днем місяця, в якому завершується дія карантину, встановленого Кабінетом Міністрів України на всій території України з метою запобігання поширенню на території України корона вірусної хвороби (COVID-19), товари що ввозяться на митну територію України, та необхідні для виконання заходів, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню, локалізацію та ліквідацію спалахів епідемій та пандемій коронавірусної хвороби (COVID-19)» та 224 «Товари, що ввозяться на митну територію України суб'єктами господарювання (підприємствами), які зареєстровані платниками єдиного податку першої, другої та третьої групи (крім фізичних та юридичних осіб, які обрали ставку єдиного податку, визначену підпунктом 1 пункту 293.3 статті 293 Податкового Кодексу України)». Також направлено листи до Департаменту контролю та адміністрування митних платежів Державної митної служби України від 30.09.2022 №7.9-1/27/4/1401 та до Закарпатської митниці від 30.09.2022 № 7.9-1/27/7/1400 про ймовірність безпідставного звільнення від оподаткування ПДВ під час здійснення митного оформлення товарів. Проведеними заходами встановлено безпідставне застосування зазначених пільг. Різниця митних платежів, що надійшли до бюджету склала 729,5 тис грн. Також, проведено аналіз митних оформлень товарів медичного призначення з метою встановлення відповідності вимогам технічних регламентів декларацій про відповідність медичних виробів наданих до митних оформлень суб'єктами ЗЕД. Так, з метою перевірки встановлення відповідності вимогам технічних регламентів декларацій про відповідність медичних виробів наданих до митних оформлень направлено лист до Державної служби України з лікарських засобів та контролю за наркотиками від 08.11.2022 № 7.9-1/27-2/5.8/1730. За результатом опрацювання отриманої інформації встановлено можливе підроблення документів чи надання документів, одержаних незаконним шляхом, або таких, що містять неправдиві відомості щодо товарів медичного призначення. З метою якісного та всебічного аналізу, встановлення наявності порушень митного законодавства під час митного оформлення товарів медичного призначення направлено матеріали до Управління боротьби з контрабандою та

порушеннями митних правил (доповідна записка від 30.11.2022 № 7.9-08/7.9-27/834). За результатами опрацювання забезпечено складання 3 протоколів про порушення митних правил за статтею 485 МКУ про ухилення від сплати митних платежів на загальну суму 407 тис грн. Проведено заходи щодо сприяння захисту прав інтелектуальної власності за результатами проведення митного огляду за попередньою митною декларацією ІМ ЕЕ від 28.09.2022 № UA100000/2022/790268 виявлено, що товар № 1 ремінці для наручних годинників у кількості 115 шт. візуально схожі на товари торгової марки Apple (№ 457 у митному реєстрі ОПІВ). 05.10.2022 Київською митницею прийнято рішення про призупинення митного оформлення товару № 1 за статтею 400 МКУ, на підставі Акту про знищення від 07.12.2022 № 07/11/3 товар за ЕМД №UA100320/2022/323217 знищено. Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб не виявлено. Кропивницька митниця з метою забезпечення належного контролю за підконтрольними напрямками діяльності підрозділу, у відділі здійснюється вибіркова перевірка прийнятих посадовими особами рішень згідно з компетенціями підрозділу на відповідність вимогам митного та податкового законодавства що унеможливилює (зменшує ризик) корисливого впливу на посадових осіб. З урахуванням інформації Держмитслужби України та поточної ситуації із логістичними особливостями у період воєнного стану, з метою належного контролю, об'єктивного декларування рівня митної вартості, відділом доведено: службовою запискою від 15.09.2022 №7.22-15/322, до підрозділу митного оформлення інформацію про формування митної вартості поліетилентерафталату; службовою запискою від 12.08.2022 №7.22-15/267 щодо митної вартості пальмо ядрової олії; службовою запискою від 26.07.2022 № 7.22-15/240 інформовано підрозділ з боротьби з митними правопорушеннями про ознаки ПМП за результатами прийняття відділом рішення про коригування митної вартості; доповідною запискою від 21.07.2022 № 7.22-15/234 доведено до керівництва та підрозділів митного оформлення інформацію щодо особливостей класифікації екскаваторів та комбайнів; доповідними записками від 23.09.2022 № 7.22-15/334 та № 7.22-15/335 інформовано керівництво та підрозділ митного аудиту щодо особливостей класифікації сонячних панелей; службовими записками від 14.12.2022 № 7.22-15/529, від 28.11.2022 № 7.22-15/489, від 29.11.2022 № 7.22-15/491, від 07.12.2022 № 7.22-15/514, від 23.11.2022 № 7.22-15/486, від 15.11.2022 № 7.22-15/471, від 10.11.2022 № 7.22-15/465, від 08.11.2022 № 7.22-15/448, від 04.11.2022 № 7.22-15/429, від 28.10.2022 № 7.22-15/416, від 28.10.2022 № 7.22-15/417, від 27.10.2022 № 7.22-15/412, від 25.10.2022 № 7.22-15/401, від 14.10.2022 № 7.22-15/385, від 05.10.2022 № 7.22-15/355, від 10.10.2022 № 7.22-15/379 до підрозділів митного оформлення доводилась інформація про необхідність здійснення посиленних заходів при здійсненні контролю рівнів митної вартості товарів, оскільки за попереднім аналізом, рівень митної вартості нижче рівнів митної вартості аналогічних (ідентичних чи подібних) товарів, митне оформлення яких вже завершено. За результатами аналізу документів, на підставі яких декларантом було заявлено митну вартість, та встановлено підстави для направлення запиту до країни експорту з метою перевірки автентичності відповідних документів (лист Кропивницької митниці від 19.12.2022 № 7.22-08-01/15/4/3480). Порушень вимог законодавства не виявлено. Львівська митниця Упродовж звітного періоду на постійній основі здійснювався вибірковий моніторинг митних оформлень у частині контролю за правильністю визначення митної вартості товарів, у частині контролю за правильністю класифікації товарів, визначення країни походження товарів та нарахування та стягнення митних платежів під час переміщення через митний кордон України. 1. Відділом митного оформлення «Муроване» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці проведено перевірку, в частині правильності митної вартості товарів. Додатково проведено навчання з особовим складом щодо контролю за застосуванням преференційного режиму оподаткування згідно Угод про вільну торгівлю. 2. Відділом митного оформлення «Сокаль» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці проведено перевірку, в частині правильності митної вартості товарів. За зверненням підприємств оформлено 38 аркуші коригування, а також донараховано та стягнуто митні платежі. Додатково проведено навчання з особовим складом щодо контролю за застосуванням преференційного режиму оподаткування згідно Угод про вільну торгівлю. 3. Відділом митного оформлення «Малехів» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці Проведено перевірку, в частині правильності митної вартості, класифікації та країни походження товарів. За зверненням підприємств оформлено 458 аркуші коригування, а також донараховано та стягнуто митні платежі. Додатково проведено навчання з особовим складом щодо контролю за застосуванням преференційного режиму оподаткування згідно Угод про вільну торгівлю. 4. Відділом митного оформлення «Запитів» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці

Проведено перевірку, в частині правильності митної вартості, класифікації та країни походження товарів. За зверненням підприємств оформлено 190 аркушів коригування а також донраховано та стягнуто митні платежі. Додатково проведено навчання з особовим складом щодо контролю за застосуванням преференційного режиму оподаткування згідно Угод про вільну торгівлю. 5. Відділом митного оформлення «Броди» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці проведено перевірку, в частині правильності митної вартості товарів. За зверненням підприємств оформлено 11 аркушів коригування а також донраховано та стягнуто митні платежі. Додатково проведено навчання з особовим складом щодо контролю за застосуванням преференційного режиму оподаткування згідно Угод про вільну торгівлю. Одеська митниця Винесено 555 рішень про коригування митної вартості. Загальна сума збільшення митних платежів за II півріччя 2022 року в результаті проведеної роботи за напрямком контролю митної вартості склала 120,2 млн. грн., в тому числі, працівниками відділу контролю митної вартості Одеської митниці винесено 7 рішень про коригування митної вартості, додаткові надходження склали - 381,5 тис.грн. Направлено через профільний Департамент Держмитслужби до митних органів Туреччини, Китаю та Молдови 22 звернення з метою проведення перевірки автентичності документів поданих до митного оформлення. Отримано від митних організацій Республіки Туреччина, Узбекистану, Іспанії та Молдови 17 відповідей з інформацією про результати перевірки документів на автентичність. Виявлено розбіжності у трьох випадках: 1) ТОВ "Лампочка", в документах імпорту та експорту заявлені різні умови поставки, управлінням БК та ПМП направлено запит до митних органів Молдови стосовно обставин надання послуг з перевезення підприємством "IZUM-TRANS.COM"; 2) ТОВ "Сучасні вантажівки" - в документах експорту та імпорту зазначені різні отримувачі, але дані розбіжності не вплинули на заниження розміру митних платежів, що належали до сплати при митному оформленні, копії відповіді митних органів Республіки Туреччина разом з документами експорту, передані до управління БК та ПМП Одеської митниці; 3) ТОВ "Лампочка", в документах імпорту та експорту заявлені різні умови поставки. Інформацію направлено для розгляду до Управління БК та ПМП та ВПМА Одеської митниці. За результатами класифікаційної роботи в II півріччі 2022 року митницею винесено 123 Рішення про визначення коду товару. Загальна сума збільшення митних платежів склала 5326,32 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 III кварталі 2022 року за результатами проведеного аналізу митних оформлень товарів із застосуванням тарифних преференцій на підставі угод про вільну торгівлю митницею направлено запит щодо перевірки автентичності та виконання критеріїв походження у відповідності з Алгоритмом дій працівників митниці під час здійснення контролю правильності визначення країни походження товару та направлення до Держмитслужби запитів щодо проведення перевірки документів про походження товарів, затвердженим наказом Держмитслужби від 15.07.2022 № 329 за 6 документами про походження товару. Згідно з отриманими відповідями уповноважених органів Литви й Фінляндії на запити, надіслані у попередні періоди, не підтверджено преференційне походження товарів за 2 документами про походження товару, внаслідок чого не відновлено режим вільної торгівлі до товарів (63,8 тис. грн.). Полтавська митниця За результатами здійсненого моніторингу не виявлено порушень посадовими особами митниці під час здійснення митних формальностей з контролю правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів під час переміщення товарів через митний кордон України. 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; - Масильні 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 3814 УКТЗЕД; - 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 півріччі 2022 року Рівненською митницею Держмитслужби додатково скеровано до Держбюджету 156,0 млн.грн. Зокрема, прийнято 160 рішень про коригування митної вартості товарів, їх економічний ефект становить 30,2 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 927,2 тис.грн. сплачено та перераховано до бюджету. З метою перевірки автентичності поданих до митного оформлення документів при митному оформленні товарів, направлено 82 запити суб'єктам господарювання, що надають послуги з організації перевезення чи перевезення вантажів у міжнародному сполученні. Відповідно до пункту 2.2.2 розділу 2 «Основні завдання та функції» Положення про управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД відділом контролю митної вартості щомісячно здійснюється аналіз результатів роботи митниці у напрямку контролю за правильністю визначення митної вартості товарів. Результати щомісячних 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: 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 півріччі 2022 року митницею перераховано платежів у сумі 60606,41 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 півріччя 2022 року опрацьовано 57 відповідей уповноважених органів іноземних держав. Уповноваженими органами країн видачі документів про походження товару не підтверджено преференційне походження товарів, зазначених у 931 документі про походження товару (декларація про походження - 594 шт., сертифікат EUR.1 - 337 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) - 1, 4 млн. грн. - направлено матеріали перевірок до відділів проведення митного аудиту Волинської, Миколаївської, Одеської, Запорізької, Київської, Харківської, Дніпровської 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 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 звітний період 2022 року митницею перераховано платежів у сумі 5130,80 тис.грн. Протягом звітного періоду опрацьовано 107 запитів щодо перевірки правильності класифікації товарів згідно з УКТ ЗЕД, надісланих підрозділами митного оформлення Рівненської митниці, з них: по 83 запитах коди товарів згідно з УКТ ЗЕД погоджено; по 23 запитах винесено рішення про визначення коду товару; по 3 запитах у попередньому періоді винесено 3 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, винесено 3 ПРК, по 2 зверненнях від суб'єктів ЗЕД надано 2 відмови. Упродовж звітного періоду направлено 10 запитів до експертних підрозділів СЛЕД Держмитслужби для проведення досліджень зразків товарів; за результатами опрацювання 7 висновків прийнято 5 рішень про визначення коду товару, за 1 запитом - результати досліджень не надходили. В напрямку адміністрування митних платежів: Здійснюється постійний контроль в частині дотримання вимог законодавства з питань нарахування та стягнення митних платежів відповідно до 119 заяв суб'єктів господарювання з реалізації права платника, визначеного положеннями пункту 50.1 статті 50 Податкового кодексу України (добровільна сплата) у II півріччі 2022 року. Зокрема, за вказаний період оформлено 101 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 7256,6 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 та аналіз 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. За результатом постійного вибіркового аналізу та моніторингу митних оформлень фактів неналежного контролю за правильністю визначення митної вартості та класифікації товарів не виявлено. Однак за результатом здійсненого вибіркового контролю правильності визначення країни походження товарів після митного оформлення товарів виявлено факти заниження податкових зобов'язань за МД від 12.07.2022 № UA805020/2022/007534, UA805020/2022/007535, UA805020/2022/007536 у сумі 374862,76 грн. внаслідок неналежного контролю з боку посадових осіб митного поста Суми. Про цей факт повідомлено керівництво митниці доповідною запискою від 29.07.2022 № 7.24-15/415. Завдяки здійсненим контрольним заходам з боку посадових осіб управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД порушення усунуті. До Держбюджету перераховано суму недоплати податкових зобов'язань та штрафу 3 % - 386108,65 грн. Інших 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 До Департаменту контролю та адміністрування митних платежів Державної митної служби України надіслано 2 проекти запитів до уповноважених органів Європейського Союзу щодо перевірки 2 сертифікатів з перевезення EUR.1 та 1 декларації про походження, складеної експортером на інвойсі, на транспортні засоби бувши у використанні (вих. № 7.25-08-1/7.25-15/4/3469 від 26.09.2022). На виконання п. 1.1 Протоколу наради Тернопільської митниці від 02.09.2022 № 13-п проведено моніторинг застосування пільг за відповідними кодами преференцій при митному оформленні товарів у вересні 2022 року. За результатами встановлено, що надання пільг здійснювалось за умови наявності необхідних для звільнення від оподаткування документів та у відповідності до діючого законодавства України, порушень не виявлено (підготовлено доповідну записку від 29.09.2022 № 7.25-15/230). На виконання листа Державної митної служби України від 29.07.2022 № 15/15-02-03/7/2638 проведено перевірку правильності визначення митної вартості під час митного оформлення товарів за підкатегоріями згідно з УКТ ЗЕД 8429590000 та 8433510000. За результатами невідповідностей чи розбіжностей в частині контролю за правильністю визначення митної вартості не виявлено. На виконання п.10 протоколу наради керівного складу Державної митної служби України та територіальних органів Дермитслужби від 19.08.2022 № 26/6-п проведено перевірку забезпечення дотримання умов застосування митного режиму тимчасове ввезення з умовним частковим звільненням від оподаткування митними платежами. Нарахування та справляння митних платежів за даними партіями товарів проведено із дотриманням положень глави 18 «Тимчасове ввезення» та розділу IX «Митні платежі» Митного кодексу України. Строки завершення митного режиму не порушені (підготовлено доповідну записку від 26.09.2022 №7.25-15/227). На виконання листа Держмитслужби України від 11.07.2022 №15/15-02-03/7/2638 проведено перевірку митної вартості товарів, невідповідностей чи порушень в частині правильності визначення митної вартості не виявлено (вих. Тернопільської митниці від 15.07.2022 №7.25-08-01/7.25-15/4/2471). На виконання листа Держмитслужби України 29.07.2022 №15/15-02-03/7/2638 проведено перевірку митної вартості товарів, невідповідностей чи порушень в частині правильності визначення митної вартості не виявлено (вих. Тернопільської митниці від 02.09.2022 №7.25-08-01/7.25-15/4/3186. На виконання листа Держмитслужби України 02.08.2022 №15/15-02/7.25/2682 проведено перевірку митної вартості товарів, невідповідностей чи порушень в частині правильності визначення митної вартості не виявлено (вих. Тернопільської митниці 08.08.2022 №7.25-08-01/7.25-15/4/2783). На виконання листа Держмитслужби України 26.08.2022 №15/15-02/7.25/2999 проведено перевірку митної вартості товарів, невідповідностей чи порушень в частині правильності визначення митної вартості не виявлено (вих. Тернопільської митниці 02.09.2022 №7.25-08-01/7.25-15/4/3185). На виконання листа Держмитслужби України від 31.08.2022 №15/15-02/7.25/3081 здійснено перевірку заявленого рівня митної вартості товарів та встановлено відсутність невідповідностей, про що в робочому порядку проінформовано виконавців листа. На виконання листа Держмитслужби України від 01.09.2022 № 15/15-02/7/3105 проведено перевірку митної вартості товарів, невідповідностей чи порушень в частині правильності визначення митної вартості не виявлено (вих. Тернопільської митниці від 15.09.2022 №7.25-08-01/7.25-15/4/3329). На виконання листа Держмитслужби України від 21.09.2022 № 15/15-02/7.25/3326 проведено перевірку за результатами якої встановлено, що митне оформлення здійснено відповідно до ч.7. ст. 55 Митного кодексу України з наданням гарантій митному органу. Митну вартість визнано на рівні 1,828 дол. США/кг. згідно РМВ від 15.09.2022 №UA403020/2022/000167/2 (вих. Тернопільської митниці від 26.09.2022 №7.25-08-01/7.25-15/4/3473). Порушення з боку посадових осіб митниці відсутні. За результатами опрацювання відповіді уповноваженого органу на запит про автентичність, наданий у попередній період, передано матеріали для розгляду питання стосовно проведення контрольно-перевірочних заходів, передбачених статтями 345 - 354 Митного кодексу України, щодо 1 суб'єкта зовнішньоекономічної діяльності та 1 документа про походження (довідна записка від 01.12.2022 № 7.25-15/320). За результатами перевірки правильності визначення країни походження надіслано 2 проекти запитів до уповноважених органів іноземних держав щодо перевірки 10 сертифікатів з перевезення товару EUR.1, виданих експортерам товарів, походження яких не підтверджено митними органами країн експорту (вих. №7.25-08-1/7.25-15/4/4624 від 09.12.2022, №7.25-08-1/7.25-15/4/4211 від 14.11.2022). На виконання листа Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-

тарифного регулювання ЗЕД № 15/15-03-02/7/4493 від 06.12.2022 проведено перевірку митних оформлень товарів із застосуванням пільг в оподаткуванні. З урахуванням виявлених порушень вимог статті 13 Протоколу I до Угоди «Щодо визначення концепції «походження товарів» і методів адміністративного співробітництва», та з метою недопущення втрат державного бюджету, Тернопільською митницею вжито заходи по забезпеченню повноти нарахування та сплати митних платежів в повному обсязі, а саме внесено зміни до митної декларації шляхом оформлення аркуша коригування у порядку, встановленому наказом Міністерства фінансів України від 06.11.2012 № 1145, та суб'єктом ЗЕД самостійно сплачено мито в сумі 1 042,77 грн., податок на додану вартість в сумі 208,55 грн., та відповідно до пункту 50.1 Податкового кодексу України штраф в розмірі 3% від суми недоплати. Загальна сума сплачених платежів склала 1 288,86 гривень (вих. № 7.25-08-1/7.25-15/4/4605 від 08.12.2022). Порушення з боку посадових осіб митниці відсутні. На виконання листа Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД від 25.10.2022 № 15/15-02/7125/3896, від 18.11.2022 № 15/15-02/7.25/4266, від 13.12.2022 № 15/15-02/7.25/4635 вжито заходи щодо митного оформлення товарів, рівень митної вартості яких нижчий, ніж аналогічні (подібні) митні оформлення по Україні. За результатами вжитих заходів суб'єктами ЗЕД здійснено доплату митних платежів на загальну суму 11,68 тис. грн., та внесено зміни до митної декларації шляхом оформлення аркуша коригування. Порушення з боку посадових осіб митниці відсутні. На виконання листа Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД від 08.11.2022 № 19/19-01-01/7/2630 проведено перевірку митних оформлень товарів у товарній позиції 9018 УКТЗЕД. За результатами вжито заходи по забезпеченню повноти оподаткування товарів, а саме 1 суб'єктом ЗЕД здійснено доплату митних платежів на загальну суму 5,93 тис. грн., та внесено зміни до митної декларації шляхом оформлення аркуша коригування. Порушення з боку посадових осіб митниці відсутні. На виконання листа Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД від 01.11.2022 № 19/19-01-01/7/2553 проведено перевірку митних оформлень товарів за кодами 8428909000 УКТЗЕД. За результатами вжито заходи по забезпеченню повноти оподаткування товарів, а саме 1 суб'єктом ЗЕД здійснено доплату митних платежів на загальну суму 11,22 тис. грн. та внесено зміни до митних декларацій шляхом оформлення аркушів коригування. Порушення з боку посадових осіб митниці відсутні. Окрім того, Тернопільською митницею направлено 3 запити до Спеціалізованої лабораторії з питань експертизи та досліджень Державної митної служби України щодо товарів, стосовно яких існує ризик декларування не за своїм найменуванням або кодом згідно УКТЗЕД, а саме: «Мастило моторне», «Кава не смажена». У випадку класифікації «Мастило моторне» спосіб виготовлення та хімічний склад лабораторно підтверджено, порушень класифікації згідно УКТ ЗЕД не виявлено. Дослідження товару «Кава не смажена» продовжено. Також проведено перевірку правильності класифікації товару «Зварювальні генератори» при їх митному оформленні, порушень класифікації згідно УКТ ЗЕД ЕК не виявлено (службові записки від 26.12.2022 № 421/7.25-28-01-02/46, від 27.12.2022 № 137/7.25-28-01-01/46). Харківська митниця Постійно проводиться вибіркового аналізу та моніторинг митних оформлень в частині контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації товарів та визначенням країни походження товарів, у тому числі після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення. Постійно проводиться вибіркового контроль за дотриманням вимог законодавства з питань нарахування та стягнення митних платежів під час переміщення товарів через митний кордон України. За результатами проведеної роботи порушень не виявлено. 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 МД та після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення товарів. З метою недопущення випадків неправильної класифікації товарів було винесено 13 рішень про класифікацію товарів. За напрямком контролю за визначенням митної вартості до Департаменту контролю та

адміністрування митних платежів направлено 7 запитів щодо автентичності поданих до митного оформлення документів. За напрямком визначення країни походження направлено на перевірку 4 документи про походження. Протягом звітної періоду Хмельницькою митницею отримано 15 листів Держмитслужби щодо перевірки правильності визначення митного митної вартості товарів, а саме: - від 29.09.2022 №15/15-02/7.26/3493 (лист-відповідь Хмельницької митниці від 05.10.2022 №7.26-1/15/3296); - від 06.10.2022 №15/15-02/7.26/3622 (лист-відповідь Хмельницької митниці від 11.10.2022 №7.26-1/15/3358); - від 04.10.2022 №15/15-02/7/3548 (лист-відповідь Хмельницької митниці від 13.10.2022 №7.26-1/15/3375); - від 19.10.2022 №15/15-02/7.26/3766 (лист-відповідь Хмельницької митниці від 21.10.2022 №7.26-1/15/3487); - від 19.10.2022 №15/15-02/7.26/3773 (лист-відповідь Хмельницької митниці від 21.10.2022 №7.26-1/15/3490); - від 25.10.2022 №15/15-02/7.26/3897 (лист-відповідь Хмельницької митниці від 31.10.2022 №7.26-1/15/3566); - від 03.11.2022 №15/15-02/7.26/4055 (лист-відповідь Хмельницької митниці від 09.11.2022 №7.26-1/15/3698); - від 10.11.2022 №15/15-02/7.26/4145 (лист-відповідь Хмельницької митниці від 15.11.2022 №7.26-1/15/3750); - від 22.11.2022 №15/15-02/7.26/4290 (лист-відповідь Хмельницької митниці від 24.11.2022 №7.26-1/15/3880); - від 23.11.2022 №15/15-02/7.26/4321 (лист-відповідь Хмельницької митниці від 28.11.2022 №7.26-1/15/3927); - від 04.11.2022 №15/15-02/7/4075 (лист-відповідь Хмельницької митниці від 28.11.2022 №7.26-1/15/3923); - від 29.11.2022 №15/15-02/7.26/4425 (лист-відповідь Хмельницької митниці від 27.12.2022 №7.26-1/15/4088); - від 07.12.2022 №15/15-02/7.26/4541 (лист-відповідь Хмельницької митниці від 13.12.2022 №7.26-1/15/4152); - від 13.12.2022 №15/15-02/7.26/4637 (лист-відповідь Хмельницької митниці від 20.12.2022 №7.26-1/15/4241); - від 21.12.2022 №15/15-02/7.26/4729 (лист-відповідь Хмельницької митниці від 26.12.2022 №7.26-1/15/4305). 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. За напрямком контролю правильності класифікації товарів: - за результатами онлайн-моніторингу електронних копій митних декларацій на предмет наявності порушень правил класифікації товарів та ухилень від оподаткування в повному обсязі за рахунок декларування товарів в товарних підкатегоріях "прикриття" ініційовано 8 перевірок 20 товарів. За результатами проведеної роботи прийнято 6 класифікаційних рішення, де для 7 товарів визначено інші коди згідно з УКТ ЗЕД. Додатково до державного бюджету сплачено 6,95 тис. гривень; - проведені 15 перевірок правильності класифікації згідно з УКТ ЗЕД 16 товарів, митні оформлення яких були завершені. За результатами такої аналітично-пошукової роботи до підрозділу проведення митного аудиту митниці направлена службові записки від 02.09.2022 №7.27-15/194, від 14.11.2022 №7.27-15/312 з пропозиціями провести відповідні контрольно-перевірочні заходи. Додатково до державного бюджету підлягає сплаті 7,82 тис. гривень. За напрямком контролю правильності визначення митної вартості товарів: - на постійній основі здійснюється моніторинг митних оформлень товарів на предмет наявності порушень правильності визначення їх митної вартості. У звітному періоді від підрозділів митного оформлення до відділу контролю митної вартості та класифікації товарів управління митної вартості, класифікації товарів та митно-тарифного регулювання ЗЕД надійшло 52 запити про вирішення складних випадків визначення митної вартості товарів. За результатами даних перевірок в 37 випадках прийнято рішення про коригування митної вартості товарів, заявлену декларантом митну вартість, митницею скориговано; - у звітному періоді проведена окрема тематична перевірка митних оформлень товарів щодо дотримання вимог законодавства України з питань митної справи в частині достовірності декларування витрат на транспортування товарів до митного кордону України, повноту включення до митної вартості товарів обов'язкових складових відповідно до ч. 10 статті 58 Митного кодексу України; - опрацьовано три відповіді митних органів іноземних країн, отримані на запити митниці про перевірку автентичності документів, поданих для здійснення митних оформлень товарів. За напрямком контролю правильності визначення країни походження товарів проведено вибіркочну перевірку преференційних документів, виданих іноземним експортерам, якими у попередній період поставлено в Україну ідентичні товари, що мають непідтверджене преференційне походження. За результатами зазначеного моніторингу «призупинене» надання преференційного режиму з ЄС та Великобританією по товарах, по яких здійснюється подальша перевірка підтверджень походження товарів. Під час митного оформлення складено 5 карток відмови у митному оформленні товарів. Додаткові надходження до державного бюджету склали 1 млн. 497,8 тис. гривень. дження товарів. Опрацьовано 11 відповідей

уповноважених митних органів Великобританії на запит митниці щодо перевірки преференційного походження товарів, за результатами якого преференційне походження товарів підтверджене; За завданням Держмитслужби проведена верифікація 5 сертифікатів про походження товару форми СТ-1, виданих Черкаською ТПП з метою експортування товарів до Азербайджану та 1 сертифікату з перевезення товару EUR.1, виданого Черкаською митницею для підтвердження преференційного українського походження товару, вивезеного в Хорватію. Українське походження товарів підтверджене. 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 31 лист: 07.07.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/3082, 11.07.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/3144, 18.07.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/3321, 19.07.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/3357, 22.07.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/3410, 01.08.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/3634, 25.07.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/3456, 08.08.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/3784, 16.08.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/3979, 18.08.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/4030, 24.08.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/4113, 30.08.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/4238, 05.09.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/4393, 05.09.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/4406, 12.09.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/4593, 26.09.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/4896, 26.09.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/4790, 28.09.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/4955, 11.10.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/5338, 20.10.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/5524, 24.10.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/5587, 31.10.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/5745, 07.11.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/5942, 15.11.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/6125, 24.11.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/6313, 25.11.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/6330, 06.12.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/6617, 12.12.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/6770, 21.12.2022 №7.2-08-1/7.2-15-02/4/6968, 20.12.2022 №7.2-08-1/7.2-15-02/4/6935, 26.12.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/7058. З метою перевірки автентичності документів, які були подані до митного оформлення, направлено до Держмитслужби проекти запитів до країн відправлення товарів до Держмитслужби направлено 16 листів: 27.07.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/3498, 04.08.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/3708, 04.08.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/3709, 05.08.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/3740, 10.08.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/3838, 04.08.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/3708, 30.08.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/4224, 16.09.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/4694, 21.09.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/4805, 23.09.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/4859, 20.10.2022 №7.2-15-01-09/680, 07.10.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/5262, 25.10.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/5598, 07.12.2022 №7.2-08-1/7.2-15-02/4/6671, 19.12.2022 №7.2-08-1/7.2-15-02/4/6899, 19.12.2022 №7.2-08-1/7.2-15-02/4/6907. З метою перевірки правильності задекларованих характеристик товару, визначальних для класифікації їх згідно з УКТЗЕД у 6 випадках зразки товарів направлялись на лабораторні дослідження до СЛЕД: 08.08.2022 №7.2-08/1/7.2-15-03/7.17/3789, 08.08.2022 №7.2-08/1/7.2-15-03/7.17/3790, 27.08.2022 №7.2-08/1/7.2-15-03/7.17/4161, 01.09.2022 №7.2-08/1/7.2-15-03/7.17/4315, 16.09.2022 №7.2-08/1/7.2-15-03/7.17/4673, 29.09.2022 №7.2-08/1/7.2-15-03/7.17/4997. Здійснювався постійний вибірково аналіз та моніторинг митних оформлень у частині перевірки правильності класифікації товарів: Лист на Держмитслужбу від 03.11.2022 №7.2-08/1/7.2-15-03/4/5835, Лист на Держмитслужбу від 21.11.2022 №7.2-08/1/7.2-15-03/4/6226, Лист на Держмитслужбу від 24.11.2022 №7.2-08/1/7.2-15-03/4/6320, Лист на Держмитслужбу від 22.12.2022 №7.2-08/1/7.2-15-03/4/7012, Лист на Держмитслужбу від 26.12.2022 №7.2-08/1/7.2-15-03/4/7056, Лист на Держмитслужбу від 27.12.2022 №7.2-08/1/7.2-15-02/4/7111, Службова записка від 04.10.2022 №7.2-15-03-07/634, Службова записка від 09.11.2022 №7.2-15-03-07/746, Службова записка від 16.11.2022 №7.2-15-03-07/769, Службова записка від 02.12.2022 №7.2-15-03-07/808, Службова записка від 13.12.2022 №7.2-15-03-07/836, Службова записка від 14.12.2022 №7.2-15-03-07/844, Службова записка від 22.12.2022 №7.2-15-03-07/868. З метою перевірки документів про походження товару щодо правильності застосування угод про вільну торгівлю до Держмитслужби направлено 2 запити від 27.07.2022 №7.2-08/1/7.2-15-04/4/3499, від 13.10.2022 №7.2-08/1/7.2-15-04/4/5397. Забезпечувався постійний вибірково контроль за дотриманням вимог законодавства з питань нарахування та стягнення митних платежів під час переміщення через митний кордон України: Службова записка від 07.09.2022 №7.2-15-03-07/548, Лист на Держмитслужбу

від 11.07.2022 №7.2-08/1/7.2-15-01/4/3139, Лист на Держмитслужбу від 27.07.2022 №7.2-08/1/7.2-15-01/4/3502, Доповідна записка від 17.10.2022 №7.2-15-04-08/641, Доповідна записка від 19.10.2022 №7.2-15-03-07/674, Доповідна записка від 08.12.2022 №7.2-15-01-09/827. Ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці не виявлено.. 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 II півріччі 2022 року за результатами моніторингу митних декларацій в «он-лайн» режимі прийнято 20 рішень про визначення коду товару. Загальна сума додаткових надходжень за II півріччя 2022 року становить 2 249,3 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 II 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 декларантами 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 II півріччя 2022 року прийнято 80 рішень про коригування митної вартості товарів (далі – Рішення). За результатами реалізації цих Рішень, а також проведених консультацій коригування митної вартості товарів та транспортних засобів до Державного бюджету додатково сплачено митних платежів у сумі 28 862,4 тис. грн. При цьому, випуск товарів у вільний обіг під гарантійні зобов'язання здійснено на суму 5576,1 тис. грн. З метою перевірки автентичності документів, поданих до митного оформлення, в частині вартості товару протягом звітного періоду митницею відповідно до наказу Держмитслужби від 06.07.2005 № 639 «Про затвердження Порядку направлення запитів Державної митної служби України до митних служб іноземних держав або їх інформування» було направлено 1 проект запиту з його подальшою переадресацією до митних органів Республіки Узбекистан. Також ініційовано направлення 2 листів з проектом звернення до Департаменту міжнародної взаємодії з метою отримання адміністративної допомоги з питань перевірки автентичності документів. Протягом II 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 контролю та адміністрування митних платежів Держмитслужби, а саме: 1) до уповноваженого органу Литви – 11 сертифікатів з перевезення товарів форми EUR.1; 2) до уповноваженого органу Польщі – 1 сертифікат з перевезення товарів форми EUR.1. За відповідями, отриманими у II півріччі 2022 року, уповноваженими органами зарубіжних країн не підтверджено преференційне походження товарів за

31 сертифікатом з перевезення товару EUR.1 на транспортні засоби, що були у використанні. Матеріали передано до відділу проведення митного аудиту та до управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниці. За результатами моніторингу митних оформлень ініційовано на законодавчих підставах проведення 7 митних оглядів товарів та транспортних засобів. Протягом звітнього періоду проводився постійний моніторинг митних оформлень стосовно правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів, у тому числі після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення), дотримання законодавства з питань нарахування та стягнення митних платежів під час переміщення товарів через митний кордон України. Під час аналізу митних декларацій встановлено, що на час оформлення додаткової митної декларації типу «ІМ40ДТ» від 18.10.2022 №UA102170/2022/002520, яка була подана для закриття тимчасової митної декларації типу «ІМ40ТН» від 16.10.2021 №UA102180/2021/009070, на товар «Бітум модифікований дорожній БМА - 70/100, СТБ 1220-2009», декларантом було задекларовано пільгу з оподаткуванням ввізним митом відповідно до Угоди про вільну торгівлю з республікою білорусь (код пільги «400») з відповідним нарахуванням сум митних платежів (митне оформлення проводив головний державний інспектор Скляр С.М.). При цьому, наданий Митниці на зазначений товар сертифікат про походження товару форми СТ-1 від 15.10.2021 № ВУUA1202002537 є непридатним для цілей надання режиму вільної торгівлі, враховуючи сплив дванадцятимісячного терміну з дня його видачі. У зв'язку з виявленим фактом порушення нормативно-правових актів з питань визначення країни походження начальником Митниці була ініційована перевірка з окремих питань щодо правомірності дій посадових осіб Митниці та правильності застосування преференційного режиму (наказ Митниці від 10.11.2022 № 306). Перевіркою встановлено, що надання звільнення від сплати ввізного мита з порушенням пункту 6.4 розділу 6 Правил визначення країни походження товарів у Співдружності Незалежних Держав від 20.11.2009 не призвело до неправомірного повернення з держбюджету сум митних платежів, враховуючи те, що 15.11.2022 року за заявою декларанта було здійснено коригування митної декларації щодо відсутності пільги та нарахування сум митних платежів без пільги (зменшено задекларовані суми належні до повернення платнику як надміру сплачені за тимчасовою декларацією). За результатами моніторингу митних оформлень ініційовано на законодавчих підставах проведення 16-ти митних оглядів товарів та транспортних засобів. При здійсненні моніторингу митних оформлень в частині контролю правильності визначення митної вартості товарів посадовими особами управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Митниці встановлено ознаки можливого порушення законодавства по МД від 05.10.2022 № UA102160/2022/002132, від 06.10.2022 № UA102160/2022/002140, від 06.10.2022 № UA102160/2022/002142 та від 06.10.2022 № UA102160/2022/002144. Про вищезазначений факт було проінформовано керівництво Митниці доповідною запискою від 07.10.2022 № 7.11-15-02/367, яка була направлена до сектору внутрішньої безпеки Митниці для проведення відповідних заходів (акт про результати перевірки від 23.12.2022).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, внутрішніх перевірок у разі виявлення фактів неналежного контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів, притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішньої безпеки Митниці Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції - участь в межах компетенції,</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки, аналітичні довідки щодо виявлених порушень</p>	31.12.2022	Виконано

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

Управління внутрішньої безпеки/Департамент внутрішньої безпеки Відповідно до наказу

Держмитслужби від 08.06.2022 № 239 (із змінами) проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами Чернівецької митниці вимог нормативно-правових актів з питань митного законодавства. За результатами перевірки складено Акт про результати проведеної тематичної перевірки від 09.08.2022 № 8 та доповідна записка від 17.08.2022 № 25/357. Порушено дисциплінарні провадження стосовно 2 посадових осіб, за порушення вимог п. 6 Типової технологічної схеми здійснення митного контролю автомобільних транспортних засобів перевізників і товарів, що переміщуються ними, у пунктах пропуску через державний кордон України, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 21.05.2012 № 451; Під час проведення перевірки Одеської митниці, відповідно до наказу Держмитслужби від 21.09.2022 № 418, встановлено, що при митному оформленні мінеральних добрив походження з Туркменістану за МД від 03.07.2022 неправомірно застосовано пільгу зі сплати ввізного мита на загальну суму 4 881 778, 44 грн. За результатами перевірки одну посадову особу відділу митного оформлення № 1 митного поста «Ізмаїл» Одеської митниці притягнуто до дисциплінарної відповідальності у виді догани та матеріали перевірки направлено до правоохоронних органів. Відповідно до наказу Держмитслужби від 05.09.2022 № 390 проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами Сумської митниці вимог нормативно-правових актів з питань митного законодавства. За результатами складено акт від 23.09.2022 № 6 та станом на жовтень місяць 2022 року доповідною запискою від 07.10.2022 № 25/68 поінформовано керівництво Держмитслужби. Одній посадовій особі категорії «Б» оголошено догану. По 5-ти посадовим особам матеріали перевірки скеровано до ДБР. За виявленими фактами порушень здійснюється досудове розслідування у кримінальному провадженні № 62022000000000526. Відповідно до наказу Держмитслужби від 18.11.2022 № 504 (із змінами) розпочато перевірку Одеської митниці. Наразі перевірка триває.

Вінницька митниця Наказ Вінницької митниці від 21.10.2022 №233 «Про проведення внутрішньої перевірки». (Акт про результати проведення внутрішньої перевірки від 28.10.2022 №15/567). Відсутні виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці.

Волинська митниця Згідно наказу Волинської митниці від 13.09.2022 №222, керуючись вимогами Порядку організації та проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі України, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проведено перевірку з метою з'ясування дотримання посадовими особами Волинської митниці митного законодавства в частині правильності класифікації товарів за МД. За результатами проведеної перевірки до 2 (двох) посадових осіб Волинської митниці притягнуто застосовано дисциплінарні стягнення у вигляді доган. Згідно наказу Волинської митниці від 22.09.2022 №232, керуючись вимогами Порядку організації та проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі України, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проведено перевірку з метою перевірки правильності здійснення посадовими особами Волинської митниці митного оформлення товарів та виконання митних формальностей в напрямку контролю митної вартості за митними деклараціями ІМ40ТН №UA205140/2022/057290 від 12.08.2022, ІМ40ДТ №UA205140/2022/059393 від 23.08. За допущені недоліки при здійсненні митних формальностей по МД типу ІМ40ТН №UA205140/2022/057290 від 12.08.2022 до посадової особи ВМО №1 м/п «Луцьк» Волинської митниці застосовані заходи матеріального впливу - зняття надбавки за виконання особливо важливої роботи за результатами роботи у жовтні 2022 року.

Дніпровська митниця На виконання наказу Дніпровської митниці від 18.11.2022 № 171 комісією митниці проведено перевірку з окремих питань, щодо дотримання посадовими особами Дніпровської митниці законодавства України з питань правомірності оподаткування при митному оформленні в митний режим імпорту товарів, ввезених на митну територію України у період дії Закону України від 24.03.2022 № 2142-ІХ. За результатами проведеної перевірки порушень не виявлено. Енергетична митниця Відсутні факти неналежного контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товару.

Житомирська митниця Проведено перевірку правильності застосування вимог законодавства України з питань митної справи при митному оформленні митних декларацій в частині правильності класифікації товарів, а саме транспортних засобів. За результатами перевірки 2 посадових осіб притягнуто до дисциплінарної відповідальності (оголошено догани). З метою забезпечення належного та ефективного контролю за виконанням митних процедур, достовірності декларування, недопущення мінімізації митних платежів розпочато перевірку митних оформлень транспортних засобів товарної позиції 8704 УКТ ЗЕД. В жовтні 2022 року призупинено перевірку. За результатами перевірки митних оформлень товарів, що експортувались, до 4 посадових осіб застосовано заходи матеріального характеру. Закарпатська



митниця Відповідно до наказу Закарпатської митниці від 12.08.2022 №358 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, проводиться перевірка щодо з'ясування та встановлення всіх фактів щодо дотримання посадовими особами Закарпатської митниці вимог нормативно-правових актів під час здійснення митного контролю та оформлення товарів, транспортних засобів за митними деклараціями, викладеними у доповідній записці Робочої групи Державної митної служби України від 08.08.2022 № 15-01/669 (вх. № 18511/4-18 від 08.08.2022). За результатом порушень не встановлено. Відповідно до наказу Закарпатської митниці від 12.10.2022 № 489 та у відповідності до порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, на виконання доручення в.о. Голови Держмитслужби В'ячеслава Деменченка від 11.10.2022 № 79-15/1-Д проведено тематичну перевірку щодо встановлених робочою групою, утвореною відповідно до наказу Держмитслужби від 27.06.2022 № 288 «Про утворення робочої групи», фактів безпідставного звільнення від сплати митних платежів при митному оформленні товарів посадовими особами Закарпатської митниці. Порушень не виявлено. Відповідно до наказу Закарпатської митниці від 15.12.2022 № 641, проведено перевірку щодо перевірки дотримання посадовими особами Закарпатської митниці вимог нормативно-правових актів при здійсненні митного контролю та оформлення товарів, ввезених на митну територію України на предмет законності звільнення від сплати митних платежів із застосування преференції 203 за митними деклараціями № UA305130/2022/34520 та № UA305130/2022/34510. Застосовано заходи матеріального впливу - зменшено на 50% розмір надбавки за виконання особливо важливої роботи. Також, протягом звітного періоду, за результатами моніторингу правильності внесення інформації до АСМО «Інспектор» на постійній основі проводились внутрішні перевірки дотримання особовим складом митних постів порядку митного контролю та оформлення, виявлені недоліки усувались у ході перевірок. До посадових осіб, які допустили порушення було застосовано заходи матеріального впливу (зменшення 95 посадовим особам митних постів розміру надбавки за виконання особливо важливої роботи). Запорізька митниця Не проводились Івано-Франківська митниця Внутрішня перевірка у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, з даного питання не проводилась. Київська митниця Відповідно до наказу Київської митниці від 08.02.2022 № 68 «Про проведення перевірки з окремих питань», проведено перевірку щодо можливих порушень вимог чинного законодавства з питань митної справи при здійсненні митного контролю та митного оформлення в частині правильності класифікації товару згідно УКТЗЕД та визначення митної вартості. За результатами перевірки складено Акт про результати перевірки з окремих питань від 16.09.2022 № 7.8-25/195. Копії матеріалів перевірки направлено до Головного слідчого управління Державного бюро розслідувань. З метою визначення ступеня вини, характеру і тяжкості вчинених посадовими особами відділів митного оформлення митниці дисциплінарного проступку, відповідно до Закону України «Про державну службу», матеріали перевірки надано на розгляд дисциплінарної комісії Київської митниці. Порушено дисциплінарні провадження стосовно 9 посадових осіб. Відповідно до наказу Київської митниці від 27.07.2022 № 226 «Про проведення перевірки з окремих питань», на виконання листа Територіального управління Державного бюро розслідувань, розташованого в місті Києві, проведено перевірку щодо застосування завідомо невірного коду УКТЗЕД, що призвело до ухилення від сплати мита, у розмірі 5% від митної вартості, ПП «ДИРЕКТОН» імпортувало зі США прилади «TruCam II». За результатом перевірки складено Акт про проведення перевірки з окремих питань від 02.08.2022 № 7.8-15-03-04/2297. Копії матеріалів перевірки направлено до Територіального управління Державного бюро розслідувань, розташованого у місті Києві. З метою визначення ступеня вини, характеру і тяжкості вчинених посадовими особами відділів митного оформлення митниці дисциплінарного проступку, відповідно до Закону України «Про державну службу», матеріали перевірки надано на розгляд дисциплінарної комісії Київської митниці. Порушено дисциплінарні провадження стосовно 5 посадових осіб. Відповідно до наказу Київської митниці від 26.12.2022 № 409 «Про проведення перевірки з окремих питань», на підставі листа Державної митної служби України від 23.12.2022 №15/15-02/7.8 4780 «Про проведення перевірки» щодо скарги ТОВ «ЮК ДИСТРИБЬЮШН» від 30.11.2022 №30/11-01 на дії посадових осіб Київської митниці розпочато перевірку щодо законності затримки митного оформлення та корегування митної вартості товарів. Станом на 04.01.2023 перевірка триває. Згідно з наказом Київської митниці від 14.10.2022 № 319 проведено перевірку (з окремих питань) митних оформлень товарів в частині правомірності застосування тарифної преференції за кодом "400" за митними деклараціями від 05.07.2022 № UA100230/2022/609218, від

14.07.2022 № UA100360/2022/703615, від 02.08.2022 №UA100360/2022/704198, від 14.07.2022 №UA100360/2022/704199, від 19.07.2022 № UA100360/2022703733, від 19.07.2022 № UA100360/2022/703735 За результатами перевірки складено АКТ від 07.11.2022 № 7.8-15-04-05/3820 (матеріали перевірки направлено на розгляд дисциплінарної комісії). Згідно з наказом від 02.01.2023 № 1 порушено дисциплінарні провадження щодо посадових осіб м/п «Південний», «Ліски». На виконання листа Державної митної служби України від 23.12.2022 № 15/15-02/7.8/4780 «Про проведення перевірки» на підставі наказу Київської митниці від 26.12.2022 № 409 проводиться перевірка щодо законності затримки митного оформлення та коригування митної вартості товарів за МД від 21.11.2022 № UA100100/2022/043202. В жовтні-листопаді 2022 проведена перевірка митних оформлень товарів в частині правомірності застосування тарифної преференції за кодом «400» відповідно до наказу Київської митниці від 14.10.2022 №319 «Про проведення перевірки з окремих питань». За результатами перевірки складено акт від 07.11.2022. Кропивницька митниця На виконання Доручення в.о. Голови Держмитслужби від 08.11.2022 №89-15/1-Д та наказу митниці від 10.11.2022 №51 проведено тематичну перевірку (Акт від 15.11.2022) щодо дотримання посадовими особами митниці умов ЗУ від 24.03.2022 №2142-IX «Про внесення змін до ПКУ та інших законодавчих актів України щодо вдосконалення законодавства на період дії воєнного стану» під час здійснення окремих митних оформлень товарів, ввезених на митну територію України із застосуванням пільг зі сплати митних платежів за кодом пільг «223», «224». Порушень вимог законодавства не виявлено. На виконання Доручення в.о. Голови Держмитслужби від 08.11.2022 №88-15/1-Д та наказу митниці від 14.11.2022 №53 проведено внутрішню перевірку (Акт від 22.11.2022) щодо дотримання посадовими особами митниці вимог законодавства України під час здійснення митного оформлення товарів, ввезених на митну територію України із застосування пільг зі сплати митних платежів та виконання умов ЗУ від 24.03.2022 №2142-IX «Про внесення змін до ПКУ та інших законодавчих актів України щодо вдосконалення законодавства на період дії воєнного стану» товарів, що надійшли з Одеської митниці в режимі внутрішнього транзиту. Порушень вимог законодавства не виявлено. Одеська митниця На виконання листа Державної митної служби України від 01.09.2022 № 15/15-02/7/3105 та відповідно до наказу Одеської митниці від 05.09.2022 № 406 «Про проведення перевірки з окремих питань» проведена перевірка контролю правильності визначення митної вартості при митному оформленні товарів, які надходили на адреси ТОВ «ІТРІЙ» (41436941) та ТОВ «Санагро Україна» (35508479). За результатами перевірки складений Акт про проведення перевірки від 12.09.2022. Перевіркою не встановлені порушення митного законодавства під час митного оформлення товарів. Наказом Одеської митниці від 09.09.2022 № 415 «Про проведення перевірки з окремих питань» призначено перевірку стосовно дотримання посадовими особами Одеської митниці вимог законодавства України з питань митної справи під час здійснення митного контролю та митного оформлення товарів за митними деклараціями типу ІМ 40 ДЕ № UA500020/2022/005147 від 17.02.2022 та ІМ 40 ДЕ № UA500020/2022/007212 (питання правильності класифікації товарів). Перевіркою не встановлено порушень. За напрямком дотримання вимог законодавства з питань нарахування та стягнення митних платежів під час переміщення через митний кордон України наказами Одеської митниці про проведення перевірок з окремих питань від: 09.08.2022 № 354, 15.08.2022 № 369, 05.09.2022 № 407, 15.09.2022 № 426, 27.09.2022 №№ 435 – 439. Полтавська митниця Протягом звітнього періоду перевірок у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не проводилось. Рівненська митниця В напрямку контролю за правильністю визначення митної вартості: Держмитслужбою проведено перевірку з окремих питань (наказ від 04.02.2022 №72 зі змінами) щодо перевірки митних оформлень транспортних засобів Рівненською митницею за II півріччя 2021 року з метою виявлення фактів порушення митних правил та/або фактів заниження митної вартості, за результатами якої Рівненською митницею порушено 33 дисциплінарні провадження стосовно посадових осіб митниці, з них 28 містили питання, що стосуються визначення митної вартості. За результатами розгляду дисциплінарних проваджень митницею станом на 29.12.2022: - по 3 посадових особах дисциплінарне провадження закрито у зв'язку із відсутністю дисциплінарного проступку; - 3 посадові особи притягнуто до дисциплінарної відповідальності у вигляді догани та застосовано заходи матеріального впливу у вигляді позбавлення права на отримання надбавки за виконання особливо важливої роботи за грудень 2022 року. - по 18 посадових особах дисциплінарне провадження закрито у зв'язку з тим, що минув річний строк із дня вчинення дисциплінарного проступку; - по 4 посадових особах рішення не оформлено актом суб'єкта призначення у зв'язку із перебуванням їх у стані

тимчасової непрацездатності. В напрямку контролю за правильності класифікації товарів: Рівненською митницею проведено перевірку з окремих питань (наказ митниці від 14.09.2022 №192 зі змінами) щодо правомірності дій посадових осіб митниці під час здійснення контролю правильності класифікації товарів згідно з УКТ ЗЕД за митними деклараціями від 28.01.2020 №UA204080/2020/002343, від 03.03.2020 №UA204080/2020/006103, від 27.03.2020 №UA204120/2020/028145, від 30.07.2020 №UA204120/2020/063174, від 16.11.2020 №UA204120/2020/113832, від 14.12.2020 №UA204080/2020/034842, від 15.02.2021 №UA204120/2021/017016, від 13.04.2021 №UA204020/2021/011384, від 13.04.2021 №UA204020/2021/011387, від 13.04.2021 №UA204020/2021/011394, від 27.05.2021 №UA204130/2021/009155, від 03.06.2021 №UA204120/2021/086153, від 05.07.2021 №UA204080/2021/019322, від 29.07.2021 №UA204080/2021/022817, за результатами якої встановлено (акт про результати перевірки з окремих питань від 20.10.2022 №7.13-17/вн-03/99): - при здійсненні митного контролю товарів та виконання митних формальностей посадовими особами Поліської митниці не в повному обсязі дотримано вимоги п. 4.5.5. «Перевірка правильності класифікації товарів» 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», зокрема Порядку здійснення аналізу та оцінки ризиків, розроблення і реалізації заходів з управління ризиками для визначення форм та обсягів митного контролю, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.07.2015 № 684; - не забезпечено перевірку відповідності товару вимогам до товарних позицій 8426, 8427, 8705 згідно УКТ ЗЕД зазначених у Поясненнях до УКТЗЕД, побудованих на основі Пояснень до Гармонізованої системи опису та кодування товарів версії 2017 року і Поясненнях до Комбінованої номенклатури Європейського Союзу, затверджених наказом Держмитслужби України від 14.07.2020 № 256 «Про затвердження Пояснень до Української класифікації товарів зовнішньоекономічної діяльності». В силу приписів частини 3 статті 65 Закону України "Про державну службу" від 10.12.2015 року №889 (із змінами), уповноважені посадові особи митниці, що здійснювали митне оформлення товарів та закриття форм митного контролю за митними деклараціями, які увійшли в межі перевірки, не можуть бути притягнуті до дисциплінарної відповідальності. Вжиті заходи: - оскільки, митні формальності за митними деклараціями від 27.03.2020 №UA204120/2020/028145, від 30.07.2020 №UA204120/2020/063174, від 16.11.2020 №UA204120/2020/113832, від 15.02.2021 №UA204120/2021/017016, від 27.05.2021 №UA204130/2021/009155, від 03.06.2021 №UA204120/2021/086153 здійснені посадовими особами митного поста "Луцьк", матеріали для розгляду в межах компетенції направлено листом від 01.11.2022 №7.13-2/15/7-40/6020 до Волинської митниці (відповідно наказу Держмитслужби від 29.10.2020 року № 489); - доручено начальникам митних постів з метою недопущення виявлених недоліків у майбутньому, забезпечити здійснення контролю за дотриманням правильності класифікації товару «крани/перевантажувачі» та якісне відпрацювання форм митного контролю за напрямком класифікації товарів «107-3», «108-3», згенерованих АСУР; - доручено управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниці розглянути питання щодо порушення митних правил передбачених статтею 485 МКУ; - розглянути питання щодо проведення контрольно-перевірочних заходів відповідно до положень статей 345-354 Митного кодексу України за МД від 29.07.2021 №UA204080/2021/022817. За результатами контролю за правильністю визначення країни походження товарів та нарахування митних платежів: - з окремих питань (наказ митниці від 09.09.2022 №189) щодо правильності застосування тарифної преференції зі зплати вивізного (експортного) мита за кодом "400" посадовими особами митниці при здійсненні митного оформлення товару "Насіння сонішнику" за митними деклараціями, за результатами якої встановлено (акт перевірки з окремих питань від 21.10.2022 №7.13-17/вн-03/100): до товарів неправомірно застосовано преференційний режим оподаткування (звільнення від оподаткування вивізним митом), у зв'язку із невірним трактуванням зовнішньо-економічних договорів, чим порушено пункт 3 сттти 2 Договору про зону вільної торгівлі від 18 жовтня 2011 року (багатосторонній Договір між державами-учасницями СНД, ратифікований ЗУ від 30.07.2012 №5193-VI). Податкові зобов'язання за вищезазначеними МД сплачено суб'єктами господарювання у повному обсязі. Вжиті заходи: - доручено начальникам митних постів посилити виконавську дисципліну особового складу та забезпечити ними безумовного дотримання та перевірку правильності застосування преференційного режиму оподаткування до товарів під час здійснення їх митного оформлення, та дотримання положень чинного законодавства; - до 4 посадових осіб митного

поста "Дубно" застосовано заходи матеріального впливу у вигляді позбавлення права на отримання надбавки за виконання особливо важливої роботи за жовтень 2022 року. Сумська митниця Відсутні факти у II півріччі 2022 року неналежного контролю за правильністю визначення митної вартості та класифікації товарів; службові записки від 27.09.2022 № 7.24-15/533, від 23.12.2022 № 7.24-15/816. За результатом здійсненого вибіркового контролю правильності визначення країни походження товарів після митного оформлення товарів, виявлено факти заниження податкових зобов'язань за митними деклараціями від 12.07.2022 на загальну суму 374 862,76 грн. внаслідок неналежного контролю з боку посадових осіб митного поста Суми. До Держбюджету 09.08.2022 перераховано суму недоплати податкових зобов'язань та штрафу 3 % - 386 108,65 грн. Внутрішня перевірка не проводилася у зв'язку з тим, що до 31.08.2022 (дня внесення змін до антикорупційної програми Державної митної служби України на 2021 - 2022 роки) з посадовими особами, що виконували митні формальності за вищезазначеними митними деклараціями були проведені індивідуальні профілактичні заходи; службова записка від 05.08.2022 № 7.24-28.7/277. Тернопільська митниця Відповідно до наказу Тернопільської митниці від 13.09.2022 № 128-аг проведена перевірка на предмет правильності визначення митної вартості за переліком митних декларацій. На підставі резолюції начальника митниці на Акті перевірки з окремих питань від 18.10.2022 № 2/7.25-17, порушено 2 дисциплінарних провадження стосовно посадових осіб митниці. В 1 випадку дисциплінарне провадження закрито, в іншому посадову особу притягнуто до дисциплінарної відповідальності шляхом оголошення догани. Відповідно до наказу Тернопільської митниці від 21.09.2022 № 135-аг проведено перевірку щодо дотримання вимог законодавства з питань митної справи в частині повноти включення до митної вартості витрат на їх транспортування до митного кордону України за період з 01.07.2022 по 09.09.2022. За результатами перевірки встановлено випадки декларування витрат на транспортування товарів до митного кордону України автомобільним транспортом, які є меншими середніх рівнів цін на послуги з перевезення вантажів в Україну, що доведені листом від 19.11.2021 №2261 ДП «Укрпромзовнішекспертиза». Однак, зазначені розбіжності не вплинули на рівень митної вартості, яка міститься в ПІК ЄАІС. Порушення з боку посадових осіб митниці відсутні. На виконання листа Держмитслужби України від 14.09.2022 №15/15-02/7.25/3233 по зазначеному в листі факту відповідно до наказу Тернопільської митниці від 13.09.2022 № 128-аг триває перевірка щодо дотримання посадовими особами митниці вимог законодавства під час здійснення митного контролю та митного оформлення товарів (вих. Тернопільської митниці від 19.09.2022 №7.25-08-01/7.25-15/4/3381). Харківська митниця Інформація щодо фактів 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 не надходила. Внутрішні перевірки у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, з питань 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 не проводились. Хмельницька митниця Внутрішні перевірки за фактами неналежного контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів у звітному періоді не проводились. Черкаська митниця Протягом II півріччі не виявлялись факти неналежного контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів. Внутрішні перевірки, у відповідності до Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не проводились. Чернівецька митниця Завершено перевірку з окремих питань, що проводилася, на виконання листа Держмитслужби від 18.07.2022 №15/15-02/7/2462, та яку було запроваджено відповідно до Наказу Чернівецької митниці від 22.07.2022 № 148-аг. Відповідно до доповідної записки Керівника робочої групи від 09.01.2023 №7.2-15-03-07/1 порушень не виявлено. Завершено перевірку затверджену Наказом Чернівецької митниці «Про проведення перевірки з окремих питань» від 30.09.2022 №226-аг. Відповідно до доповідної записки Керівника робочої групи від 17.10.2022 №7.2-15-04-08/641 порушень 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 протягом II півріччя 2022 року проведено 2 внутрішніх перевірки щодо контролю правильності визначення митної вартості товарів та країни походження товарів: -відповідно до наказу Митниці від 10.11.2022 № 306 проведено перевірку з окремих питань щодо правомірності дій головного державного інспектора відділу митного оформлення «Центральний»

митного поста «Чернігів» Митниці Скліяра Сергія Михайловича та правильності застосування ним преференційного режиму (вільної торгівлі) при здійсненні митного оформлення товару «бітум модифікований дорожній БМА-70/100, СТБ 1220-2009» за митною декларацією ІМ40ДТ № UA102170/2022/002520 від 18.10.2022. За результатами перевірки встановлено, що вказаний співробітник Митниці при здійсненні митного оформлення товару за МД від 18.10.2022 № UA102170/2022/002520 порушив вимоги митного законодавства. Також встановлено, що порушення були вчинені через неухважність та не призвели до втрат Держбюджету, тому результати перевірки враховано при визначенні розміру преміювання головного державного інспектора відділу митного оформлення «Центральний» митного поста «Чернігів» Митниці Скліяра С.М. (акт про результати перевірки від 09.12.2022 № 7.11-25/367); - відповідно до наказу Митниці від 09.11.2022 № 304 проведено перевірку з окремих питань щодо правомірності дій посадових осіб Митниці при здійсненні митного оформлення товарів, які надходили на адресу ПАТ «Слов'янські шпалери - КФТП» (код ЄДРПОУ 00278876) за митними деклараціями від 05.10.2022 №UA102160/2022/002132, від 06.10.2022 №UA102160/2022/002140, від 06.10.2022 №UA102160/2022/002142, від 06.10.2022 №UA102160/2022/002144. За результатами встановлено, що підрозділи митного оформлення та контролю митної вартості при здійсненні митних формальностей за даними митними деклараціями діяли з недотриманням вимог, передбачених пунктом 4.7 розділу IV Порядку № 631 та, внаслідок чого, ані підрозділом митного оформлення, ані підрозділом контролю митної вартості не було прийнято відповідних рішень про коригування митної вартості. Водночас, зазначені порушення не вплинули на розмір митної вартості товару та не призвели до будь-якої шкоди економічним інтересам держави, в зв'язку з чим вирішено врахувати результати перевірки при визначенні розміру преміювання начальника управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД Митниці Ільченко В.М. та начальника відділу митного оформлення № 2 митного поста «Сновськ» Митниці Андрущенко А.М. ( акт про результати перевірки від 23.12.2022 № 7.11-25/375).

№	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>	31.12.2022	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. Щомісячно керівництву митниці надається інформація щодо результатів роботи митного поста у напрямку виконання доведених індикативних показників. Дніпровська митниця Протягом звітнього періоду у відношенні посадових осіб митниці проведено 7 профілактичних заходів індивідуального характеру Результати проведення заходів внесено до «Журналу особистого прийому начальника відділу з питань запобігання та протидії корупції». Енергетична митниця 28.09.2022 проведено заняття у системі професійного навчання без відриву від роботи з вивчення Порядку оформлення аркуша коригування та визнання такими, що втратили чинність деякі накази Держмитслужби. Наказ Міністерства фінансів України від 06.11.2012 № 1145 (інформацію про навчання внесено до Журналу навчання). За листопад 2022 року опрацьовано наказ Державної митної служби від 04.11.2022 № 480 "Про організацію роботи підрозділів внутрішньої безпеки Держмитслужби" та від 15.11.2022 № 489 "Про порядок забезпечення профілактики правопорушень у сфері службової діяльності в Державній митній службі". За звітний період посадовими особами

управлінням митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД було взято участь у нараді 06.11.22 керівного складу Енергетичної митниці в якому доповідався стан дотримання посадовими особами митниці Правил етичної поведінки службовців. Житомирська митниця За результатами перевірок з двома посадовими особами проведено індивідуальні профілактичні заходи та 1 профілактичних заходів загального спрямування. В II півріччі поточного року з посадовими особами митниці проведено 48 індивідуальних профілактичних заходів та 50 профілактичних заходів 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 Міністерства 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». Відповідно до доповідної записки відділу з питань запобігання та протидії корупції Закарпатської митниці від 21.11.2022 № 7.7-09/16-129 структурними підрозділами та митними пости проведено 16 навчально-роз'яснювальних заходів щодо необхідності неухильного дотримання вимог положень Закону України «Про запобігання корупції» (далі - Закон), Кодексу етичної поведінки працівників Державної митної служби України та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджених наказом Державної митної служби України від 02.09.2021 № 668 та про обмеження щодо одержання подарунків, відповідальності за порушення встановлених законом обмежень щодо одержання подарунків та роз'яснено алгоритм дій щодо запобігання одержанню подарунків. Запорізька митниця Не проводились Івано-Франківська митниця Профілактична робота з відповідними посадовими особами не проводилась у зв'язку із відсутністю підстав для проведення, з даного питання. Київська митниця Відділом з питань запобігання та протидії корупції проведено профілактичні заходи 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. Також в структурних підрозділах Митниці з посадовими особами підрозділів митного оформлення на регулярній основі забезпечено проведення профілактичної роботи та проведення додаткових занять щодо вивчення вимог антикорупційного законодавства (самостійне опрацювання законодавчого акта, спільне обговорення вимог). Кропивницька митниця У проведенні профілактичної роботи не виникало потреби. Львівська митниця 1. У відділі митного оформлення «Муроване» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці проведено 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». 2. У відділі митного оформлення «Сокаль» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці проведено 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 31.08.2022 №8). 3. У відділі митного оформлення «Малехів» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці Проведено 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 25.08.2022 №8). 4. У відділі митного оформлення «Запитів» митного поста «Львів-північний» Львівської митниці Проведено наради щодо дотримання особовим складом вимог чинного законодавства України, у тому числі антикорупційного, службової дисципліни, етики поведінки державних службовців . (протокол від 26.07.2022 №10, від 29.08.2022 № 11, від 30.08.2022 № 12). Одеська митниця Профілактичні заходи не проводились через відсутність виявлених випадків, що характеризуються корупційним ризиком. Полтавська митниця Протягом звітнього періоду профілактичних заходів з посадовими особами митниці не проводилось. Рівненська митниця Протягом звітнього періоду посадовими особами 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 службових записок від 06.10.2022 № 7.24-09/54, від 29.12.2022 № 7.24-09/79 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: «Правила етичної поведінки, Кодекс поведінки працівників митниці», «Поняття конфлікту інтересів. Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» та «Способи подання повідомлень про корупцію працівниками Держмитслужби та її територіальних органів, особливості їх розгляду». Тернопільська митниця Наказом Тернопільської митниці від 16.12.2022 № 4- дс, 1 посадову особу притягнуто до дисциплінарної відповідальності шляхом оголошення догани. Відповідно до пункту 2.1. наказу Державної митної служби України від 15.11.2022 № 489 «Про затвердження Порядку забезпечення профілактики правопорушень у сфері службової діяльності в державній митній службі України», профілактику правопорушень в Державній митній службі України здійснюють Департамент внутрішньої безпеки та підрозділи внутрішньої безпеки територіальних органів. Ініціатива щодо проведення таких заходів з відповідних підрозділів не надходила. Харківська митниця Відповідно до плану проведення антикорупційних навчань з особовим складом відділів Управління митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД у IV кварталі 2022 року, проведено профілактичну роботу з питань запобігання корупції, зокрема, у вигляді лекції, тренінгу, а також заняття з вивчення встановлених норм етики поведінки державного службовця. Хмельницька митниця Відповідно до Положення про профілактику правопорушень, пов'язаних із здійсненням службової діяльності працівниками митної служби України, затвердженого наказом Держмитслужби від 24.05.2004 №380 (zareestrovаний в Мін'юсті 13.07.2004 за №875/9474) з працівниками Хмельницької митниці упродовж звітного періоду із зазначеного напрямку було проведено 4 загальних профілактичних заходів. (Доповідні записки від 27.07.2022 №7.26-28-03/59, від 28.07.2022 №7.26-25/33, від 28.07.2022 №7.26-28-02/300, від 01.08.2022 №7.26-28-01/985). З метою підвищення рівня обізнаності в питаннях антикорупційного законодавства, проведення роз'яснювальної та просвітницької роботи із запобігання корупції у звітному періоді з особовим складом підрозділів митного оформлення Хмельницької митниці в системі професійного навчання без відриву від роботи проведено 14 занять (Доповідні записки від 14.07.2022 №7.26-09/69, від 29.09.2022 №7.26-09/83, від 01.11.2022 №7.26-09/92, 07.12.2022 №7.26-09/99). Черкаська митниця За планом проведення антикорупційних навчань забезпечено проведення лекційних занять з метою дотримання вимог антикорупційного законодавства, недопущення виникнення корупційних ризиків пов'язаних з можливим 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. Чернівецька митниця Пропозиції щодо притягнення посадових осіб до відповідальності не надходили. Чернігівська митниця Протягом II півріччя 2022 року профілактична робота з посадовими особами митниці не проводилась.

**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 зазначено у попередніх звітах Додатково: 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. Розроблено та введено в дослідну експлуатацію перший етап системи «Митний аудит. Центр» - модуль «Реєстр податкових повідомлень-рішень» (наказ Держмитслужби від 31.10.2022 № 471). Департамент митного аудиту та обліку осіб 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». Департаментом з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації розроблено тестову версію «Реєстру податкових повідомлень-рішень Держмитслужби» (далі - РППР). Наразі здійснюється тестування функціоналу РППР з перевіркою відповідності технічним вимогам, фіксацією помилок та пропозицій на доопрацювання програмного продукту й одночасним виправленням критичних недоліків.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b>  Систематичний перегляд (не рідше одного разу на квартал) активів з метою перевірки стану дотримання якості та повноти проведених документальних перевірок.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b>  Інше  постійно, але не рідше 1 разу на квартал</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b>  Департамент митного аудиту та обліку осіб</p> <p><b>Індикатор виконання</b>  Інформаційні довідки про результати перегляду активів. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2022	Виконано

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

Департамент митного аудиту та обліку осіб У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України, згідно з Указом Президента України № 64/2022, затвердженим Законом України «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24 лютого 2022



року № 2102-IX, з 24.02.2022 в Україні введено правовий режим воєнного стану. В зв'язку з чим, Законами України від 15.03.2022 № 2120-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану» та 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» внесені відповідні зміни до Митного та Податкового кодексів України. Відповідно до норм пункту 912 розділу XXI «Прикінцеві та перехідні положення» Митного кодексу України встановлено, що тимчасово, 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. Акти (довідки) про результати документальних перевірок, зустрічних звірок, заперечення до актів перевірок та податкові повідомлення-рішення не надсилаються (не вручаються). Наразі підрозділами митного аудиту митниць відпрацьовуються наявні матеріали шляхом написання проектів актів документальних невиїзних перевірок. Контроль за відпрацюванням цих матеріалів здійснюється Департаментом митного аудиту та обліку осіб за допомогою норм 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

**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**

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. Така робота проводиться Департаментом відповідно до

технічних завдань або відповідних замовлень самостійних структурних підрозділів Держмитслужби. У разі надходження відповідних заявок профільних структурних підрозділів Держмитслужби Департамент готовий опрацювати можливість автоматизації зазначеного процесу. 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»). 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. 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.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Систематичний перегляд (не рідше одного разу на квартал) матеріалів документальних перевірок з метою перевірки стану дотримання якості та повноти проведених документальних перевірок.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно, але не рідше 1 разу на квартал</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент митного аудиту та обліку осіб</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Аналітичні довідки з результатами перегляду матеріалів документальних перевірок та виявленими порушеннями.</p>	31.12.2022	Виконано

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

Департамент митного аудиту та обліку осіб У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України, згідно з Указом Президента України № 64/2022, затвердженим Законом України «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24 лютого 2022 року № 2102-ІХ, з 24.02.2022 в Україні введено правовий режим воєнного стану. В зв'язку з чим, Законами України від 15.03.2022 № 2120-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану» та 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» внесені відповідні зміни до Митного та Податкового кодексів України. Так, відповідно до норм пункту 9<sup>12</sup> розділу XXI «Прикінцеві та перехідні положення» Митного кодексу України встановлено, що тимчасово, 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. Акти (довідки) про результати документальних перевірок, зустрічних звірок, заперечення до актів перевірок та податкові повідомлення-рішення не надсилаються (не вручаються). 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 півріччя 2022 року не виявлено. Вінницька митниця Відділом проведення митного аудиту упродовж 2022 року забезпечено перегляд матеріалів документальних перевірок з метою перевірки стану дотримання якості та повноти проведених документальних перевірок. Здійснено 5 документальних перевірок за результатами яких сума донарахованих податкових зобов'язань складає 1 208,4 тис. грн. За результатами проведених заходів з роз'яснення положень законодавства до державного бюджету перераховано 197,69 тис. грн. 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, та положень п.912 розділу 21 перехідних положень Митного кодексу України. документальні перевірки дотримання вимог законодавства України з питань митної справи не розпочинаються, а розпочаті перевірки зупиняються. Призупинено 7 документальних невиїзних перевірок та 1 планова виїзна перевірка скасована. Волинська митниця У II півріччі 2022 року документальні перевірки дотримання вимог законодавства України з питань митної справи, у тому числі щодо своєчасності, достовірності, повноти нарахування та сплати митних платежів не проводились відповідно до норм 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». Дніпровська митниця У зв'язку з введенням воєнного стану з 24.02.2022, відповідно до Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24.02.2022 № 64/2022 виконання призупинено. Управлінням проведення митного аудиту не проводились планові виїзні перевірки по: - ТОВ «Стронг Продукт ЛТД» з питань правомірності застосування пільги по сплаті акцизу на спирт коньячний, яку не було розпочато з 25.02.2022, відповідно до Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» від 24.02.2022р. № 64/2022, яку було заплановано на I квартал 2022 р, у зв'язку із продовженням терміну воєнного стану в Україні; - ТОВ «ГМТ-Дніпро» було зупинено проведення планової виїзної перевірки на строк, необхідний для отримання вилучених документів ДФС (направлено два запити до ДФС та один запит до БЕБ), відповіді на адресу Дніпровської митниці не надійшли. За результатами проведеної роботи управління проведення митного аудиту складено 36 проектів актів невиїзних перевірок по підприємствам та громадянам на суму донарахувань понад 5 544,42 тис. грн., суб'єктами ЗЕД до державного бюджету було сплачено суму 388,58 тис. грн. У зв'язку із продовженням терміну воєнного стану в Україні Дніпровською митницею не було винесено податкові повідомлення-рішення. Закарпатська митниця Працівниками управління проведення митного аудиту Закарпатської митниці забезпечується систематичне опрацювання аналітичних матеріалів, надісланих Департаментом митного аудиту та обліку осіб за результатом перегляду матеріалів документальних перевірок з метою перевірки стану дотримання якості та повноти проведених документальних перевірок. Також протягом звітного періоду проекти актів направляються для аналізу в Департамент митного аудиту та обліку осіб ДМСУ. Запорізька митниця До Департаменту митного аудиту та обліку осіб листами від 30.09.2022 № 7.20-1/19/4/2380, від 28.12.2022 № 7.20-1/19/4/3415 направлено інформацію щодо складених попередніх проектів актів та визначено суму податкових зобов'язань у розмірі 1 млн. 569,73 тис. грн. Івано-Франківська митниця Відповідно прийнято зміни до Податкового кодексу України, а саме згідно п. 9.12 Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо вдосконалення законодавства на період дії воєнного стану» № 2142-IX від 24.03.2022, тимчасово на період до припинення чи скасування воєнного, надзвичайного стану на території України документальні перевірки дотриманням 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. Акти (довідки) про результати документальних перевірок, зустрічних звірок, заперечення до актів перевірок та податкові повідомлення-рішення не надсилаються (не вручаються). Відповідно до листа Державної митної служби України від 24.05.2022 № 19-19/19-01-02/7/824 Івано-Франківською митницею за II півріччя 2022 року опрацьовано 12 матеріалів на суму 4946,85 тис. грн. для проведення невиїзних документальних перевірок, які можливо провести після припинення чи скасування воєнного, надзвичайного стану на території України. Київська митниця На постійній основі (щомісячно) здійснюється перегляд актів документальних перевірок, за результатами чого надається звітність до управління митного аудиту та обліку осіб Держмитслужби. За II півріччя 2022 року проведено 12 перевірок за результатами яких донараховано 12 928,44 тис. грн. В адміністративному порядку оскаржується 1 перевірка на суму 791,13 тис. грн. В судовому порядку оскаржується 83 перевірок (в т.ч. перевірки минулих періодів) на загальну суму 193 тис. грн. Податковий борг становить 138 921,51 тис. грн. За звітний період складено 139 проектів актів на суму 520 641,8 тис. грн. Кропивницька митниця Відповідно до Закону України від 03.03.2022 №2181-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо особливостей оподаткування та подання звітності у період дії воєнного стану» з 24.02.2022 запроваджено мораторій на проведення документальних перевірок дотримання вимог законодавства з питань митної справи. Всі документальні перевірки завершені до 24.02.2022 року, акт останньої перевірки від 17.02.2022 року. Одеська митниця Відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженого 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, а розпочаті перевірки зупиняються на період до припинення або скасування воєнного стану на території України. З метою недопущення втрат бюджету, контролю за своєчасністю, достовірністю, повнотою нарахування та сплати митних платежів, на виконання листа Департаменту митного аудиту та обліку осіб від 24.05.2022 № 19-19/19-01-02/7/824 відділом проведення митного аудиту здійснюється аналіз наявних матеріальних перевірок та складено 75 проектів актів документальних перевірок, які можливо провести після припинення чи скасування воєнного, надзвичайного стану на території України. За погодженням Департаменту митного аудиту та обліку осіб проекти актів направлено на електронну скриньку [audit@customs.gov.ua](mailto:audit@customs.gov.ua) у форматі EXCEL за формою, зазначеною в листі Департаменту митного аудиту та обліку осіб. За результатами аналізів 36 проектів актів документальних перевірок Департаментом митного аудиту та обліку осіб надано позитивні рецензії. Оформлення митними органами результатів документальних перевірок у II півріччя 2022 року здійснюється відповідно до наказу 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» (наказ Міністерства фінансів України від 20.08.2015 № 727 втратив чинність у зв'язку з набранням чинності наказу Міністерства фінансів України від 10.12.2021 № 658). Полтавська митниця Перегляд матеріалів документальних перевірок з метою перевірки стану дотримання якості та повноти проведених документальних перевірок в II півріччі 2022 року не здійснювався. Рівненська митниця Відповідно до 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» тимчасово 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. Тернопільська митниця У зв'язку із нормами Закону 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", яким тимчасово зупинено проведення документальних перевірок дотримання платниками податків вимог законодавства України з питань митної справи, у звітному періоді сектору проведення митного аудиту Тернопільської митниці, не надходила інформація щодо якості та повноти проведених документальних перевірок. Харківська митниця Відділом проведення митного аудиту митниці здійснюється постійний аналіз повноти та якості проведених перевірок керівництвом підрозділу та Департаментом на нарадах (в системі онлайн). За II півріччі направлено до Держмитслужби копії 8 проектів актів перевірок, які

проведені станом до 24.02.2022 та плануються для проведення після закінчення мораторію на перевірки. Посадовими особами відділу конторльно перевірочні заходи відповідно до ст.345-354 МКУ здійснюються з дотримання вимог антикорупційного законодавства та етичної поведінки. Фактів виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб відділу, не встановлено. Хмельницька митниця У зв'язку із введенням воєнного стану на території України Указом Президента України від 24 лютого 2022 року №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» з 24.02.2022 року заборонено проведення документальних перевірок суб'єктів господарювання, в тому числі визначення грошових зобов'язань та направлення їм податкових повідомлень-рішень (Законом України від 03.03.2022 №2118-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо особливостей оподаткування та подання звітності у період дії воєнного стану» підрозділ 10 розділу XX «Перехідні положення» ПКУ доповнено пунктом 69. Підпунктом 69.2 пункту 69 підрозділу 10 розділу XX ПКУ встановлено, що податкові перевірки не розпочинаються а розпочаті перевірки зупиняються). Чернігівська митниця Матеріали проведених документальних перевірок дотримання вимог законодавства України з питань митної справи відділом проведення митного аудиту митниці надаються до Департаменту митного аудиту та обліку осіб Держмитслужби (разом з усіма додатками, запереченнями підприємств до актів перевірок, відповідями митниць на вказані заперечення) єдиним архівним файлом протягом 3 робочих днів після прийняття податкового повідомлення-рішення відповідно до вимог частини дванадцятої статті 354 Митного кодексу України. 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 визначено, що 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
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, внутрішніх перевірок у разі виявлення фактів порушення порядку митного контролю та оформлення, притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішньої безпеки Митниці Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції – участь в межах компетенції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Акти внутрішніх перевірок.</p>	31.12.2022	Виконано

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

Управлінням внутрішньої безпеки/Департаментом внутрішньої безпеки Управлінням внутрішньої безпеки/Департаментом внутрішньої безпеки за звітний період завершено 2 перевірки: відповідно до наказу Держмитслужби від 08.06.2022 № 239 (із змінами) проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами Чернівецької митниці вимог нормативно-правових актів з питань митного законодавства. За результатами перевірки складено Акт про результати проведеної тематичної перевірки від 09.08.2022 № 8 та доповідна записка від 17.08.2022 № 25/357. Порушено дисциплінарні провадження стосовно 2 посадових осіб, за порушення вимог п. 6 Типової технологічної схеми здійснення митного контролю автомобільних транспортних засобів перевізників і товарів, що переміщуються ними, у пунктах пропуску через державний кордон України, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 21.05.2012 № 451; відповідно до наказу Держмитслужби від 05.09.2022 № 390 проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами Сумської митниці вимог нормативно-правових актів з питань митного законодавства. За результатами перевірки складено Акт від 23.09.2022 № 6. Доповідною запискою від 07.10.2022 № 25/68 поінформовано керівництво

Держмитслужби. Одній посадовій особі категорії «Б» оголошено догану. По 5-ти посадовим особам матеріали перевірки скеровано до ДБР. За виявленими фактами порушень здійснюється досудове розслідування у кримінальному провадженні № 6202200000000526; під час проведення перевірки Одеської митниці, відповідно до наказу Держмитслужби від 21.09.2022 № 418, встановлено, що при митному оформленні мінеральних добрив походження з Туркменістану за МД від 03.07.2022 № UA500370/2022/002430 неправомірно застосовано пільгу зі сплати ввізного мита на загальну суму 4 881 778, 44 грн. За результатами перевірки одну посадову особу відділу митного оформлення № 1 митного поста «Ізмаїл» Одеської митниці притягнуто до дисциплінарної відповідальності у виді догани та матеріали перевірки направлено до правоохоронних органів; Розпочато проведення 2-х перевірок: відповідно до наказу Держмитслужби від 07.09.2022 № 398 (із змінами) розпочато перевірку щодо дотримання посадовими особами Львівської, Закарпатської, Одеської та Київської митниць вимог нормативно-правових актів з питань митного законодавства. відповідно до наказу Держмитслужби від 18.11.2022 № 504 (із змінами) розпочато перевірку Одеської митниці. На даний час перевірки продовжуються. Вінницька митниця Відсутні виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці. Волинська митниця Керуючись вимогами Порядку організації та проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі України, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 та з метою з'ясування правомірності дій посадових осіб Волинської митниці під час здійснення митного контролю та митного оформлення товару: «Сідельний тягач RENAULT PREMIUM - номер шасі VF624GPA000051071...», який надійшов на адресу громадянина згідно графи 9 митної декларації - Белевіча В'ячеслава Володимировича(ІПН 3496414951) за митними деклараціями від 06.06.2022 № UA205030/2022/015575 , від 06.06.2022 № UA205030/2022/015624 . Порушено дисциплінарне провадження відносно посадових осіб Волинської митниці. Дніпровська митниця У період воєнного стану управлінням проведення митного аудиту за наявними матеріалами, які знаходяться у Дніпровській митниці складались проекти актів перевірок по яким виявлені факти порушення законодавства з питань митної справи. Підрозділом митного аудиту у II півріччі 2022 року складено 26 проектів Актів перевірки на загальну суму 9927,1 тис. грн. Стосовно забезпечення проведення роботи щодо збільшення обсягів узгодження грошових зобов'язань, та підвищення рівня їх сплати, управлінням проведення митного аудиту у III кварталі 2022 року направлено листи повідомлення до 12 підприємств боржників заборгованість яких складає 8297,12 тис. грн. Відповідна інформація направлена і до відповідних податкових органів. На виконання листа Департаменту митного аудиту та обліку осіб від 23.08.2022 № 19-19/19-01-01/7/1769 управлінням проведення митного аудиту проведено зустрічі з бізнесом щодо добровільної сплати митних платежів. Стосовно добровільної сплати митних платежів та сплати митних платежів за наявним боргом з 08.09.2022 сплачено митних платежів у розмірі 6,7 тис. грн. та 256,5 тис. відповідно. Енергетична митниця Відсутні факти порушення порядку митного контролю та оформлення. Житомирська митниця Завершено перевірку, розпочату в січні п.р. та зупинену у зв'язку із введенням в Україні воєнного стану, щодо правильності застосування вимог законодавства України з питань митної справи при оформленні вантажного транспортного засобу, ввезеного громадянином у зв'язку із переїздом на постійне місце проживання. За результати перевірки в діях посадової особи, яка здійснювала митне оформлення даного транспортного засобу, встановлено дисциплінарний проступок, передбачений п. 5 ч. 2 ст. 65 Закону України «Про державну службу» від 10.12.2015 № 889-VIII, однак з урахуванням положень ч. 3 ст. 65 та ч. 5 ст. 74 Закону України «Про державну службу» порушення дисциплінарного провадження не ініціювалось, оскільки з моменту вчинення можливого дисциплінарного проступку минув один рік. До посадової особи застосовано заходи матеріального впливу. Проведено тематичну перевірку щодо дотримання посадовими особами Житомирської митниці законодавства України з питань правомірності оподаткування товарів при митному оформленні в митний режим імпорту товарів, ввезених на митну територію України у період дії 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 результатом перевірки складено Акт про результати тематичної перевірки від 06.12.2022 № 12, копія якого направлена до Департаменту контролю та адміністрування митних платежів та Департаменту внутрішньої безпеки Державної митної служби України. Матеріали перевірки направлено до відділу проведення митного аудиту для здійснення контрольних-перевірочних заходів до вищезазначених платників податків щодо правомірності застосування преференційного режиму оподаткування товар

відповідно до вимог Закону України від 24.03.2022 року № 2142-IX. Двох посадових осіб притягнуто до дисциплінарної відповідальності (оголошено догани) за результатами перевірки дій посадових осіб при митному оформленні транспортних засобів із застосуванням 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». 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 заниження 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 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 у звітному періоді не встановлено. Отже, перевірки не ініціювались та не проводились. Івано-Франківська митниця Внутрішня перевірка у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, з даного питання не проводилась. Київська митниця Відповідно до наказу Київської митниці від 27.07.2022 № 226 «Про проведення перевірки з окремих питань», на виконання листа Територіального управління Державного бюро розслідувань, розташованого в місті Києві, проведено перевірку щодо застосування завідомо невірного коду УКТЗЕД, що призвело до ухилення від сплати мита, у розмірі 5% від митної вартості, ПП «ДІРЕКТОН» імпортувало зі США прилади «TruCam II». За результатом перевірки складено Акт про проведення перевірки з окремих питань від 02.08.2022 № 7.8-15-03-04/2297. Копії матеріалів перевірки направлено до Територіального управління Державного бюро розслідувань, розташованого у місті Києві. З метою визначення ступеня вини, характеру і тяжкості вчинених посадовими особами відділів митного оформлення митниці дисциплінарного проступку, відповідно до Закону України «Про державну службу», матеріали перевірки надано на розгляд дисциплінарної комісії Київської митниці. Порушено дисциплінарні провадження стосовно 5 посадових осіб. Відповідно до наказу Київської митниці від 14.10.2022 № 319 «Про проведення перевірки з окремих питань», проведено перевірку митних оформлень товарів в частині правомірності застосування тарифної преференції за кодом «400» за митними деклараціями: від 05.07.2022 № UA100230/2022/609218, від 14.07.2022 № UA100360/2022/703615, від 02.08.2022 № UA100360/2022/704198, від 14.07.2022 № UA100360/2022/704199, від 19.07.2022 № UA100360/2022/703733, від 19.07.2022 № UA100360/2022/703735. В ході проведення перевірки встановлено, що посадовими особами відділу митного оформлення № 1 митного поста «Південний» (головним державним інспектором Андрієм Андросенком) та відділу митного оформлення №1 митного поста «Східний» (старшим державним інспектором Тарасом Руденком) неправомірно застосовано режим вільної торгівлі відповідно до Договору про зону вільної торгівлі від 18.10.2011 у зв'язку із невиконанням умови «правила прямого транспортування» відповідно до вимог пункту 5.1 розділу 5 Правил визначення країни походження товарів у Співдружності Незалежних Держав від 20 листопада 2009 року. За результатом перевірки складено Акт про результати перевірки від 07.11.2022 № 7.8-15-04-005/3820. З метою визначення ступеня вини, характеру і тяжкості вчинених посадовими особами відділів митного оформлення митниці дисциплінарного проступку, відповідно до Закону України «Про державну службу», матеріали перевірки надано на розгляд дисциплінарної комісії Київської митниці для прийняття нею відповідного рішення; Відповідно до наказу Київської митниці від 21.11.2022 № 357 «Про проведення перевірки з окремих питань», на виконання доручення Державної митної служби України від 08.11.2022 №88-15/1-Д «Про вжиття заходів», доручення Державної митної служби України від 17.11.2022 № 93-15/1-Д «Про вжиття заходів», враховуючи відомості, викладені в доповідній записці від 15.11.2022 № 15-01/1054, проведено перевірку щодо дотримання вимог митного законодавства України під час здійснення митного оформлення товарів із застосуванням звільнення від сплати митних платежів відповідно до Закону України № 2142-IX. За результатом перевірки складено Акт про проведення перевірки з окремих питань від 25.11.2022 №7.8-10/3452. З метою визначення ступеня вини, характеру і тяжкості вчинених посадовими особами відділів митного оформлення митниці дисциплінарного проступку, відповідно до Закону України «Про державну службу», матеріали перевірки надано на розгляд дисциплінарної комісії Київської митниці для прийняття нею відповідного рішення. Матеріали перевірки направлено до Департаменту контролю та

адміністрування митних платежів та Департаменту внутрішньої безпеки. Кропивницька митниця Внутрішні перевірки до наказу Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не призначались. Львівська митниця Відділом проведення митного аудиту у II півріччі 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 Внутрішні перевірки за корупційним ризиком не призначались та не проводились. Проводиться перевірка з окремих питань щодо дотримання посадовими особами Одеської митниці вимог нормативно-правових актів під час здійснення митного оформлення товарів, транспортних засобів за митними деклараціями з питань правомірності застосування преференцій «223», «224», «311». (Наказ Одеської митниці від 09.08.2022 № 354 "Про проведення перевірки з окремих питань"). Строк проведення перевірки: продовжено до 03.03.2023 За результатами перевірки з окремих питань щодо дотримання посадовими особами Одеської митниці вимог законодавства України під час здійснення митного контролю та митного оформлення товарів за митною декларацією, пропуску товарів на митну територію України, внесення відповідних відміток в ЄАІС та правомірності застосування преференції «224». (наказ Одеської митниці від 15.08.2022 № 369 "Про проведення перевірки з окремих питань"), здійснено дисциплінарне провадження (наказ Одеської митниці від 08.11.2022 №34-дс). За поданням дисциплінарної комісії провадження закрито. За результатами перевірки з окремих питань щодо дотримання посадовими особами митного поста «Чорноморськ-рибпорт» Одеської митниці вимог законодавства України з питань митної справи під час здійснення ними митного контролю та митного оформлення товарів за митною декларацією № UA500110/2022/004536, у тому числі, щодо правомірності застосування пільги при сплаті митних платежів. (Наказ Одеської митниці від 15.09.2022 426 «Про проведення перевірки з окремих питань»), здійснено дисциплінарне провадження (наказ Одеської митниці від 22.11.2022 №72-дс). За результатами дисциплінарного провадження до посадової особи митного поста застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді зауваження. За результатами перевірки з окремих питань щодо можливого недотримання посадовими особами Одеської митниці вимог законодавства України з питань митної справи, пов'язаних із неправомірним застосуванням преференцій під час здійснення ними митних формальностей за митними деклараціями (наказ Одеської митниці від 27.09.2022 № 435 «Про проведення перевірки з окремих питань»), здійснено дисциплінарне провадження (наказ Одеської митниці від 30.11.2022 №58-дс). За результатами дисциплінарного провадження до посадової особи митного поста застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді догани. За результатом перевірки з окремих питань щодо можливого недотримання посадовими особами Одеської митниці вимог законодавства України з питань митної справи пов'язаних із неправомірним застосуванням преференцій під час здійснення ними митних формальностей стосовно товару «Штучні декоративні вироби, квіти та їх частини, декоративні», який прямував у контейнері MEDU4529485. (наказ Одеської митниці від 27.09.2022 № 436 «Про проведення перевірки з окремих питань»), відкрито дисциплінарне провадження (наказ Одеської митниці від 21.11.2022 №57-дс). Дисциплінарне провадження закрито у зв'язку із звільненням посадової особи, відносно якої здійснювалось дисциплінарне провадження. Проводиться перевірка з окремих питань щодо дотримання посадовими особами митного поста «Одеса-внутрішній» Одеської митниці вимог законодавства України з питань митної справи під час здійснення митного контролю та митного оформлення товарів за митними деклараціями, пропуску товарів на митну територію України, внесення відповідних відміток в ЄАІС та правомірності застосування преференції «224». (наказ Одеської митниці від 27.09.2022 № 438 «Про проведення перевірки з окремих питань»). Строк проведення перевірки подовжено до 03.02.2023. За дорученням Держмитслужби від 08.11.2022 №88-15/1-Д призначена перевірка з окремих питань (наказ Одеської митниці від 14.11.2022 №496). Строк перевірки до 01.02.2023. Наказом Одеської митниці від 12.12.2022 №61 призначена перевірка порушення законодавства з питань митної справи при застосуванні преференцій. Строк перевірки до 20.01.2023. Полтавська митниця Відповідно до наказу Полтавської митниці від 11.11.2022 № 168 проведено тематичну перевірку з'ясування обставин, викладених у доповідній записці директора Департаменту контролю та адміністрування митних платежів Дмитра Падуна від 08.11.2022 № 15-01/1027 щодо дотримання посадовими особами Полтавської митниці вимог законодавства України з питань митної справи, правомірності застосування пільгового оподаткування товарів за митною



декларацією від 20.04.2022. Матеріали перевірки направлено на розгляд дисциплінарної комісії для встановлення наявності чи відсутності порушення службової дисципліни та визначення ступеня вини, характеру і тяжкості вчиненого дисциплінарного проступку. За результатами розгляду дисциплінарної справи та згідно з наказом Полтавської митниці від 02.01.2023 № 1-дс дисциплінарна комісія дійшла висновку про відсутність факту дисциплінарного проступку. Рівненська митниця Внутрішні перевірки, щодо порушень порядку проведення документальних перевірок дотримання вимог законодавства з питань митної справи, не проводились. Сумська митниця У Сумській митниці у II півріччі 2022 року не проводилося документальних перевірок. Тернопільська митниця За даними корупційними ризиками Тернопільською митницею не проводилися внутрішні перевірки відповідно до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15. Харківська митниця Інформація щодо фактів 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 не надходила. Внутрішні перевірки у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, з питань надання не передбачених законом пільг та переваг окремим платникам податків не проводилися. Хмельницька митниця Фактів порушення порядку митного контролю та оформлення вантажів в частині 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, а також не застосування до суб'єктів ЗЕД передбачених законом штрафних (фінансових) санкцій за порушення вимог законодавства з питань митної справи з боку працівників Хмельницької митниці у звітному періоді не виявлено. Внутрішні перевірки із зазначених питань не проводились. Внутрішні перевірки можливих фактів порушення порядку митного контролю та оформлення, а саме надання непередбачених законом пільг та переваг окремим платникам податків, не проводились. Черкаська митниця Протягом II півріччя 2022 року внутрішні перевірки, стосовно вказаного питання у відповідності до Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15 не проводились. Чернігівська митниця Відповідно до Порядку організації та проведення внутрішніх перевірок у Державній митній службі України, затвердженого наказом ДМСУ від 20.01.2020 №15, сектором внутрішньої безпеки Митниці в II півріччі 2022 року проведено 2 внутрішні перевірки щодо ймовірного надання непередбачених законом пільг та переваг окремим платникам податків, зокрема: - відповідно до наказу Митниці від 10.11.2022 № 307, на виконання доручення в.о. Голови Державної митної служби України Вячеслава Демченка від 08.11.2022 № 89-15/1-Д проведено перевірку з окремих питань щодо дотримання посадовими особами Митниці вимог законодавства України з питань митної справи, правомірності застосування пільгового оподаткування товарів за митними деклараціями. За результатами перевірки встановлено, що митне оформлення у митний режим імпорту (випуску у вільний обіг на митній території України) товарів за даними митними деклараціями здійснено відповідно до правил оподаткування ввізним митом, встановленими Митним кодексом України, які були чинними на день подання митному органу таких митних декларацій; порушень вимог законодавства України з питань митної справи щодо застосування пільгового оподаткування товарів при митному оформленні та випуску у вільний обіг товарів за даними митними деклараціями не вбачається. Разом з цим, суб'єктом ЗЕД ПрАТ «А/Т ТЮТЮНОВА КОМПАНІЯ «В.А.Т.-ПРИЛУКИ» (код за ЄДРПОУ – 14333202) відповідно до положень пункту 50.1 статті 50 Податкового кодексу України до Митниці подано уточнюючі розрахунки до всіх вищеперерахованих митних декларацій щодо нарахування та сплати сум ввізного мита, а також штрафу у розмірі трьох відсотків від суми митних платежів (довідка про результати перевірки від 15.11.2022 № 7.11-25/354); - відповідно до наказу Митниці від 11.11.2022 № 309, на виконання доручення в.о. Голови Державної митної служби України Вячеслава Демченка від 08.11.2022 № 88-15/1-Д проведено перевірку з окремих питань щодо дотримання посадовими особами Митниці вимог законодавства України з питань митної справи, правомірності застосування пільгового оподаткування товарів за митними деклараціями. За результатами перевірки встановлено, що митне оформлення у митний режим імпорту (випуску у вільний обіг на митній території України) товарів за даними митними деклараціями здійснено відповідно до правил оподаткування ввізним митом, встановленими МКУ, які були чинними на день подання митному органу таких митних декларацій; порушень вимог законодавства України з питань митної справи щодо застосування пільгового оподаткування товарів при митному оформленні та

випуску у вільний обіг товарів за даними митними деклараціями не вбачається. Разом з цим, суб'єктом ЗЕД ПрАТ «А/Т ТЮТЮНОВА КОМПАНІЯ «В.А.Т.-ПРИЛУКИ» (код за ЄДРПОУ – 14333202) відповідно до положень пункту 50.1 статті 50 Податкового кодексу України до Митниці подано уточнюючий розрахунок до митної декларації від 14.04.2022 № UA102090/2022/000528 щодо нарахування та сплати сум ввізного мита, а також штрафу у розмірі трьох відсотків від суми митних платежів (довідка про результати перевірки від 18.11.2022 № 7.11-25/359).

№	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 та протоколи профілактичних бесід.</p>	31.12.2022	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 з посадовими особами митниці не проводилось. Енергетична митниця На постійній основі проводиться профілактична робота. Житомирська митниця З посадовою особою проведено індивідуальний профілактичний захід щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. Всього в II півріччі поточного року з посадовими особами митниці проведено 48 індивідуальних профілактичних заходів та 50 профілактичних заходів загального спрямування щодо дотримання норм антикорупційного законодавства, законодавства про державну службу, нормативно-правових актів з питань митної справи. Закарпатська митниця Керівництвом управління проведення митного аудиту здійснюються постійні заходи щодо запобігання корупційним та пов'язаним з корупцією правопорушенням. В системі профнавчання опрацьовуються питання щодо дотримання вимог фінансового контролю. На виконання пропозицій доповідної записки відділу внутрішньої безпеки Закарпатської митниці від 18.08.2022 №7.7-25/15-143 (вх. № 19515/7.7-25-31 від 18.08.2022) у відділі проведення митного аудиту з підпорядкованим особовим складом проведено профілактичні бесіди щодо попередження, запобігання, виявлення та припинення фактів порушень законодавства України при виконанні ними своїх службових обов'язків. Відповідно до доповідної записки відділу з питань запобігання та протидії корупції Закарпатської митниці від 21.11.2022 №7.7-09/16-126 з посадовими особами управління проведення митного аудиту на додаткових заняттях з профпідготовки проведено роз'яснювальну роботу щодо дотримання антикорупційного законодавства. Запорізька митниця Не проводилась. Івано-Франківська митниця Проведено роз'яснювальну бесіду з керівним складом Івано-Франківської митниці щодо належного виконання службових повноважень та дотримання антикорупційного і митного законодавства (Протокол наради №11/1-П від 27.10.2022). Київська митниця Відділом з питань запобігання та протидії корупції проведено профілактичні заходи 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. Також в структурних підрозділах Митниці з посадовими особами підрозділів митного оформлення на регулярній основі забезпечено проведення профілактичної роботи та проведення додаткових занять щодо вивчення вимог антикорупційного законодавства (самостійне опрацювання законодавчого акта, спільне обговорення вимог). Кропивницька митниця У проведенні профілактичної роботи не виникало потреби. Одеська митниця Профілактичні заходи з посадовими особами не

проводились через відсутність проявів корупційного ризику. Навчальні заходи в підрозділах митниці за антикорупційною тематикою проводяться відповідно затверджених навчальних планів. 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 службових записок від 06.10.2022 № 7.24-09/54, від 29.12.2022 № 7.24-09/79 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: «Правила етичної поведінки, Кодекс поведінки працівників митниці», «Поняття конфлікту інтересів. Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» та «Способи подання повідомлень про корупцію працівниками Держмитслужби та її територіальних органів, особливості їх розгляду». Тернопільська митниця Профілактична робота з відповідними посадовими особами не проводилась у зв'язку із відсутністю підстав для її проведення, з даного питання. Харківська митниця Відповідно до плану проведення антикорупційних навчань з особовим складом відділу проведення митного аудиту у II півріччі 2022 року, проведено навчання щодо неухильного дотримання вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за порушення їх вимог. Посадовими особами відділу перевірки здійснюються з дотримання вимог антикорупційного законодавства та етичної поведінки. Посадовими особами відділу пройдено навчання з професійної підготовки з отриманням сертифікатів (на сайті osvita.diia.gov.ua) за тематикою антикорупційного законодавства. Хмельницька митниця З метою підвищення рівня обізнаності в питаннях антикорупційного законодавства, проведення роз'яснювальної та просвітницької роботи із запобігання корупції, у звітньому періоді з особовим складом підрозділу проведення митного аудиту Хмельницької митниці в системі професійного навчання без відриву від роботи проведено 4 заняття (Доповідні записки від 14.07.2022 №7.26-09/69, від 28.07.2022 №7.26-09/76, від 01.11.2022 №7.26-09/92, 07.12.2022 №7.26-09/99). Правові підстави для проведення профілактичної роботи у звітньому періоді із зазначеного напрямку були відсутні. 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. Чернігівська митниця Протягом II півріччя 2022 року профілактична робота з посадовими особами митниці 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 НПА виключно для Держмитслужби)</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент митного аудиту та обліку осіб</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Внесення змін до нормативних, нормативно-правих та законодавчих актів. (зокрема наказу Міністерства фінансів України від 20.08.2015 № 727). Забезпечення законності при визначенні сум грошових зобов'язань за результатами документальних перевірок, та контролю за їх сплатою, відповідно до наказу Держмитслужби від 16.01.2020 № 19 «Про затвердження форм звітності про результати роботи підрозділів митного аудиту та Методичних рекомендацій щодо їх заповнення», наказу Держмитслужби від 18.03.2021 № 177 «Про затвердження положення про Департамент митного аудиту та обліку осіб». Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2022	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). Розроблено та направлено на митниці для опрацювання та надання пропозицій лист від 03.08.2022 № 19-19/19-01-01/7/1491 проєкт Методичних рекомендацій щодо проведення документальних перевірок дотримання вимог законодавства України з питань митної справи в частині дотримання підприємством вимог цільового використання товарів, ввезених на митну територію України з наданням (отриманням) пільг і звільнень від оподаткування, застосування яких обумовлено заявленою метою ввезення. В липні 2022 року Департаментом опрацьовано проєкти постанов Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку ввезення на митну територію України із звільненням від сплати ввізного мита та податку на додану вартість та цільового використання товарів підприємствами галузі екологічного транспорту» та «Про затвердження Порядку, обсягів ввезення на митну територію України та цільового використання наукових приладів, обладнання, запасних частин і витратних матеріалів до них, реактивів, зразків, наукової літератури, що ввозяться в Україну державними науковими установами, закладами вищої освіти для забезпечення власної освітньої, наукової та науково-технічної діяльності та звільняються від оподаткування ввізним митом та податком на додану вартість» та надано відповідні пропозиції. Розроблені проєкти «Звіту про результати застосування процедури кінцевого використання товарів та пояснення до заповнення звіту про результати застосування процедури кінцевого використання» та «Порядку подання та розгляду звіту про результати застосування процедури кінцевого використання та прийняття рішення про завершення процедури кінцевого використання або відмову у завершенні процедури кінцевого використання», що необхідні для реалізації положень Закону України від 15 серпня 2022 року № 2510-IX «Про внесення змін до Митного кодексу України та інших законів 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». Здійснено аналіз форм звітності, затверджених наказом Держмитслужби від 26.11.2021 № 943 «Про затвердження форм звітності та Методичних рекомендацій щодо ведення звітності про результати роботи структурних підрозділів митного аудиту митниць» щодо наявного та сплаченого податкового боргу зі сплати митних платежів, який виник за результатами проведених митними органами у 2020-2021 роках та протягом січня-березня 2022 року документальних перевірок дотримання вимог законодавства України з питань митної справи. За результатами аналізу підготовлено відповідну інформацію, яку надіслано до митниць листом Держмитслужби від 20.09.2022 № 19/19-03/7/2038 та для вжиття заходів відповідно до вимог чинного законодавства до Державної податкової служби України листом Держмитслужби від 19.09.2022 № 19/19-03/8.16/2034. Також направлено лист до Міністерства фінансів України від 23.09.2022 № 08-4/19-03/5.1/5425 щодо доцільності розробки відповідного законодавчого акта, яким визначити митний орган – органом стягнення з правом здійснювати заходи стягнення несвоєчасно сплачених сум митних платежів. Департаментом розроблено та листом Держмитслужби від 18.11.2022 № 08-1/19-01/5.1/6746 направлено на Мінфін проєкт Закону України «Про внесення змін до Митного кодексу України щодо проведення документальних невізних перевірок дотримання вимог законодавства України з питань митної справи». На виконання доручення Міністерства фінансів України від 19.12.2022 № 34020-07-61/30224 надані пропозиції щодо «точкових» змін до Митного кодексу України, а саме доопрацьовано законопроект «Про внесення змін до Митного кодексу України щодо поновлення проведення документальних невізних перевірок дотримання вимог законодавства України з питань митної справи» (лист Юридичному департаменту від 23.12.2022 № 19/19-01-02/758). З метою реалізації положень Закону України від 15.08.2022 № 2510-IX «Про внесення змін до Митного кодексу України та інших законів України щодо деяких питань виконання глави 5 розділу IV Угоди про асоціацію між Україною, з однією сторони, та Європейським Союзом, Європейським співтовариством з атомної енергії і їхніми державами-членами, з іншої сторони» розроблено та подано до Міністерства фінансів України: проєкт наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Змін до Порядку планування митними органами документальних візних перевірок» (лист Держмитслужби від

21.10.2022 № 08-1/19-01/5.1/6170). Проект наказу погоджено Мінцифрою. Матеріали (висновок про проведення цифрової експертизи Мінцифри та Аркуш погодження до зазначеного проекту наказу) направлені до Міністерства фінансів України (лист Держмитслужби від 04.01.2023 № 19-02/19-01-02/5.1/48). Аркуш погодження Держмитслужби направлено до Міністерства фінансів листом від 06.01.2023 № 19-02/19-01-02/5.1/100; проект наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Змін до Порядку оформлення митними органами результатів документальних перевірок дотримання вимог законодавства України з питань митної справи» (лист Держмитслужби від 15.11.2022 № 08-1/19-01/5.1/6630). Відповідно до доручення Міністерства фінансів листом від 22.12.2022 №26550/5.1 триває доопрацювання проекту наказу.

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

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

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Забезпечення обов'язкового обґрунтування заходів щодо посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю з обов'язковим внесенням обґрунтування прийнятого рішення до відповідних полів ЄАІС та АСМО.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент профілювання митних ризиків, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Наповнення модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» та модуля «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор». Забезпечення законності при ініціюванні та виконання митних формальностей.</p>	31.12.2022	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 (лист від 25.12.2022 № 15-04/1096 та від 29.12.2022 № 15-04/1263). У II півріччі 2022 року в межах компетенції здійснювалися заходи з наповнення та оновлення цінової інформації до профілів ризику «Контроль митної вартості (за критичними значеннями)», «Заходи оперативного реагування», «Контроль митної вартості транспортних засобів (за критичними значеннями)». 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 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 Держмитслужби. У II півріччі 2022 року проведено нараду керівного складу апарату Держмитслужби, керівників митниць та митних постів, зокрема, за напрямком управління ризиками. Результати вказаної наради зафіксовано в протоколі наради керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби від 22.08.2022 №25/4-п. Також проведено заслуховування митниць, зокрема, за напрямком управління ризиками, результати яких зафіксовано у протоколах від 14.09.2022 №29/1-п, від 15.09.2022 №30/1-п, від 16.05.2022 №31/1-п. Доповідною запискою Департаменту профілювання митних ризиків від 31.10.2022 №24-04/356, погодженою в.о. Голови Держмитслужби, ініційовано проведення тематичної перевірки щодо невиконання посадовими особами Волинської митниці митних формальностей, визначених за результатами застосування СУР. Листом Волинської митниці від 22.12.2022 №7.3-25/13741 (вх. Держмитслужби від 23.12.2022 №701/24-7.3) проінформовано про застосування дисциплінарних стягнень у вигляді доган щодо окремих посадових осіб за результатами розгляду дисциплінарних проваджень. 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. Листом Держмитслужби від 28.12.2022 №08-1/24-01/7/7836 проінформовано митниці щодо особливостей виконання окремих митних формальностей за митними деклараціями типу ЕА та фіксації результатів їх здійснення, а також повідомлено про обов'язковість та невідкладність внесення посадовою особою до АСУР рішення про необхідність проведення певної митної формальності за результатами застосування СУР. Вінницька митниця Порядок доповнення посадовою особою переліку митних формальностей за результатами застосування СУР та порядок скасування митних формальностей, визначених АСУР, врегульовано, зокрема, розділом VII Порядку №684. Прийняття посадовою особою митного органу рішення щодо доповнення/зміни переліку митних формальностей здійснюється шляхом внесення інформації про визначені форми та обсяги митного контролю до АСУР. Перелік причин скасування митних формальностей визначається Класифікатором результатів виконання митних формальностей, що можуть бути визначені за результатами застосування СУР, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 20 вересня 2012 року №1011. Наказами Держмитслужби від 23.04.2020 №147 та від 11.02.2020 №49 затверджено Порядок внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» та Порядок роботи з модулем «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор», відповідно. Зазначеними наказами, зокрема, врегульовано порядок внесення інформації у відповідні модулі, її коригування, а також визначено механізм фіксації вказаних дій. Крім того, наказом Держмитслужби від 29.04.2021 №305 затверджено

Порядок взаємодії митних органів (їх структурних підрозділів) під час здійснення контролю за практичною реалізацією заходів з управління ризиками, яким, зокрема, врегульовано механізм аналізу ефективності заходів митного контролю в рамках функціонування СУР та визначено механізм контролю за практичною реалізацією заходів з управління митними ризиками. Відповідно до доручення Голови Держмитслужби від 05.03.2021 №25 24/1-Д «Про організацію роботи щодо реалізації заходів з управління ризиками» передбачено надання Департаментом боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, Департаментом митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД, Координаційно-моніторинговою митницею до Департаменту профілювання митних ризиків пропозицій за результатами оцінки та аналізу ризиків щодо необхідності реалізації заходів з управління ризиками із використанням інформаційних технологій Держмитслужби. За результатами завершення митного контролю у пунктах пропуску або митного оформлення у митниці призначення, проведеного на підставі вищезазначених пропозицій, передбачено подання до Департаменту профілювання митних ризиків інформації про результати реалізації вказаних заходів з управління 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. Такий аналіз здійснюється митницею щомісячно з подальшим інформуванням відповідних профільних департаментів Держмитслужби.

Волинська митниця Проведено аналіз щодо достовірності внесення інформації в електронні журнали АСМО «Інспектор» в частині невнесення митних формальностей стосовно проведення митного огляду доповідні записки керівництву митниці від 01.09.2022 №7.3-17/157, від 21.09.2022 №7.3-17/182.

Проведено вибіркового аналізу в напрямку належного відпрацювання посадовими особами митниці під час митного контролю та митного оформлення товарів в пунктах пропуску митних формальностей, визначених АСУР (довідна записка керівнику митниці від 16.11.2022 №7.3-17/236). З особовим складом підрозділів митного оформлення проведено профілактичні бесіди, застосовано заходи матеріального впливу. Проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами митних постів вимог законодавства України з питань транскордонного переміщення громадянами валютних цінностей (довідні записки керівнику митниці від 27.07.2022 №7.3-17/18/129, від 05.08.2022 №7.3-17/133, від 17.08.2022 №7.3-17/141, від 08.09.2022 №7.3-17/161, від 12.09.2022 №7.3-17/170).

Дніпровська митниця Протягом звітного періоду підстав для внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» та модулю «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» протягом II півріччя 2022 року відсутні.

Результативність застосування АСУР посадовими особами митниці під час виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа (частка митних декларацій, по яких за результатами виконання митницями Держмитслужби визначених АСУР митних формальностей було фактично виявлено розбіжності 11,45%, що на рівні оцінювання означає «відмінно»). Енергетична митниця Митниця у своїй діяльності керується Порядком здійснення аналізу та оцінки ризиків, розроблення і реалізації заходів з управління ризиками для визначення форм та обсягів митного контролю, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 31.07.2015 № 684, та на постійній основі дотримується законодавства України. На митниці наявний 1 випадок невиконання обов'язкової форми митного контролю, у зв'язку з тим, що згідно сертифікату якості хімічний склад та фізичні властивості продукту відповідали коду та виконання МФ недоцільно у зв'язку із звільненням від сплати ввізного мита, а також встановленням нульової ставки акцизного податку відповідно до ЗУ від від 15.03.2022 № 2120-IX " Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо дії норм на період дії воєнного стану» тимчасово, на період до припинення або скасування воєнного, надзвичайного стану на території України, встановлено нульова ставка акцизного податку на даний товар. У відповідності до пп1. п.9-11 розділу XXI МКУ встановлено, що тимчасово, на період з дня набрання чинності Законом України "Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо вдосконалення законодавства на період дії воєнного стану" 24.03.2022р. №2142-IX "Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо вдосконалення законодавства на період воєнного стану". Також, відсутні технічні

засоби. У звітному періоді було відпрацьовано АСУР за 8965 митними деклараціями. Житомирська митниця У відповідності до листа Державної митної служби України від 04.06.2021 № 24/24-02/7/26 управління 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. За результатами застосування СУР/АСУР у звітному періоді співробітниками митниці зафіксовано 38 митних правопорушень за статтею 485 Митного кодексу України. Фактів виявлення ознак неправомірних дій з боку посадових осіб митниці, не встановлено. Закарпатська митниця Направлення пропозицій до Держмитслужби з обґрунтуванням заходів щодо посилення обсягів та форм митного контролю при переміщення валютних цінностей громадянами листом Закарпатської митниці від 02.08.2022. Листом Закарпатської митниці від 10.08.2022 у відповідь на лист Держмитслужби від 26.07.2022 № 08-4/24-01/7/4140 Закарпатською митницею підготовлено такі пропозиції щодо алгоритмів роботи існуючих профілів ризику та проєктів нових профілів ризику з врахуванням регіональних та місцевих особливостей. Направлено лист Закарпатської митниці від 26.08.2022 з аналізом результативності застосування АСУР, та ефективності виконання митних формальностей. Доповідною запискою управління забезпечення митного контролю та оформлення від 01.08.2022 № 7.7-17/10 – 419 направлено інформацію підрозділам митного оформлення та управлінню боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил про виявлені індикатори ризиків при видачі окремими банківськими установами підтверджуючих документів про зняття готівкових коштів фізичними особами з власних рахунків. Листом управління забезпечення митного контролю та оформлення від 17.08.2022 № 7.7-17/10 – 441 ініційовано направлення запитів до митних органів суміжних держав та банківських установ з метою перевірки фактів декларування валютних цінностей за 2022 рік у пунктах пропуску при в'їзді на митну територію держав-членів ЄС, за результатами відповідей від яких наразі вживаються заходи щодо фіксації порушень митних правил. Результативність застосування ФМК згенерованих АСУР та доданих на підставі СУР здійснюється щомісячно відповідно до наказу Держмитслужби від 11.09.2020 № 382 «Про затвердження Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби» із змінами, внесеними наказом Держмитслужби від 31.05.2021 № 399 «Про внесення змін до наказу Держмитслужби від 11.09.2020 № 382» та листів Держмитслужби від 04.06.2021 № 24/24-02/7/26, від 09.06.2021 № 24/24-02/7/28. Інформація до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» вноситься виключно відповідно до вимог наказу Держмитслужби від 23.04.2020 № 147 та наказу Закарпатської митниці від 16.08.2022 № 362. 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 02.08.2022 № 7.20-20-01/120, від 09.08.2022 №№ 7.20-20-01/127, 7.20-20-04/128, від 02.09.2022 № 7.20-20-01/149, від 07.09.2022 № 7.20-20-02/153, від 28.09.2022 № 7.20-20-04/160, 25.10.2022 № 7.20-20-02/177, від 03.11.2022 №№ 7.20-20-02/181, 7.20-20-02/182, 7.20-20-02/183, 7.20-20-02/185, від 14.11.2022 №№ 7.20-20-02/194, 7.20-20-02/195, 7.20-20-02/196, 7.20-20-02/197, 7.20-20-02/198, 7.20-20-02/199, 7.20-20-02/200. Забезпечено проведення щомісячного аналізу результативності застосування АСУР та ефективності виконання митних формальностей. Результати направлені до Департаменту профілювання митних ризиків вих. від 08.07.2022 № 7.20-4/20-01/4/1637, 09.08.2022 № 7.20-4/20-01/4/1910, 06.09.2022 № 7.20-1/20-01/4/2194, від 10.10.2022 № 7.20-4/20-01/4/2503, 08.11.2022 № 7.20-4/20-01/4/2881, 08.12.2022 № 7.20-1/20-01/4/3251. Івано-Франківська митниця У II півріччі частка митних декларацій, щодо яких за результатами виконання митницею визначених АСУР митних формальностей, було фактично виявлено розбіжності, що становить 7,55 %. Підрозділами митного оформлення сформовано до виконання 236 митних оглядів. Оцінка ефективності здійснення митного огляду за ініціативи посадової особи внаслідок застосування СУР становить 34,5%. В II півріччі 2022 року підстав для внесення інформації до модулів «Орієнтування» та «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» не було. За результатами проведення кварталних аналізів результативності застосування АСУР показник становить – добре, застосування СУР становить показник – відмінно. 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 (резольції) 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. Митними постами Київської митниці щотижнево здійснюється перевірка правильності оформлення митних декларацій, повноти відпрацювання сформованих АСАУР ризиків. 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. За звітний період на митних постах Київської митниці забезпечено внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» та модуля «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор». Здійснено кварталні аналізи результативності застосування АСУР, та ефективності виконання митних формальностей. Порушень не виявлено. Координаційно-моніторингова митниця За звітний період Управлінням боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Координаційно-моніторингової митниці внесено понад 130 орієнтувань до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор». Ініційовано та направлено до Держмитслужби 374 пропозиції за фактами митного оформлення товарів з ознаками ризиковості з метою внесення інформації до ПІК «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» та проставлено 129 «маркер» в Інформаційній системі портового співтовариства. За результатами аналізу ефективності застосування АСАУР готуються щотижневі та щомісячні звіти до Держмитслужби. 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 382 пропозиції щодо реалізації заходів з управління ризиками із використанням інформаційних технологій Держмитслужби. За результатами ініціювання додаткових форм митного контролю підготовлено 333 інформаційні довідки про результати заходів з управління ризиками. За результатами відпрацювання ініційованих посадовими особами Управління таргетингу додаткових форм митного контролю митницями складено 5 протоколів про ПМП за ст. 485 МКУ, 4 протоколи про ПМП за ст. 472 МКУ, 1 протокол про ПМП за ст. 483 МКУ, 8 протоколів про ПМП складено Управлінням таргетингу за ст. 485 МКУ. Шляхом моніторингу переміщення транспортних засобів, громадян та товарів через митний кордон України, підготовлено 35 доповідних записок на внесення в модуль «Орієнтування» АСМО «Інспектор» орієнтувань, щодо можливих порушень митного законодавства транспортними засобами з товарами, а саме: від 21.07.2022 № 7.9-08/7.9-24/430; від 09.08.2022 № 7.9-08/7.9-24/488; від 19.08.2022 № 7.9-08/7.9-24/516; від 30.08.2022 № 7.9-08/7.9-24/542; від 31.08.2022 № 7.9-08/7.9-24/547; від 01.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/548; від 01.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/550; від 08.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/569; від 12.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/591; від 13.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/592; від 13.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/593; від 13.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/594; від 13.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/595; від 14.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/597; від 14.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/598; від 16.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/603; від 19.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/610; від 20.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/619; від 20.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/620; від 20.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/623; від 04.10.2022 № 7.9-08/7.9-24/663; від 06.10.2022 № 7.9-08/7.9-24/668; від 26.10.2022 № 7.9-08/7.9-24/702; від 31.10.2022 № 7.9-08/7.9-24/726; від 01.11.2022 № 7.9-08/7.9-24/731; від 02.11.2022 № 7.9-08/7.9-24/737; від 04.11.2022 № 7.9-08/7.9-24/744; від 08.11.2022 № 7.9-08/7.9-24/756; від 17.11.2022 № 7.9-08/7.9-24/777; від 17.11.2022 № 7.9-08/7.9-24/775; від 17.11.2022 № 7.9-08/7.9-24/776; від 22.11.2022 № 7.9-08/7.9-24/801; від 02.12.2022 № 7.9-08/7.9-24/853; від 12.12.2022 № 7.9-08/7.9-24/879; від 20.12.2022 № 7.9-08/7.9-24/899. За результатами відпрацювання ініційованих посадовими особами Управління таргетингу Координаційно-моніторингової митниці додаткових форм митного контролю складено 4 протоколи про ПМП за ст. 471 МКУ, 1 протокол про ПМП за ст. 485 МКУ, 2 протоколи про ПМП за ст. 472 МКУ, 7 протоколів про ПМП за ст. 485 МКУ, додаткові надходження до Держбюджету склали 6 355 тис. грн. Кропивницька митниця Упродовж звітнього періоду митницею самостійно додано 4 митні формальності 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 2 МД виявлено розбіжності/невідповідності. Львівська митниця Впродовж звітнього періоду за неналежне виконання посадових обов'язків застосовано дисциплінарні стягнення до: 1) державного інспектора відділу провадження у справах про порушення митних правил управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Козового Ю.М. (наказ Львівської митниці від 17.11.2022 № 282-дс); 2) державного інспектора оперативного відділу управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Олійника А.Ф. (наказ Львівської митниці від 21.11.2022 № 287-дс); 3) державного інспектора-кінолога відділу кінологічного забезпечення (наказ Львівської митниці від 07.12.2022 № 319-дс) Під час внесення у II півріччі 2022 року 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 У II півріччі 2022 року частка митних декларацій, по яких за результатами виконання посадовими особами митниці митних формальностей, визначених АСУР, було фактично виявлено невідповідності/розбіжності/порушення становить - 7,1%, що відповідно до вимог наказу Держмитслужби від 11.09.2020 № 382 (із змінами) є доброю оцінкою. З числа усіх поданих до митного оформлення митних декларацій лише в 0,44 % випадків проводились митні огляди за ініціативи посадової особи митниці внаслідок застосування СУР. Одеська митниця У відповідності до Порядку внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор», затвердженого наказом Держмитслужби від 23.04.2020 №147, посадовими особами управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил внесено 28 орієнтувань до АСМО. Згідно наказу Держмитслужби від 11.09.2020 №382 (зі змінами) та листа Департаменту профілювання митних ризиків від 16.08.2021 №24/24-01/7/44, посадовими особами управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних забезпечено направлення щомісячних звітів до Департаменту профілювання митних ризиків щодо цільових значень комплексної оцінки митниці по АСАУР (листи митниці від 10.08.2022 №7.10-5/20-05/4/13616, від 07.09.2022 №7.10-5/20-05/4/14983, від 06.10.2022 №7.10-5/20-05/4/16175, від 03.11.2022 №7.10-5/20-05/4/117401, від 05.12.2022 №7.10-5/20-05/4/18715, від 03.01.2023 №7.10-5/20-05/4/99). Згідно вище зазначених звітів, у II півріччі 2022 року такий показник мав значення добре. Посадовими особами управління протидії контрабанді наркотиків і зброї забезпечено внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» з дотриманням митного та антикорупційного законодавства, проводиться ретельний аналіз, встановлюються індикатори ризику, які в подальшому використовуються в профілюванні наявних ризиків і загроз контрабанді товарів та транспортних засобів. Про відпрацювання корупційного ризику на рівні підрозділів митного оформлення повідомлено: митний пост «Орлівка» лист від 29.09.2022 №7.10-28.13/1497, 06.01.2023 №7.10-28.13/57 митний пост «Чорноморськ-рибпорт» лист від 29.09.2022 № 7.10-28.11/872 митний пост «Чорноморськ-порт» лист від 30.09.2022 №7.10-28.2-03/1387, від 10.01.2023 №7.10-28.2-02/58 митний пост «Ізмаїл» лист від 30.09.2022 № 7.10-28.9/2060, від 04.01.2023 №7.10-28.9/63 митний пост «Одеса-автомобільний» лист від 30.09.2022 № 7.10-28.10/800 митний пост «Одеса-порт» лист від 09.01.2023 №7.10-28.1-01/62 митний пост «Білгород-Дністровський» від 29.09.2022 № 7.10-28.6/1826, від 04.01.2023 №7.10-28.6-01/55 митний пост «Подільськ» лист від 04.01.2023 №7.10-28.8/18 митний пост «Кучурган» лист від 09.01.2023 №7.10-28.7/21 митний пост «МА «Одеса»» лист від 10.01.2023 №7.10-28.4/35. Полтавська митниця Протягом II півріччя 2022 року проводився постійний контроль за обґрунтованістю визначенням за допомогою СУР обсягів та форм митного контролю, а також постійний аналіз результативності застосування АСУР, та ефективності виконання митних формальностей. При здійсненні контролю із застосуванням СУР посадовими особами митниці визначено форми митного контролю за 226 митними деклараціями. В усіх випадках у відповідних полях наводилось обґрунтування заходів щодо обрання форм та обсягів митного контролю. На митниці проведено кварталні аналізи результативності застосування АСУР, та ефективності виконання митних формальностей. Так, АСУР по 1790 МД було сформовано митні формальності. В результаті виконання митних формальностей у 229 випадках виявлено невідповідність/надано картки відмов в митному оформленні. Ефективність виконання митних формальностей згенерованих АСУР

протягом II півріччя - оцінка «відмінно». Рівненська митниця Протягом звітнього періоду забезпечено належне та якісне виконання митних формальностей, необхідність яких визначена за результатами застосування системи управління ризиками, у тому числі визначених автоматизованою системою управління ризиками, а також належну фіксацію результатів виконання митних формальностей та внесення інформації до АСМО "Інспектор". 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 Управлінням забезпечення митного контролю та оформлення щомісячно здійснюються вибіркові перевірки дотримання митними постами порядку митного оформлення, у тому числі з питань якості виконання митних формальностей. За результатами перевірок не встановлено випадків безпідставного введення додаткових форм митного контролю та внесення недостовірної інформації про їх виконання. У всіх випадках застосування додаткових форм митного контролю посадовими особами підрозділів митного оформлення Митниці забезпечено внесення до АСМО обґрунтування посилення обсягу митного контролю з використанням індикаторів ризиків. Управлінням забезпечення митного контролю та оформлення про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» та модуля «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» не вносяться. 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 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 звітнього періоду внесено: 8 орієнтувань щодо можливих фактів протиправного переміщення товарів, транспортних засобів через митний кордон України; 144 орієнтування з вимогою провести роз'яснювальну роботу про обов'язковість сплати податкового боргу. 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 звітньому періоді проведено вибірковий аналіз виконання посадовими особами підрозділів митного оформлення Тернопільської митниці митних формальностей, необхідність яких визначена за результатами застосування системи управління ризиками, а також належної фіксації результатів виконання митних формальностей в АСМО «Інспектор», доповідна записка від 29.11.2022 № 7.25-17/105. За результатами проведеного аналізу в 5 випадках виявлено недоліки під час виконання митної формальності за кодом 911-1 «Забезпечення ідентифікації товарів та/або транспортних засобів шляхом здійснення цифрової фотозйомки», як наслідок до 5 посадових осіб вжито заходи матеріального впливу. В II півріччі 2022 року до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» внесено інформацію по 5 випадках, підстав для внесення інформації до модуля «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» не було. У звітньому періоді Тернопільською митницею також підготовлено 4 звіти про

досягнення цільових значень КПЕ митниць Держмитслужби (вих. №7.25-08-1/7.25-20/4/2811 від 10.08.2022, вих. №7.25-08-1/7.25-20/4/3266 від 09.09.2022, № 7.25-08-3/7.25-20/4/4174 від 10.11.2022, № 7.25-08-1/7.25-20/4/4631 від 09.12.2022). Окрім цього, за результатами моніторингу та перевірки відпрацювання профілю ризику «Контроль правильності визначення митної вартості товарів» із застосуванням при цьому митних формальностей за кодами 115-2, 116-2 прийнято 27 рішень про коригування митної вартості на товари. 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 здійснено наступні заходи: винесено 4 класифікаційних рішення. Також забезпечено проведення аналізу щодо результатів та ефективності здійснення додаткових форм митного контролю, фактів безпідставного ініціювання додаткових форм митного контролю не виявлено (підготовлено доповідну записку від 30.08.2022 № 7.25-17/69, та проведено вибіркового аналізу виконання митних формальностей, необхідність яких визначена за результатами застосування системи управління ризиками (СУР), а також належної фіксації результатів виконання митних формальностей в АСМО «Інспектор», фактів неналежної фіксації результатів виконання митних формальностей не виявлено (підготовлено доповідну записку від 23.09.2022 № 7.25-17/78).

Харківська митниця Ініціювання посадовими особами УБК та ПМП додаткових форм митного контролю здійснюється шляхом внесення відповідної інформації до модуля «Орієнтування» АСМО «ІНСПЕКТОР», фактів безпідставного посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю з боку посадових осіб УБК та ПМП не виявлено. Хмельницька митниця 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 та від 19.12.2022 №24/24-01/7/52 з використанням доведеного Держмитслужбою Переліку індикаторів ризику та обов'язковим обґрунтування обсягів та форм митного контролю. Відповідно до наказу Державної митної служби України від 11.09.2020 №382 «Про затвердження Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби» за результатами роботи у II півріччі 2022 року Хмельницькою митницею досягнуто відповідних показників аналізу результативності застосування АСУР та СУР на рівні «добре» та «відмінно» (Лист Хмельницької митниці від 05.10.2022 №7.26-1/20/4/3/308). Забезпечено внесення 110 орієнтувань до АСМО «Інспектор», винесено 142 рішення про коригування митної вартості товарів. Проведеним аналізом виконання митних формальностей, сформованих за результатами застосування СУР, в частині обов'язковості внесення обґрунтування прийнятого рішення до відповідних розділів та/або приміток ЄАІС та АСМО порушень з боку посадових осіб Хмельницької митниці не виявлено (Листи Хмельницької митниці від 29.09.2022 №7.26-1/15/4/3192, від 28.11.2022 №7.26-1/15/4/3923). Черкаська митниця За звітний період за результатами спрацювання АСАУР та звернень суб'єктів ЗЕД посадовими особами митного 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 здійснювався постійний контроль та моніторинг досягнення підрозділами митного оформлення митниці показників комплексної оцінки за напрямом застосування СУР. За результатами роботи митниці у звітному періоді показник КПЕ «Частка митних декларацій, по яких за результатами виконання визначених АСУР митних формальностей було фактично виявлено розбіжності» має оцінку «відмінно». Разом з тим, цільові значення показника «Оцінка ефективності здійснення митного огляду за ініціативи посадової особи внаслідок застосування СУР» досягли показника «добре». З метою здійснення аналізу причин недосягнення зазначеного показника ефективності, виявлення резервів його підвищення, митницею щомісячно, з використанням наданих Департаментом профілювання митних ризиків Держмитслужби SQL-запитів управління: проводиться розрахунок показників КПЕ окремо по кожному підрозділу митного оформлення, які доводяться до відповідних структурних підрозділів для аналізу та вжиття заходів щодо його досягнення; здійснюються вибіркові перевірки своєчасності, достовірності та повноти внесення до АСМО «Інспектор» інформації про результати виконання митних формальностей за митними деклараціями. При цьому, основними причинами, що безпосередньо мають вплив на

поточний стан справ в частині досягнення зазначеного цільового показника є: встановлення простою в роботі окремих митних постів та ПМО Чернігівської митниці; значне зменшення кількості митних декларацій, оформлених упродовж II півріччя 2022 року порівняно із січнем та лютим поточного року, а також аналогічним періодом 2021 року; здійснення контролю за зворотнім вивезенням тимчасово ввезених товарів, зокрема, при експорті сигарет маркованих марками акцизного збору під час виробництва підакцизних товарів на митній території України; низька результативність обраних та здійснених посадовими особами митних оглядів; некоректне внесення інформацію до АСМО «Інспектор» про результати здійснення митного огляду.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Забезпечення внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» та модуля «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор».</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент профілювання митних ризиків, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Наповнення модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» та модуля «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор». Забезпечення законності при ініціюванні та виконання митних формальностей.</p>	31.12.2022	Виконано

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

Вінницька митниця 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. Волинська митниця Проведено аналіз щодо достовірності внесення інформації в електронні журнали АСМО «Інспектор» в частині невнесення митних формальностей стосовно проведення митного огляду доповідні записки керівництву митниці від 01.09.2022 №7.3-17/157, від 21.09.2022 №7.3-17/182. Проведено вибіркового аналізу в напрямку належного відпрацювання посадовими особами митниці під час митного контролю та митного оформлення товарів в пунктах пропуску митних формальностей, визначених АСУР (довідна записка керівнику митниці від 16.11.2022 №7.3-17/236). Дніпровська митниця Протягом звітного періоду підстав для внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» та модулю «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» протягом II півріччя 2022 року відсутні. Результативність застосування АСУР посадовими особами митниці під час виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа (частка митних декларацій, по яких за результатами виконання митницями Держмитслужби визначених АСУР митних формальностей було фактично виявлено розбіжності 11,45%, що на рівні оцінювання означає «відмінно»). Енергетична митниця Митниця у своїй діяльності керується 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 дотримується законодавства України. Житомирська митниця У відповідності до листа Державної митної служби України від 04.06.2021 № 24/24-02/7/26 управління 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. За результатами застосування СУР/АСУР у звітному періоді співробітниками митниці зафіксовано 38 митних правопорушень за статтею 485 Митного кодексу України. Фактів виявлення ознак неправомірних дій з боку посадових осіб митниці, не встановлено. Закарпатська митниця Результативність застосування ФМК згенерованих АСУР та доданих на підставі СУР здійснюється щомісячно відповідно до наказу Держмитслужби від 11.09.2020 № 382 «Про затвердження Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби» із змінами, внесеними наказом Держмитслужби від 31.05.2021 № 399 «Про внесення змін до наказу Держмитслужби від 11.09.2020 № 382» та листів Держмитслужби від 04.06.2021 № 24/24-02/7/26, від 09.06.2021 № 24/24-02/7/28. Інформація до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» вноситься виключно відповідно до вимог наказу Держмитслужби від 23.04.2020 № 147 та наказу Закарпатської митниці від 16.08.2022 № 362. 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 02.08.2022 № 7.20-20-01/120, від 09.08.2022 №№ 7.20-20-01/127, 7.20-20-04/128, від 02.09.2022 № 7.20-20-01/149, від 07.09.2022 № 7.20-20-02/153, від 28.09.2022 № 7.20-20-04/160, 25.10.2022 № 7.20-20-02/177, від 03.11.2022 №№ 7.20-20-02/181, 7.20-20-02/182, 7.20-20-02/183, 7.20-20-02/185, від 14.11.2022 №№ 7.20-20-02/194, 7.20-20-02/195, 7.20-20-02/196, 7.20-20-02/197, 7.20-20-02/198, 7.20-20-02/199, 7.20-20-02/200. Забезпечено проведення щомісячного аналізу результативності застосування АСУР та ефективності виконання митних формальностей. Результати направлені до Департаменту профілювання митних ризиків вих. від 08.07.2022 № 7.20-4/20-01/4/1637, 09.08.2022 № 7.20-4/20-01/4/1910, 06.09.2022 № 7.20-1/20-01/4/2194, від 10.10.2022 № 7.20-4/20-01/4/2503, 08.11.2022 № 7.20-4/20-01/4/2881, 08.12.2022 № 7.20-1/20-01/4/3251. Івано-Франківська митниця У II півріччі частка митних декларацій, щодо яких за результатами виконання митницею визначених АСУР митних формальностей, було фактично виявлено розбіжності, що становить 7,55 %. Підрозділами митного оформлення сформовано до виконання 236 митних оглядів. Оцінка ефективності здійснення митного огляду за ініціативи посадової особи внаслідок застосування СУР становить 34,5%. В II півріччі 2022 року підстав для внесення інформації до модулів «Орієнтування» та «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» не було. За результатами проведення кварталних аналізів результативності застосування АСУР показник становить – добре, застосування СУР становить показник – відмінно. 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 (резолуції) 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. За звітний період на митних постах Київської митниці забезпечено внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» та модуля «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор». Здійснено кварталні аналізи результативності застосування АСУР, та ефективності виконання митних формальностей. Порушень не виявлено. Координаційно-моніторингова митниця За звітний період Управлінням боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил Координаційно-моніторингової митниці внесено понад 130 орієнтувань до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор». Ініційовано та направлено до Держмитслужби 374 пропозиції за фактами митного оформлення товарів з ознаками ризиковості з метою внесення інформації до ПК «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» та проставлено 129 «маркер» в Інформаційній системі портового співтовариства. За результатами аналізу ефективності застосування АСУР готуються щотижневі та щомісячні звіти до Держмитслужби. Шляхом моніторингу переміщення транспортних засобів, громадян та товарів через митний кордон України, підготовлено 35 доповідних записок на внесення в модуль «Орієнтування» АСМО «Інспектор» орієнтувань, щодо можливих порушень митного законодавства транспортними засобами з товарами, а саме: від 21.07.2022 № 7.9-08/7.9-24/430; від 09.08.2022 № 7.9-08/7.9-24/488; від 19.08.2022 № 7.9-08/7.9-24/516; від 30.08.2022 № 7.9-08/7.9-24/542;

від 31.08.2022 № 7.9-08/7.9-24/547; від 01.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/548; від 01.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/550; від 08.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/569; від 12.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/591; від 13.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/592; від 13.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/593; від 13.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/594; від 13.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/595; від 14.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/597; від 14.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/598; від 16.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/603; від 19.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/610; від 20.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/619; від 20.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/620; від 20.09.2022 № 7.9-08/7.9-24/623; від 04.10.2022 № 7.9-08/7.9-24/663; від 06.10.2022 № 7.9-08/7.9-24/668; від 26.10.2022 № 7.9-08/7.9-24/702; від 31.10.2022 № 7.9-08/7.9-24/726; від 01.11.2022 № 7.9-08/7.9-24/731; від 02.11.2022 № 7.9-08/7.9-24/737; від 04.11.2022 № 7.9-08/7.9-24/744; від 08.11.2022 № 7.9-08/7.9-24/756; від 17.11.2022 № 7.9-08/7.9-24/777; від 17.11.2022 № 7.9-08/7.9-24/775; від 17.11.2022 № 7.9-08/7.9-24/776; від 22.11.2022 № 7.9-08/7.9-24/801; від 02.12.2022 № 7.9-08/7.9-24/853; від 12.12.2022 № 7.9-08/7.9-24/879; від 20.12.2022 № 7.9-08/7.9-24/899. За результатами відпрацювання ініційованих посадовими особами Управління таргетингу Координаційно-моніторингової митниці додаткових форм митного контролю складено 4 протоколи про ПМП за ст. 471 МКУ, 1 протокол про ПМП за ст. 485 МКУ, 2 протоколи про ПМП за ст. 472 МКУ, 7 протоколів про ПМП за ст. 485 МКУ, додаткові надходження до Держбюджету склали 6 355 тис. грн. Кропивницька митниця Упродовж звітнього періоду митницею самостійно додано 4 митні формальності 202-1 «Проведення часткового митного огляду з розкриттям до 20 відсотків пакувальних місць і вибірковим обстеженням транспортного засобу, з метою перевірки відповідності кількості та опису товарів і транспортних засобів даним, зазначеним у митній декларації» та 203-1 «Проведення повного митного огляду - з розкриттям до 100 відсотків пакувальних місць та поглибленим обстеженням транспортного засобу, з метою перевірки відповідності кількості та опису товарів і транспортних засобів даним, зазначеним у митній декларації», у тому числі за 2 МД виявлено розбіжності/невідповідності. Львівська митниця Під час внесення у II півріччі 2022 року 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 У II півріччі 2022 року частка митних декларацій, по яких за результатами виконання посадовими особами митниці митних формальностей, визначених АСУР, було фактично виявлено невідповідності/розбіжності/порушення становить - 7,1%, що відповідно до вимог наказу Держмитслужби від 11.09.2020 № 382 (із змінами) є доброю оцінкою. З числа усіх поданих до митного оформлення митних декларацій лише в 0,44 % випадків проводились митні огляди за ініціатииви посадової особи митниці внаслідок застосування СУР. Одеська митниця У відповідності до Порядку внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор», затвердженого наказом Держмитслужби від 23.04.2020 №147, посадовими особами управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил внесено 28 орієнтувань до АСМО. Згідно наказу Держмитслужби від 11.09.2020 №382 (зі змінами) та листа Департаменту профілювання митних ризиків від 16.08.2021 №24/24-01/7/44, посадовими особами управління боротьби з контрабандою та порушеннями митних забезпечено направлення щомісячних звітів до Департаменту профілювання митних ризиків щодо цільових значень комплексної оцінки митниці по АСАУР (листи митниці від 10.08.2022 №7.10-5/20-05/4/13616, від 07.09.2022 №7.10-5/20-05/4/14983, від 06.10.2022 №7.10-5/20-05/4/16175, від 03.11.2022 №7.10-5/20-05/4/117401, від 05.12.2022 №7.10-5/20-05/4/18715, від 03.01.2023 №7.10-5/20-05/4/99). Згідно вище зазначених звітів, у II півріччі 2022 року такий показник мав значення добре. Посадовими особами управління протидії контрабанді наркотиків і зброї забезпечено внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» з дотриманням митного та антикорупційного законодавства, проводиться ретельний аналіз, встановлюються індикатори ризику, які в подальшому використовуються в профілюванні наявних ризиків і загроз контрабанді товарів та транспортних засобів. Полтавська митниця Протягом II півріччя 2022 року проводився постійний контроль за обґрунтованістю визначенням за допомогою СУР обсягів та форм митного контролю, а також постійний аналіз результативності застосування АСУР, та ефективності виконання митних формальностей. При здійсненні контролю із застосуванням СУР посадовими особами митниці визначено форми митного контролю за 226 митними деклараціями. В усіх випадках у відповідних полях наводилось обґрунтування заходів щодо обрання форм та обсягів митного контролю. На митниці проведено квартальні аналізи результативності застосування АСУР, та ефективності

виконання митних формальностей. Так, АСУР по 1790 МД було сформовано митні формальності. В результаті виконання митних формальностей у 229 випадках виявлено невідповідність/надано картки відмов в митному оформленні. Ефективність виконання митних формальностей згенерованих АСУР протягом II півріччя - оцінка «відмінно». Під час внесення у II півріччі 2022 року 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

Рівненська митниця Протягом звітнього періоду забезпечено належне та якісне виконання митних формальностей, необхідність яких визначена за результатами застосування системи управління ризиками, у тому числі визначених автоматизованою системою управління ризиками, а також належну фіксацію результатів виконання митних формальностей та внесення інформації до АСМО "Інспектор". 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 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 звітнього періоду внесено: 8 орієнтувань щодо можливих фактів протиправного переміщення товарів, транспортних засобів через митний кордон України; 144 орієнтування з вимогою провести роз'яснювальну роботу про обов'язковість сплати податкового боргу. Тернопільська митниця В II півріччі 2022 року до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» внесено інформацію по 5 випадках, підстав для внесення інформації до модуля «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор» не було. У звітньому періоді Тернопільською митницею також підготовлено 4 звіти про досягнення цільових значень КПЕ митниць Держмитслужби (вих. №7.25-08-1/7.25-20/4/2811 від 10.08.2022, вих. №7.25-08-1/7.25-20/4/3266 від 09.09.2022, № 7.25-08-3/7.25-20/4/4174 від 10.11.2022, № 7.25-08-1/7.25-20/4/4631 від 09.12.2022). Харківська митниця Ініціювання посадовими особами УБК та ПМП додаткових форм митного контролю здійснюється шляхом внесення відповідної інформації до модуля "Орієнтування" АСМО "ІНСПЕКТОР", фактів безпідставного посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю з боку посадових осіб УБК та ПМП не виявлено. Хмельницька митниця 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 та від 19.12.2022 №24/24-01/7/52 з використанням доведеного Держмитслужбою Переліку індикаторів ризику та обов'язковим обґрунтування обсягів та форм митного контролю. Забезпечено внесення 110 орієнтувань до АСМО «Інспектор», винесено 142 рішення про коригування митної вартості товарів. Проведеним аналізом виконання митних формальностей, сформованих за результатами застосування СУР, в частині обов'язковості внесення обґрунтування прийнятого рішення до відповідних розділів та/або приміток ЄАІС та АСМО порушень з боку посадових осіб Хмельницької митниці не виявлено (Листи Хмельницької митниці від 29.09.2022 №7.26-1/15/4/3192, від 28.11.2022 №7.26-1/15/4/3923).

Черкаська митниця За звітний період за результатами спрацювання АСАУР та звернень суб'єктів ЗЕД посадовими особами митного 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 Здійснюються вибіркові перевірки своєчасності, достовірності та повноти внесення до АСМО «Інспектор» інформації про результати виконання митних формальностей за митними деклараціями. Під час внесення у II півріччі 2022 року 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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Квартальний аналіз результативності застосування АСУР, та ефективності виконання митних формальностей.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент профілювання митних ризиків, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки та аналітичні довідки щодо результатів та ефективності здійснення додаткових форм митного контролю. Недопущення безпідставного посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2022	Виконано

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

Згідно наказу Держмитслужби від 11.09.2020 №382 (зі змінами) та листа Департаменту профілювання митних ризиків від 16.08.2021 №24/24-01/7/44, митницями забезпечено направлення щомісячних звітів до Департаменту профілювання митних ризиків щодо цільових значень комплексної оцінки митниці по АСАУР Департамент профілювання митних ризиків 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 Держмитслужби. У II півріччі 2022 року проведено нараду керівного складу апарату Держмитслужби, керівників митниць та митних постів, зокрема, за напрямком управління ризиками. Результати вказаної наради зафіксовано в протоколі наради керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби від 22.08.2022 №25/4-п. Також проведено заслуховування митниць, зокрема, за напрямком управління ризиками, результати яких зафіксовано у протоколах від 14.09.2022 №29/1-п, від 15.09.2022 №30/1-п, від 16.05.2022 №31/1-п. Доповідною запискою Департаменту профілювання митних ризиків від 31.10.2022 №24-04/356, погодженою в.о. Голови Держмитслужби, ініційовано проведення тематичної перевірки щодо невиконання посадовими особами Волинської митниці митних формальностей, визначених за результатами застосування СУР. Листом Волинської митниці від 22.12.2022 №7.3-25/13741 (вх. Держмитслужби від 23.12.2022 №701/24-7.3) проінформовано про застосування дисциплінарних стягнень у вигляді доган щодо окремих посадових осіб за результатами розгляду дисциплінарних проваджень. 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. Листом Держмитслужби від 28.12.2022 №08-1/24-01/7/7836 проінформовано митниці щодо особливостей виконання окремих митних формальностей за митними деклараціями типу ЕА та фіксації результатів їх здійснення, а також повідомлено про обов'язковість та невідкладність внесення посадовою особою до АСУР рішення про необхідність проведення певної митної формальності за результатами застосування СУР.

**Сфера ризику:** Управління матеріальними ресурсами

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

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення заходів щодо дотримання розпорядниками використання бюджетних коштів з напрямів використання державних коштів відповідно до Бюджетного кодексу України, Порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог до виконання кошторисів бюджетних установ, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2002 № 228 (довідки про зміни до кошторису та плану асигнувань (за винятком надання кредитів з бюджету) загального фонду бюджету з дотриманням термінів визначених головними розпорядниками бюджетних коштів.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент адміністративно- господарської діяльності Департамент бухгалтерського обліку, звітності та планово- фінансової роботи Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Забезпечення контролю за своєчасним, цільовим та повним використанням бюджетних коштів. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2022	Виконано

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

Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи 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. Постановою Кабінету Міністрів України від 02.08.2022 № 917 «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 3 березня 2022 р. № 193» Державній митній службі України виділено 115 млн. гривень за програмою 3506010 «Керівництво та управління у сфері митної політики» для завершення реконструкції міжнародних пунктів пропуску для автомобільного сполучення «Красноільськ - Вікову де Сус» та «Дяківці - Раковець». З метою контролю за використанням капітальних видатків передбачених на реконструкцію пунктів пропуску «Красноільськ» та «Дяківці», здійснювалися відрядження безпосередньо на об'єкти реконструкції «Красноільськ» і «Дяківці»

працівниками Департаменту бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи згідно наказу Держмитслужби № 49-в від 08.11.2022 Юрієм Мруцем та Сергієм П'ятковським 13-15 листопада 2022 року та згідно наказу Держмитслужби № 54-в від 27.12.2022 Віктором Капустіним 28-30 грудня 2022 року. Також здійснювалися камеральні перевірки виконаних робіт. 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 №113 від 14.07.2022, №113/1 від 14.07.2022, №120 від 14.07.2022, №120/1 від 14.07.2022, №166 від 19.08.2022, №166/1 від 19.08.2022, №194/1 від 21.09.2022, №195 від 21.09.2022, №195/1 від 21.09.2022, №224 від 24.10.2022, №224/1 від 24.10.2022, №236 від 28.10.2022, №236/1 від 28.10.2022, №248 від 16.11.2022, №248/1 від 16.11.2022, №320 від 20.12.2022, №320/1 від 20.12.2022 (по загальному фонду); №29 від 13.09.2022, №54 від 09.12.2022, №63 від 22.12.2022 (по спеціальному фонду). Волинська митниця При підписанні договорів, які укладаються внаслідок проведення спрощеної процедури закупівлі та процедури відкритих торгів до розгляду в управлінні фінансового забезпечення, юридичний відділ, відділ внутрішньої безпеки подаються також всі документи які надають учасники процедури закупівлі опубліковані на авторизованому електронному майданчику на веб порталі Уповноваженого органу. Незаконних пільг та переваг при публічних закупівлях не застосовується. Дніпровська митниця Кошторисом митниці у 2022 р. не затверджені кошти за напрямком «капітальні видатки». Енергетична митниця Укладено договір про централізоване водопостачання та водовідведення з ПРАТ «АК «Київводоканал» від 18.08.2022 № 26944/1-5-07-ДВ, 26945/1-5-07-ДК; Згідно листів Державної податкової служби України від 10.06.2022 № 409/5/99-00-17-03-02-05 Регіонального відділення Фонду державного майна України від 21.06.2022 № 30-04/2974 щодо прийняття рішення про можливість передачі в оренду державного нерухомого майна, забезпечено погодження з Держмитслужбою доцільності передачі в оренду частини будівлі митниці та організовано подання документації з техніко-економічного обґрунтування. Укладено договори відповідно до Закону України «Про публічні закупівлі» : про надання послуг з предрейсового медичного огляду водіїв від 09.09.2022 № 9 з ТОВ «МЕДКЛАСІК»; про постачання електричної енергії від 12.09.2022 № 56 з ТОВ «Енерго Збут Транс»; укладено договори відповідно до Закону України «Про публічні закупівлі» з КП «Київтеплоенерго» із застосуванням переговорної процедури закупівлі від 16.11.2022 № 1010066 на IV квартал 2022 року; укладено договір № 111.11.1.2-2100 з КМД АТ "Укрпошта" щодо закупівлі поштових марок. Згідно листів Державної податкової служби України від 10.06.2022 № 409/5/99-00-17-03-02-05 Регіонального відділення Фонду державного майна України від 21.06.2022 № 30-04/2974 щодо прийняття рішення про можливість передачі в оренду державного нерухомого майна, за погодженням з Держмитслужбою проведено роботу та укладено Договір оренди нерухомого майна, що належить до державної власності з Фондом Державного майна України та Державною податковою Службою України від 16.09.2022 № 9131. Організовано розробку та направлення до підписання договір про відшкодування витрат балансоутримувача на утримання орендованого нерухомого майна та надання комунальних послуг орендарю (Державна податкова служба України) Згідно наказу Держмитслужби від 18.08.2022 № 84-АГ «Про підготовку об'єктів інфраструктури Держмитслужби до роботи в осінньо-зимовий період 2022-2023 років», та для забезпечення стабільної роботи, безпечної експлуатації будівель, споруд, інженерних мереж, економного та раціонального використання державних коштів, передбачених для утримання об'єктів інфраструктури Енергетичної митниці в осінньо-зимовий період 2022-2023 роки, розроблено План заходів щодо підготовки об'єктів інфраструктури Енергетичної митниці до експлуатації в осінньо-зимовий період 2022-2023 рр. та забезпеченням зменшення витрат на оплату комунальних послуг та енергоносіїв на 2023 рік, затверджений наказом ЕМ від 22.09.2022 № 19-аг. Протокольним дорученням Держмитслужби митницю зобов'язано здійснити державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно (будівлі, споруди) та земельної ділянки що розташовані за адресою: м. Київ, вул. Світлицького, 28А; в рамках виконання доручення укладено Договори з ТОВ «Лекс Статус» від 24.11.2022 № 22 про надання консультативних послуг № 23 від 25.11.2022 про отримання послуг з складання Технічного паспорту Адміністративної будівлі Митниці. Наразі очікується отримання Технічного паспорту на Адміністративну будівлю та підтвердження реєстрації в Реєстрі будівельної діяльності на Порталі єдиної державної електронної системи у сфері будівництва. Згідно Договору про відшкодування витрат балансоутримувача на утримання орендованого нерухомого майна та надання комунальних послуг

орендарю (Державна податкова служба України) відповідно до укладеного 16.09.2022 № 9131 Договору оренди нерухомого майна, що належить до державної власності з Фондом Державного майна України та Державною податковою Службою України до Державної податкової служби України надано 16 Актів для відшкодування комунальних послуг орендарем. Організовано реєстрацію у Регіональному сервісному центрі ГСЦ МВС в м. Києві МВС належного користувача службових транспортних засобів та отримано необхідні документи Проведено процедуру закупівлі та укладено договір відповідального зберігання товару, що знаходиться під митним контролем, вилученого за протоколом про порушення митних правил № 0101/90300/22 від 03.10.2022 (картриджі газові у кількості 72044 шт.) з ТОВ «ОККО-ДРАЙВ» (Код ЄДРПОУ 20122395) від 29.11.2022 № 24. Відповідно до Порядку створення зон митного контролю, затвердженого наказом Міністерства фінансів України № 583 від 22.05.2012, згідно з вимогами ст.329, 330 та ч. 5 ст. 239 Митного кодексу України, прийнято рішення про створення зони митного контролю за № 90300/0391 від 29.11.2022. Місце та адреса, за якою створюється зона митного контролю: складського приміщення на території ТОВ «ОККО-ДРАЙВ», що розташована за адресою: Львівська обл., м. Городок, вул. Львівська, 659-а/4. Житомирська митниця Протягом звітнього періоду Житомирською митницею було забезпечено контроль за дотриманням бюджетного законодавства при взятті бюджетних зобов'язань, їх реєстрації в ГУДКСУ в Житомирській області та здійсненням платежів відповідно до взятих бюджетних зобов'язань. Підготовка змін до кошторису на 2022 рік та розрахунків до нього були здійснені 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, проводиться аналіз ринку підприємств, що мають право на надання зазначених послуг, з яких визначено підприємство шляхом порівняльного аналізу цін. Здійснюється моніторинг електронної системи публічних закупівель «Prozorro» при здійсненні закупівель відповідальним структурним підрозділом, який ініціює закупівлю та аналізуються укладені договори та контрагенти. Відділом з питань запобігання та протидії корупції перевірено 143 договори у II півріччі. За результатом проведеного контролю та моніторингу порушень не встановлено. 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. Івано-Франківська митниця З метою контролю за своєчасним, цільовим та повним використанням бюджетних коштів уповноваженою особою з питань запобігання та виявлення корупції здійснюється візування всіх наказів з фінансових питань. Під час освоєння бюджетних коштів фактів зловживання, не виявлено. Кошторисом на 2022 рік для Івано-Франківської митниці не передбачені видатки на будівництво, реконструкцію, облаштування, технічне переоснащення, утримання і проведення ремонту інфраструктури. Департамент спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби В звітному періоді бюджетних коштів, виділених на будівництво, реконструкцію, облаштування, технічне переоснащення, утримання і проведення ремонту інфраструктури ДСПКЗ 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. Київська митниця Затверджено кошторисом на 2022 рік за КЕКВ 3142 «Реконструкція та реставрація інших об'єктів» 765,2 тис. грн. на реконструкцію дахової котельні за спеціальним фондом. Довідка про зміни до кошторису від 15.08.2022 №14. Протягом II півріччя 2022 року бюджетні кошти, виділені на будівництво, реконструкцію, облаштування, технічне переоснащення, утримання і проведення ремонту інфраструктури митниці не використовувались. Відповідно до ст. 1 п. 7 Закону України від 25 грудня 2015 року № 922-VIII «Про публічні закупівлі» (зі змінами та доповненнями) була проведена закупівля товарів - із застосування спрощена закупівля, а саме: 1. Роботи з виготовлення проектно-кошторисної документації по об'єкту: Реконструкції дахової котельні митного комплексу за адресою: м.Київ бул. Гавела Вацлава 8 А, та проведення її експертизи. Джерело фінансування закупівлі - власний бюджет (кошти господарської діяльності). 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.

Кропивницька митниця 1. Проведено дві процедури відкритих торгів стосовно «надання «Інформаційно-консультативних послуг по роботі з комп'ютерною програмою M.E.D.ос». торги не відбулися в зв'язку з відсутністю достатньої кількості учасників. Проведена закупівля «без використання електронної системи» на закупівлю «Інформаційно-консультативних послуг по роботі з комп'ютерною програмою M.E.D.ос». За результатами укладений договір. 2. Проведено дві процедури відкритих торгів стосовно закупівлі «Офісне устаткування та приладдя» (придбання паперу). торги не відбулися в зв'язку з відсутністю достатньої кількості учасників. Проведена переговорна процедура на закупівлі «Офісне устаткування та приладдя» (придбання паперу). За результатами укладений договір. 3. Проведено процедуру відкритих торгів стосовно надання послуг по «Утилізації комп'ютерної та оргтехніки». Торги не відбулися в зв'язку з відсутністю достатньої кількості учасників. Проведена закупівля «без використання електронної системи» на закупівлю «Утилізації комп'ютерної та оргтехніки». За результатами укладений договір. 4. Проведена закупівля послуги «Розробка нормативно-грошової оцінки земельної ділянки за адресою с. Маловодяне, Кропивницького району Кіровоградської обл., вул. Степова 47. Закупівля за процедурою «без використання електронної системи». За результатами укладений договір. 5. Проведено процедуру торгів «без застосування електронної системи» стосовно «Послуги з обробки вантажів-навантажувальні роботи». За результатами укладений договір. 6. Проведено процедури відкритих торгів з особливостями стосовно закупівлі «Послуги з визначення утилізаційної вартості обладнання, що перейшло у власність держави» За результатами укладений договір. 7. Проведена закупівля послуги «за процедурою «без використання електронної системи» на закупівлю послуг «Технічне обслуговування та перезарядка вогнегасників». За результатами укладений договір. 8. Проведено процедуру відкритих торгів з особливостями стосовно закупівлі послуги «Технічне обслуговування і ремонт копіювально-множувальної техніки». За результатами укладений договір. За звітний період уповноваженою особою з питань протидії та запобігання корупції перевірено 7 контрагентів та проведено аналіз наданих документів з базами даних ІТС «Податковий блок» та іншими інтернет ресурсами. Невідповідностей не виявлено.

Львівська митниця 1. Станом на II півріччя 2022 року діють договори підряду, 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 не передбачені.

Полтавська митниця Відповідно до кошторису та плану асигнувань на 2022 рік Полтавській митниці не виділені кошти з Державного бюджету на будівництво, реконструкцію, облаштування, технічне переоснащення, утримання і проведення ремонту інфраструктури.

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 2022 року були внесені зміни до кошторису на 2022 рік Рівненської митниці Довідками змін до кошторису на 2022 рік: від 27.04.22 №44, та №44/1 від 18.04.22 №26 та №26/1, від 11.07.22 №102 та 102/1, від 30.08.22 №168 та №168/1, від 31.08.22 №22, від 28.09.22 №196 та №196/1, від 26.10.22 №230 та №230/1, від 13.12.22 №56, від 20.12.22 №302 та №302/1. 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 економічного класифікатору. 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 затверджених у встановленому порядку довідок про зміни до кошторису здійснено видатки на закупівлю товарів та послуг, запланованих згідно обґрунтованих розрахунків до кошторису Хмельницької митниці на 2022 рік. Бюджетні кошти на будівництво, реконструкцію, облаштування, технічне переоснащення об'єктів інфраструктури Хмельницькій митниці протягом II півріччя 2022 року 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 II півріччі 2022 року при освоєнні бюджетних коштів, виділених на будівництво, реконструкцію, облаштування, технічне переоснащення, утримання і проведення ремонту інфраструктури Митницею: - здійснювались видатки згідно затвердженого в установленому порядку кошторису Митниці на 2022 рік на підставі підтвердних документів, наданих відповідальними посадовими особами, які здійснювали контроль за виконанням укладених договорів; - зареєстровано в ГУДКСУ у Чернігівській області акт приймання виконаних будівельних робіт № 60 від 26.12.2022 та надано платіжне доручення № 1146 від 26.12.2022 на оплату виконаних робіт по реконструкції огорожі відкритого майданчика для зберігання вилучених, прийнятих на зберігання, конфіскованих транспортних засобів, що перейшли у власність держави за адресою: проспект Перемоги, 6, м. Чернігів за договором від 22.12.2022 № 73-22, укладеним з ФОП Мовлян М.В. Видатки затверджені по спеціальному фонду за КЕКВ 3142 «Реконструкція та реставрація інших об'єктів» в сумі 115 480 грн. 00 коп. Станом на 03.01.2023 вищезазначені роботи не оплачені у зв'язку з непроведенням платіжного доручення ГУДКСУ у Чернігівській області.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Контроль та моніторинг за використанням виділених державних коштів згідно відповідних розрахунків до кошторису видатків та затверджених довідок Міністерства фінансів України.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент адміністративно- господарської діяльності Департамент бухгалтерського обліку, звітності та планово- фінансової роботи Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Забезпечення контролю за своєчасним, цільовим та повним використанням бюджетних коштів. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2022	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 унеможлиблює перемогу постачальників, які можуть запропонувати роботу/товар/послугу кращої якості за нижчої ціни

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Моніторинг цін при здійсненні закупівель відповідальним структурним підрозділом, який ініціює закупівлю, з використання аналітичних модулів для моніторингу цін (bi.prozorro.org, clarity-project.info, acm-ua.org) та обов'язковим наданням результатів моніторингу тендерній комісії. Проведення попередніх ринкових консультацій при плануванні закупівель та організації їх проведення для аналізу ринку, проведення аналізу та вивчення ринку. Залучення уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції до аналізу тендерної документації, до закупівель з високою очікуваною вартістю, запровадження попереднього аналізу контрагентів та візування уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції проектів прямих договорів.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент адміністративно- господарської діяльності Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Наявність у складі тендерних комісій представника уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції. Надання тендерній комісії результатів моніторингу цін відповідальним структурним підрозділом, який ініціює закупівлю, та використання їх в роботі. Аналітичні матеріали щодо вивчення ринку, попередніх ринкових консультацій. Забезпечення контролю за своєчасним, цільовим та повним використанням бюджетних коштів.</p>	31.12.2022	Виконано

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

Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи 1. Предмет закупівлі Постачання електричної енергії код ДК 021: 2015 09310000-5 Електрична енергія. Розмір бюджетного призначення: 998 536,22 гривень згідно з річного планом закупівель та кошторису. Відповідно до підпункту 5 пункту 13 Особливостей, роботи, товари чи послуги можуть бути виконані, поставлені чи надані виключно певним суб'єктом господарювання у випадку укладення договору про закупівлю з постачальником «останньої надії» або з постачальником універсальної послуги на постачання електричної енергії або природного газу. Відповідно до статті 64 Конституції України в умовах воєнного або надзвичайного стану тимчасово можуть встановлюватись окремі обмеження прав і свобод із обов'язковим зазначенням строку дії цих обмежень. Указом Президента України від 24.02.2022 № 64 (зі змінами) термін дії воєнного стану встановлено до 21.11.2022. Статтею 4 Указу № 64 Кабінету Міністрів України постановлено невідкладно: 1) ввести в дію план запровадження та забезпечення заходів правового режиму воєнного стану в Україні; 2) забезпечити фінансування та вжити в межах повноважень інших заходів, пов'язаних із запровадженням правового режиму воєнного стану на території України. Стаття 121 Закону України «Про правовий режим воєнного стану» передбачає, що Кабінет Міністрів України в разі введення воєнного стану в Україні або окремих її місцевостях: 1) працює відповідно до Регламенту Кабінету Міністрів України в умовах воєнного стану; 2) розробляє та вводить в дію План запровадження та забезпечення заходів правового режиму воєнного стану в окремих місцевостях України з урахуванням загроз та особливостей конкретної ситуації, яка склалася. Згідно з сьомим абзацом пункту 5 частини 1 статті 20 Закону України від 27.02.2014 № 794 «Про Кабінет Міністрів України» Кабінет Міністрів України здійснює керівництво єдиною системою цивільного захисту України, мобілізаційною підготовкою національної економіки та переведенням її на режим роботи в умовах надзвичайного чи воєнного стану. З метою невідкладного забезпечення заходів правового режиму воєнного стану, до яких у тому числі входить здійснення публічних закупівель, частиною 3-7 розділу X «Прикінцеві та перехідні положення» Закону України «Про публічні закупівлі» (далі — Закон) встановлено, що на період дії правового режиму воєнного стану в Україні та протягом 90 днів з дня його припинення або скасування особливості здійснення закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених цим Законом, визначаються Кабінетом Міністрів України із забезпеченням захищеності таких замовників від воєнних загроз. На виконання даної норми Закону урядом були прийняті Особливості. Положеннями Особливостей передбачено, що придбання замовниками товарів і послуг (крім послуг з поточного ремонту), вартість яких становить



або перевищує 100 тис. гривень, послуг з поточного ремонту, вартість яких становить або перевищує 200 тис. гривень, робіт, вартість яких становить або перевищує 1,5 млн гривень, може здійснюватися без застосування відкритих торгів та/або електронного каталогу для закупівлі товару у разі, коли роботи, товари чи послуги можуть бути виконані, поставлені чи надані виключно певним суб'єктом господарювання у випадку укладення договору про закупівлю з постачальником «останньої надії» або з постачальником універсальної послуги на постачання електричної енергії або природного газу, тобто замовник застосовує виняток за Особливостями і укладає прямий договір. За результатами закупівлі, здійсненої відповідно до цього пункту, замовники оприлюднюють в електронній системі закупівель звіт про договір про закупівлю, укладений без використання електронної системи закупівель, відповідно до пункту 3-8 розділу X «Прикінцеві та перехідні положення» Закону. Відповідно до статті 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 12.12.2018 року № 1023-р Державне підприємство зовнішньоекономічної діяльності «УКРІНТЕРЕНЕРГО» визначено постачальником «останньої надії» на період з 01.01.2019 до 31.12.2022 року, який діє на підставі ліцензії на постачання електричної енергії споживачу, виданої постановою НКРЕКП від 06.11.2018 №1344 згідно з підпунктом 6.2.6 Правил роздрібного ринку електричної енергії. Постачання електричної енергії постачальником «останньої надії» здійснюється на строк, який не може перевищувати 90 (дев'яносто 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. Отже, з огляду на зазначене застосовується вищевказане виключення. Обсяг закупівлі визначається на підставі річного планування, а також з урахуванням потреби замовника на 2022 рік. Водночас, як передбачено чинним законодавством, під час здійснення закупівель замовники повинні дотримуватися принципів здійснення публічних закупівель. Враховуючи зазначене, з метою дотримання принципу ефективності закупівлі, якнайшвидшого забезпечення потреби 189004 кВт\*/год в умовах воєнного стану замовник прийняв рішення про застосування під час здійснення закупівлі вищезазначеного винятку за Особливостями. 2. Предмет закупівлі Електрична енергія за кодом ДК 021:201509310000-5 Електрична енергія. 164179 Кіловат-година. Місце поставки товарів або місце виконання робіт чи надання послуг: 04119, Україна, м. Київ, 3, вул. Дегтярівська, 11 Г. Здійснюється відповідно до Закону України «Про ринок електричної енергії» та Правил роздрібного ринку електричної енергії, затверджених постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 14.03.2018 № 312 (ПРПЕЕ). Закупівля здійснюється в межах обсягів кошторисних призначень та відповідних асигнувань на 2022 бюджетний рік. Джерело фінансування - кошти Державного бюджету України, КПКВ 3506010, КЕКВ 2273. Загальна розрахункова сума становить 773 911,57 грн., в т.ч. ПДВ 128 985,26 гривень. 3. 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 ПРПЕЕ, 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. 4. 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. 5. 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 природнім 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. 6. Предмет закупівлі ЛОТ 1 - ДК 021:2015 "Єдиний закупівельний словник": 09320000-8 "Пара, гаряча вода та пов'язана продукція", тепла 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", тепла 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", тепла 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 теплопостачанням 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 монополіне 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». 7. 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 окремій 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. 8. 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. 9. Предмет закупівлі 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 Держмитслужби. Очікувана вартість та обґрунтування очікуваної вартості предмета закупівлі: 802 000 грн. Визначення очікуваної вартості предмета закупівлі обумовлено статистичним аналізом загальнодоступної інформації про ціну предмета закупівлі на підставі затвердженої центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує

державну політику у сфері публічних закупівель, примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі, а саме: згідно з пунктом 1 розділу III наказу Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України від 18.02.2020 № 275 із змінами. Якісні та технічні характеристики заявлених послуг визначені з урахуванням реальних потреб підприємства та оптимального співвідношення ціни та якості. Послуги повинні бути своєчасними, якісними та в повному обсязі.

10. Предмет закупівлі Відповідно до кошторисних призначень ДМСУ на 2022 рік за загальним фондом КПВК 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)).

11. Предмет закупівлі Відповідно до кошторисних призначень ДМСУ на 2022 рік за загальним фондом КПВК 3506010 КЕКВ 2240, відповідно до службового листа Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації від 08.08.2022 № 23/341 та з метою забезпечення апарату Держмитслужби захищеним доступом до мережі Інтернет на період - з дати укладання договору по 31.12.2022 проведено закупівлю послуг за предметом закупівлі: - Послуги провайдерів - за кодом ДК 021:2015 - 72410000-7 (лот 1 - Послуги захищеного доступу до мережі Інтернет (основний канал)). Вартість предмета закупівлі становить 356 876,06 грн. з ПДВ. - Послуги провайдерів - за кодом ДК 021:2015 - 72410000-7 (лот 2 - Послуги захищеного доступу до мережі Інтернет (резервний канал)). Вартість предмета закупівлі становить 240 511,25 грн. з ПДВ. Ідентифікатор закупівлі: UA-2022-08-09-005064-a . Процедура закупівлі - відкриті торги.

12. Предмет закупівлі Відповідно до кошторисних призначень ДМСУ на 2022 рік за загальним фондом КПВК 3506010 КЕКВ 2240, відповідно до службового листа Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації від 22.09.2022 № 23/444 проведено закупівлю послуг за предметом закупівлі: Послуги із супроводження та технічної підтримки автоматизованої системи автоматизації обліку та документообігу Державної митної служби України (Послуги, пов'язані з програмним забезпеченням код ДК 021:2015 - 72260000-5). Очікувана вартість складає 668 917,00 грн. з ПДВ. Процедура закупівлі - відкриті торги. Ідентифікатор закупівлі: - UA-2022-09-22-008063-a.

13. Предмет закупівлі Бланки (Бланки сертифікатів загальної гарантії, Бланки сертифікатів звільнення від гарантії, Бланки сертифікатів з перевезення (походження) товару EUR.1) Код 021: 2015 22820000-4 Бланки (22820000-4 Бланки). Відповідно до кошторисних призначень ДМСУ на 2022 рік за загальним фондом КПВК 3506010 КЕКВ 2210 та Регіональної конвенції про пан-євро-середземноморські преференційні правила походження, до якої Україна приєдналася відповідно до Закону України 8 листопада 2017 року № 2187-VIII (додатки III a, III b), службового листа Департаменту контролю та адміністрування платежів від 13.09.2022 № 15-03/808. 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 закупівлі послуг сформована відповідно до Примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі, затвердженої наказом Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України від 18.02.2020 № 275 «Про затвердження примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі» за результатами проведення у 2021 році моніторингу ринку на зазначений товар. Було надіслано запити провідним постачальникам аналогічного товару на ринку України. Очікувана вартість предмета закупівлі: 651 840,00 грн. (шістсот п'ятдесят одна тисяча вісімсот сорок грн. 00 коп.) з ПДВ. Відкриті торги, що застосовується відповідно до Закону «Про публічні закупівлі» від 25 грудня 2015 року № 922-VIII (зі змінами).

14. Предмет закупівлі Послуги з ремонту і технічного обслуговування електричного і механічного устаткування будівель - за кодом ДК 021:2015 - 50710000-5 - (Технічна підтримка інженерної інфраструктури серверних приміщень). Очікувана вартість та обґрунтування очікуваної вартості предмета закупівлі: 1 294 107,39 грн. Визначення очікуваної вартості предмета закупівлі обумовлено статистичним аналізом загальнодоступної інформації про ціну предмета закупівлі на підставі затвердженої центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері публічних закупівель, примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі, а саме: згідно з пунктом 1 розділу III наказу Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського

господарства України від 18.02.2020 № 275 із змінами. Розмір бюджетного призначення: 1 294 107,39 гривень згідно з кошторисом Держмитслужби. Якісні та технічні характеристики заявлених послуг визначені з урахуванням реальних потреб підприємства та оптимального співвідношення ціни та якості. Послуги повинен бути своєчасними, якісними та в повному обсязі.

15. Предмет закупівлі Електрична енергія за кодом ДК 021:2015. 09310000-5 Електрична енергія (Електрична енергія: ДК 021:2015 09310000-5 Електрична енергія). Місце поставки товарів або місце виконання робіт чи надання послуг: 04119, Україна, м. Київ, 3, вул. Дегтярівська, 11 Г. Здійснюється відповідно до Закону України «Про ринок електричної енергії» та Правил роздрібного ринку електричної енергії, затверджених постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, від 14.03.2018 № 312 (ПРРЕЕ). Закупівля здійснюється в межах обсягів кошторисних призначень та відповідних асигнувань на 2022 бюджетний рік. Джерело фінансування - кошти Державного бюджету України, КПКВ 3506010, КЕКВ 2273. Розмір забезпечення тендерної пропозиції: 240 417,00 грн (зазначити у гривні). Вид забезпечення тендерної пропозиції: банківська гарантія. Строк дії забезпечення тендерної пропозиції: протягом 90 (дев'яносто) днів із дати кінцевого строку подання тендерних пропозицій. Умови надання забезпечення тендерної пропозиції: вимоги та умови до забезпечення тендерної пропозиції зазначаються відповідно до наказу Мінекономіки від 14.12.2020 № 2628 «Про затвердження форми і Вимог до забезпечення тендерної пропозиції / пропозиції».

16. Предмет закупівлі «Роботи з обстеження об'єкту «Реконструкція автомобільного пункту пропуску «Дяківці» Чернівецької області (коригування)» (Чернівецька область, Герцаївський район, Тернавська сільська рада, «Таможня» урочище, буд. 1213 а)» за кодом ДК 021: 2015 - 71324000-5 - Послуги з оцінювання обсягів робіт. Загальна вартість робіт складає 420 000,00 грн., у т.ч. ПДВ 70 000,00 гривень. Джерелом фінансування є кошти загального фонду Державного бюджету України, КПКВ 3506010, КЕКВ 3142.

16. Предмет закупівлі Будівництво ділянки для легкового автотранспорту та автобусів у пункті пропуску для автомобільного сполучення «Краківець» та відновлення інфраструктури української частини існуючого пункту пропуску «Краківець» на українсько-польському кордоні код ДК 021:2015 45200000-9 Роботи, пов'язані з об'єктами завершеного чи незавершеного будівництва та об'єктів цивільного будівництва. Очікувана вартість та обґрунтування очікуваної вартості предмета закупівлі: 6 899 700 євро. Визначення очікуваної вартості предмета закупівлі обумовлено статистичним аналізом загальнодоступної інформації про ціну предмета закупівлі на підставі затвердженої центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері публічних закупівель, примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі, а саме: згідно з пунктом 1 розділу III наказу Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України від 18.02.2020 № 275 із змінами. Розмір бюджетного призначення: під очікувану вартість: джерело фінансування кредитні кошти, отримані відповідно до Договору між Урядом України та Урядом Республіки Польща про надання кредиту на умовах пов'язаної допомоги 6 899 700 євро. Інвестиційний проект із розбудови прикордонної дорожньої інфраструктури та облаштування пунктів пропуску (позитивний висновок Міністерства фінансів України від 28.03.2018 № 12010-04-5/6017). Якісні та технічні характеристики заявлених робіт визначені з урахуванням реальних потреб підприємства та оптимального співвідношення ціни та якості. Роботи повинен бути своєчасними, якісними та в повному обсязі. Будівництво в дві черги. Перша черга - 1. Будівництво ділянки легкового автотранспорту та автобусів у міжнародному пункті пропуску для автомобільного сполучення «Краківець»; 2. Будівництво нових очисних споруд та водонапірної вежі з демонтажем існуючих, які вийшли з ладу; 3. Реконструкція трансформаторної підстанції; Друга черга з виділенням двох пускових комплексів - реконструкція інфраструктури існуючого пункту пропуску «Краківець» в умовах його функціонування.

17. Предмет закупівлі Папір офісний А4 Код 021: 2015 30190000-7 Офісне устаткування та приладдя різне (30197630-1 Папір для друку). Очікувана вартість та обґрунтування очікуваної вартості предмета закупівлі: 482 219,76 гривень. Визначення очікуваної вартості предмета закупівлі обумовлено статистичним аналізом загальнодоступної інформації про ціну предмета закупівлі на підставі затвердженої центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері публічних закупівель, примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі, а саме: згідно з пунктом 1 розділу III наказу Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України від 18.02.2020 № 275 із змінами. Розмір бюджетного призначення: 482 219,76 згідно з кошторисом Держмитслужби. Якісні та технічні характеристики

заявленої кількості паперу визначені з урахуванням реальних потреб підприємства та оптимального співвідношення ціни та якості. Папір повинен бути багатоцільовим, для усіх видів копіювальних та факсимільних апаратів. 18. Предмет закупівлі Послуги телефонного зв'язку та передачі даних (місцевий зв'язок, міжміський зв'язок, міжнародний зв'язок та абонентна плата за користування телефонним апаратом), а також послуги, пов'язані технологічно з комунікаційними послугами, за кодом ДК 021:2015-64210000-1 Послуги телефонного зв'язку та передачі даних. Загальна вартість послуг складає 498 002,90 грн., у т.ч. ПДВ 83 000,48 гривень. Джерелом фінансування є кошти загального фонду Державного бюджету України, КПКВ 3506010, КЕКВ 2240. Відповідно доповідної записки від 07.12.2022 №23/619 надісланої Департаментом з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації (як підрозділом, що залучений до підготовки документації відповідно до вимог наказу Держмитслужби від 28.04.2022 № 175 «Про затвердження Порядку ведення договірної роботи та взаємодії між структурними підрозділами Державної митної служби України та її територіальних органів при веденні договірної роботи) та відповідно до Дозволу на використання номерного ресурсу Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері зв'язку та інформатизації від 28.12.2019 №НР 100187 АТ «Укртелеком» виділено номерний ресурс на території м. Києва, в тому числі номерний ресурс, який використовує Держмитслужба. АТ «Укртелеком» надає Держмитслужбі 560 міських телефонних номерів (послуги цифрової телефонії ISDN PRI), безпосередньо на відомчу АТС Держмитслужби. 19. Предмет закупівлі Послуги із забезпечення зв'язку між Державною митною службою України та міністерствами і відомствами, з використанням Національної системи конфіденційного зв'язку, за кодом ДК 021:2015-64210000-1 Послуги телефонного зв'язку та передачі даних. Загальна вартість послуг складає 725 895,83 грн., у т.ч. ПДВ 120 982,64 гривень. Джерелом фінансування є кошти загального фонду Державного бюджету України, КПКВ 3506010, КЕКВ 2240. Замовник сплачує за послуги згідно з тарифами, які складені відповідно до граничних тарифів на послуги конфіденційного зв'язку, які затверджені наказом Адміністрації Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України від 07.08.2013 № 420 (zareestrovano в Міністерстві юстиції України 03 вересня 2013 року за № 1512/24044). 20. Предмет закупівлі ДСТУ Б.Д.1.1-1:2013 - «Реконструкція автомобільного пункту пропуску «Дяківці» Чернівецької області» (коригування) за адресою: Чернівецька область, Герцаївський район, село Тернавка, урочище «Таможня» код ДК 021:2015 45200000-9 Роботи, пов'язані з об'єктами завершеного чи незавершеного будівництва та об'єктів цивільного будівництва. Очікувана вартість та обґрунтування очікуваної вартості предмета закупівлі: 128 896 712 гривень. Визначення очікуваної вартості предмета закупівлі обумовлено статистичним аналізом загальнодоступної інформації про ціну предмета закупівлі на підставі затвердженої центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері публічних закупівель, примірної методики визначення очікуваної вартості предмета закупівлі, а саме: згідно з пунктом 1 розділу III наказу Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України від 18.02.2020 № 275 із змінами. Розмір бюджетного призначення: під очікувану вартість 128 896 712 гривень в тому числі на 2022 рік - 69 400 000 гривень. 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 протидії корупції до аналізу тендерної документації, до закупівель з високою очікуваною вартістю. Відсутні виявлення ознак неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці. Волинська митниця При підписанні договорів, які укладаються внаслідок проведення спрощеної процедури закупівлі та процедури відкритих торгів до розгляду в управлінні фінансового забезпечення, юридичний відділ, відділ внутрішньої безпеки подаються також всі документи які надають учасники процедури закупівлі опубліковані на авторизованому електронному майданчику на веб порталі Уповноваженого органу. При плануванні закупівель та організації їх проведення проводиться аналіз та вивчення ринку. Всі договори, в тому числі прямі договори до підписання керівником митниці візується працівниками управління адміністративно-господарської діяльності, управління фінансового забезпечення, юридичного відділу та відділу внутрішньої безпеки. Дніпровська митниця У Дніпровській митниці відсутній тендерний комітет. Призначено уповноважених осіб на проведення закупівель наказами митниці від 01.07.2021 р. № 41 (зі змінами) та від 10.09.2021 р. № 148. Протягом II півріччя 2022 р. було проведено 15 процедур закупівель, із

залученням уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції. 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, acm-ua.org). З 12.10.2022 р. закупівлі здійснюються відповідно до ПКМУ від 12.10.2022 р. № 1178 «Про затвердження особливостей здійснення публічних закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених Законом України “Про публічні закупівлі”, на період дії правового режиму воєнного стану в Україні та протягом 90 днів з дня його припинення або скасування». Департамент спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Закупівля товарів, робіт і послуг, необхідних для забезпечення потреб, в Департаменті здійснюється відповідно до Закону України від 25.12.2015 р. № 922-VIII “Про публічні закупівлі” (зі змінами, далі - Закон) та яким передбачені допорогові закупівлі та надпорогові закупівлі (закупівлі з високою очікуваною вартістю) У Департаменті у II півріччі 2022 року проведено 10 публічних закупівель товарів та послуг, необхідних для забезпечення потреб ДСПКЗ Держмитслужби, у т. ч.: - допорогових закупівель - 8; - спрощених закупівель - 0; - закупівель за переговорною процедурою - 2. З них закупівель з високою очікуваною вартістю (надпорогові закупівлі) - 2. У звітному періоді було укладено 8 додаткових угоди до закупівель. Залучення спеціаліста з питань запобігання та виявлення корупції до аналізу тендерної документації не відбувалось, оскільки закупівля з високою очікуваною вартістю проводилась у підприємства монополіста, постачальника комунальних послуг, тарифи встановлюються рішенням виконавчого комітету Хмельницької міської ради. Всі допорогові закупівлі проводились Уповноваженою особою відповідно до вимог Закону. Для проведення звичайних допорогових закупівель використовувався механізм аналізу ринку та вивчення цінових пропозицій. Спеціаліст з питань запобігання та виявлення корупції залучався до погодження всіх укладених договорів. 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. Енергетична митниця Забезпечено проведення процедур закупівлі відповідно до Закону України «Про публічні закупівлі». Укладено у звітному періоді договори відповідно до Закону України «Про публічні закупівлі» : з КП «Київтеплоенерго» із застосуванням переговорної процедури закупівлі від 03.10.2022 № 1010066 із застосуванням переговорної процедури закупівлі; Проведено діагностику тепловодолічильника СВТУ-10М. заводом-виробником ТОВ ФІРМА «СЕМПАЛ КО ЛТД» та оголошено 28.09.2022 закупівлю послуг з ремонту лічильників тепла із застосуванням переговорної процедури закупівлі. Укладено договір від 10.10.2022 № 10; Підготовлено та оголошено 12.09.2022 відкриті торги із закупівлі паперу офісного. За результатами аукціону 28.09.2022 визначено переможця ТОВ «Торгово-Виробнича Група Український папір». Укладено договір від 14.10.2022 № 17; з ТОВ «КОМПАНІЯ «ЛКС-СПЕЦМОНТАЖ» від 27.10.2022 № 19 щодо послуг з ремонту і технічного обслуговування системи центрального опалення; згідно листів Державної податкової служби України від 10.06.2022 № 409/5/99-00-17-03-02-05 Регіонального відділення Фонду державного майна України від 21.06.2022 № 30-04/2974 укладено Договір про відшкодування витрат балансоутримувача на утримання орендованого нерухомого майна та надання комунальних послуг орендарю (Державна податкова служба України) оренди відповідно до укладеного 16.09.2022 № 9131 Договору оренди нерухомого майна, що належить до державної власності з Фондом Державного майна України та Державною податковою Службою України. Підготовлено та оголошено 28.10.2022 відкриті торги з особливостями з послуг відповідального зберігання вилученого майна для оформлення належного його зберігання. 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, теплопостачання, вивезення та утилізації побутових відходів, вартість послуг обов'язково підтверджується рішеннями міськвиконкомів. Всі договори в обов'язковому порядку візуються підрозділом з питань запобігання та протидії корупції. 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. Відділом з питань запобігання та протидії корупції перевірено 101 договір. За результатом проведеного контролю та моніторингу порушень не встановлено. Запорізька митниця Наказом Запорізької митниці від 05.04.2022 №-40 призначенні 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 частини другої статті 40 Закону України "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 проведено закупівлі: 1) закупівлі комунальних послуг за переговорною процедурою (скороченою): - закупівля з водопостачання та водовідведення з КП «Водоканал» на очікувану вартість 5 342,40 грн. з ПДВ (водопостачання) та 3 168,00 грн. з ПДВ (водовідведення); - закупівля з розподілу електричної енергії та послуг із забезпечення перетікань реактивної електричної енергії з ПАТ «Запоріжжяобленерго» на очікувану вартість 95 816 грн. з ПДВ; - закупівля з постачання теплової енергії з Концерном «Міські теплові мережі» на очікувану вартість 142 054 грн. з ПДВ. 2) закупівля з застосуванням переговорної процедури: - закупівля Папір для друку - ТОВ «Папір-Сервіс» (застосовано як виняток, у разі двічі відмінених процедур відкритих торгів через відсутність достатньої кількості тендерних пропозицій, відповідно до вимог ЗУ «Про публічні закупівлі») на очікувану вартість 20 700,00 грн. з ПДВ). 3) закупівлі шляхом проведення відкритих торгів: - закупівля Папір для друку на очікувану вартість 20 870 грн. з ПДВ, закупівля двічі не відбулась; - закупівля Електричної енергії на очікувану вартість 175 500 грн. з ПДВ, переможець аукціону – ТОВ «ЕНЕРА СУМИ», договір укладено на суму 166 530,00 грн. з ПДВ; - закупівлі Електричної енергії на 2023 рік на очікувану вартість 1 182 000 грн. з ПДВ, закупівля відбулась, укладено договір з ТОВ «Укр газ ресурс» на суму 886 500 грн. з ПДВ; - закупівля Послуг з ремонту та технічного обслуговування вимірювальних, випробувальних і контрольних приладів (повірка засобів вимірювальної техніки) на очікувану вартість 12 550 грн. з ПДВ, закупівля оголошена повторно у зв'язку з тим, що перша не відбулась; - закупівля Послуг з поточного ремонту та технічного обслуговування техніки (Повірка засобів вимірювальної техніки) на очікувану вартість 12 550 грн. з ПДВ, закупівля відбулась, укладено договір з ДП «Запорізький науково-виробничий центр стандартизації, метрології та сертифікації» на суму 12 548,47 грн. з ПДВ; - закупівля Послуг з технічного обслуговування і ремонту автомобільного транспорту (Ремонт службових автомобілів) на очікувану вартість 98 000 грн. з ПДВ, закупівля не відбулась; - закупівля Послуг з поточного ремонту та технічного обслуговування обладнання (Послуги з діагностики та технічного обслуговування вогнегасників) на очікувану вартість 13 500 грн. з ПДВ, закупівля відбулась, укладено договір з ТОВ «Запорізьке підприємство протипожежних робіт» на суму 6 999 грн. без ПДВ; - закупівля Послуг з поточного ремонту та обслуговування комп'ютерної та організаційної техніки (Послуги по заправці картриджів) на очікувану вартість 9 700 грн. з ПДВ, закупівля відбулась, укладено договір з ТОВ «Юліол Україна» на суму 6 760 грн. без ПДВ; - закупівля Паливно-мастильних матеріалів (Дизельне паливо у талонах) на очікувану вартість 33 550 грн. з ПДВ, закупівля не відбулась; 4) закупівлі без використання електронної системи закупівель: - закупівля Програмного забезпечення М.Е.Дос на очікувану вартість 1 400 грн. з ПДВ (здійснюється без порядку проведення спрощених закупівель якщо двічі відмінено спрощену закупівлю через відсутність учасників, відповідно до вимог ЗУ «Про публічні закупівлі»), договір укладено на суму 1 400,00 грн. з ПДВ; - закупівля Послуг з технічного обслуговування і ремонту автомобільного транспорту (Ремонт службових автомобілів), договір укладено з ФОП Рябоконт В.А. на суму 97887 грн. без ПДВ; - закупівля Паливно-мастильних матеріалів (Дизельне паливо у талонах), договір укладено з ТОВ "ІНТЕКС ІНВЕСТ" на суму 33 550 грн. з ПДВ; - закупівля Послуг зі зберігання майна, договір укладено з ПП"НВКО"ТАТА" на суму 1,20 грн. з ПДВ; - закупівля Послуг у сфері інформатизації (Надання доступу до порталу Радник у сфері публічних закупівель, договір укладено з ТОВ "ТЕНДЕРНЕ АГЕНТСТВО РАДНИК" на суму 2 480 грн. без ПДВ. Не допускалось незаконних пільг та переваг при здійсненні всіх публічних закупівель. Всі закупівлі здійснюються згідно з процедурам, визначеним у Річному плані

закупівель Державної митної служби України на 2022 рік, затвердженим Департаментом адміністративно-господарської діяльності. Івано-Франківська митниця з метою зниження ймовірності виникнення корупційного ризику, уповноваженою особою з питань запобігання та виявлення корупції здійснюється попередній аналіз контрагентів та візування проектів прямих договорів. Київська митниця згідно 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. 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. Наказом Київської митниці від 03.08.2021р. №122 (зі змінами та доповненнями), призначено уповноважених осіб, відповідальних за організацію та проведення закупівель, та затверджено Положення про уповноважену особу. Всі закупівлі проводяться уповноваженими особами відповідно до затвердженого Річного плану закупівель Державної митної служби України на 2022 рік із дотриманням вимог Закону та рекомендацій з усунення корупційних ризиків у публічних закупівлях. З метою дотримання законодавства відповідальними структурними підрозділами, які ініціюють закупівлю, при плануванні та проведенні закупівель проводиться попередній аналіз та вивчення ринку. Всі договори, в тому числі прямі договори до підписання керівником митниці візуються працівниками управління адміністративно-господарської діяльності, управління фінансового забезпечення, юридичного відділу та відділу з питань запобігання та протидії корупції. Інформація щодо укладених господарських договорів та додаткових угод до договорів з підприємствами та установами щодо забезпечення матеріально-технічними цінностями та наданням послуг оприлюднена в електронній системі закупівель на веб порталі Уповноваженого органу. Залучення спеціаліста з питань запобігання та виявлення корупції до аналізу тендерної документації не відбувалось, оскільки не було закупівель з високою очікуваною вартістю. З березня 2022 року, у зв'язку із введенням в Україні воєнного стану, Київська митниця здійснює закупівлі відповідно до наказу митниці від 06.05.2022 р. № 127 «Про здійснення публічних закупівель для забезпечення потреб Київської митниці в умовах воєнного стану», 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». 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 півріччі 2022 р. була проведена закупівля товарів та послуг - без використання електронної системи, а саме: 1. Знаки поштової оплати (марки) на загальну суму 30,00 тис.грн. 2. Облікові картки на загальну суму 12,762 тис.грн. 3. Папка до підпису на загальну суму 7,976 тис.грн. 4. Лампи люмінесцентні на загальну суму 6,039 тис.грн. 5. Вогнегасник на загальну суму 84,00 тис.грн. 6. Печатки та штампи на загальну суму 49,642 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 застосування спрощена закупівля, а саме: 1. Пакети для сміття на загальну суму 1,3 тис. грн. 2. Миючі засоби та засоби для чищення на загальну суму 5,25 тис.грн. Відповідно до п. 3 ст. 3 Закону України від 25 грудня 2015 року № 922-VIII «Про публічні закупівлі» (зі змінами та доповненнями) у II півріччі 2022 року були проведені закупівлі товарів, робіт та послуг, а саме: - без використання електронної системи: 1. Картонні коробки для зберігання архіву на загальну суму 12,285 тис.грн. 2. Рукавички господарські гумові на загальну суму 1,0 тис.грн. 3. Мило рідке на загальну суму 2,75 тис.грн. 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: 1. Конверти на загальну суму 7,5 тис.грн. 2. Корм для собак на загальну суму 24,667 тис.грн. 3. Бензин А-95 на загальну суму 80,07 тис.грн. 4. Послуги з повірки дозиметрів на загальну суму 9,807 тис.грн. 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 застосуванням процедури - відкриті торги, а саме: 1. Папір офісний на загальну суму 48,675 тис.грн. Уповноважені посадові особи з питань запобігання та протидії корупції не приймали участь у заходах з контролю за дотриманням розпорядником використання бюджетних коштів, оскільки комісії ліквідовані. Координаційно-моніторингова митниця Відповідно до статті 11

Закону України від 25 грудня 2015 року № 992-VIII «Про публічні закупівлі» (зі змінами), для організації та проведення процедур закупівель замовник утворює тендерний комітет (комітети) або визначає уповноважену особу (осіб). Наказом митниці від 05 серпня 2021 року № 71 «Про покладання виконання функцій уповноваженої особи Координаційно-моніторингової митниці» визначено уповноважену особу. 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>). Координаційно-моніторингова митниця відповідно до підпункту 1.5. пункту 1 наказу Державної митної служби України від 05 серпня 2021 року №603 «Про призначення відокремленими підрозділами Держмитслужби уповноважених осіб, відповідальних за організацію та проведення закупівель» до п'ятого числа кожного місяця надає пропозиції щодо внесення змін до Річного плану закупівель Держмитслужби. Після письмового погодження Держмитслужбою закупівлі публікуються на офіційному сайті державних закупівель [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 з питань запобігання та протидії корупції спільно з структурними підрозділами, які ініціюють закупівлю, проведено необхідні перевірки контрагентів та завізовано 6 проєктів договорів та додаткову угоду на закупівлю товарів та послуг Координаційно-моніторинговою 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 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. 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 проєкти договорів передаються на візування уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції. Одеська митниця Наказом Одеської митниці від 06.08.2021 № 16-аг «Про призначення уповноважених осіб Одеської митниці» затверджено Положення про уповноважену особу та призначено уповноважених осіб. Впродовж II півріччі 2022 року проведено 4 переговорні процедури, 3 процедури відкритих торгів, по яким вже укладено договори, та 2 закупівлі без використання електронної системи закупівель. Крім того, укладено 4 додаткові угоди за договорами із закупівель товарів, робіт і послуг, які необхідні для забезпечення потреб Митниці в умовах воєнного стану. Також була здійснена закупівля електричної енергії з очікуваною вартістю 2 877 040,81 грн. у постачальника останньої надії Державного підприємства зовнішньоекономічної діяльності

«Укрінтеренерго». Очікувана вартість товарів, робіт і послуг, необхідних для забезпечення потреб Держмитслужби та її територіальних органів визначається відповідальними структурними підрозділами митниці, які ініціюють закупівлю, а уповноважена особа митниці безпосередньо керується вартісними межами встановленими кошторисом митниці та інформацією, наданою відповідальним структурним підрозділом митниці. Контроль за використанням бюджетних коштів здійснює управління фінансового забезпечення та бухгалтерського обліку, уповноважена особа – проводить закупівлі товарів, робіт і послуг в межах кошторисних призначень. При проведенні закупівель товарів, робіт і послуг не допускається порушення законодавства з питань проведення закупівель, закупівлі здійснюються відповідно до Закону України «Про публічні закупівлі» та з дотриманням принципів закупівель. Планування закупівель товарів, робіт і послуг, необхідних для забезпечення потреб митниці та організація їх проведення здійснюється на підставі аналізу та вивчення ринку, з проведенням попередніх ринкових консультацій. 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 II півріччя 2022 року відповідальним структурним підрозділом, в рамках закупівлі, проводиться постійний моніторинг цін з використанням аналітичних модулів для моніторингу цін. За звітний період заключено 25 договорів. Рівненська митниця У II півріччі 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 затвердження особливостей здійснення публічних закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених Законом України «Про публічні закупівлі», на період дії правового режиму воєнного стану в Україні та протягом 90 днів з дня його припинення або скасування» від 12.10.2022 року №1178 з погодженням проектів договорів представником сектору з питань запобігання та протидії корупції. Сумська митниця Відповідно до наказів Сумської митниці від 25.08.2022 № 125 «Про призначення уповноважених осіб», 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 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», постановою Кабінету Міністрів України від 12 жовтня 2022 року №1178 «Про затвердження особливостей здійснення публічних закупівель товарів, робіт і послуг для замовників, передбачених Законом України «Про публічні закупівлі», на період дії правового режиму воєнного стану в Україні та протягом 90 днів з дня його припинення або скасування» станом на 31.12.2022 р. укладено 18 договорів. За січень-грудень 2022 року уповноваженими особами Сумської митниці укладено 64 договори. Тернопільська митниця 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 8 тендери закупівель товарів та послуг (4 тендери прямі без використання електронної системи та 4 тендери у відповідності до Постанови КМУ від 28.02.2022 «Деякі питання здійснення оборонних та публічних закупівель товарів, робіт та послуг в умовах воєнного стану» за переговорною процедурою закупівлі) по результатах яких укладено відповідні договори. Уповноваженою особою з питань запобігання та

виявлення корупції Тернопільської митниці проведено аналіз та візування 4 договорів укладених митницею, а також перевірено 4 контрагенти. Порушення з боку особи відповідальної за здійснення закупівель відсутні. Харківська митниця У ІІ півріччі 2022 року було проведено закупівлі без використання електронної системи на суму 753348,02 грн. Відділом з питань запобігання та протидії корупції було здійснено візування 13-ти проектів прямих договорів, укладених без використання електронної системи закупівель. 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. Черкаська митниця У ІІ півріччі 2022 року, спеціалістом з питань запобігання та протидії корупції Черкаської митниці завізовано: 6 прямих договорів, 2 прямі договори за результатами відкритих торгів, що не відбулися; 1 договір укладених за результатами проведених переговорних процедур щодо закупівлі; 1 договір, укладений за результатами проведених відкритих торгів та 1 договір - спрощена процедура закупівлі; 2 договори запит ціни-пропозиції; 1 договір 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 Розпочато процедуру закупівлі відкриті торги послуг : - ремонт і ТО ваг, ремонт і ТО персональних комп'ютерів, послуги з охорони; переоформлення документації для отримання дозволів на спец водо користування; ремонт та ТО газових сигналізаторів; повірка ваг; перевірка технічного стану димових та вентиляційних каналів; перетікання реактивної електроенергії. - Згідно Постанови КМУ №169 здійснено закупівлі без проведення процедури закупівлі та укладено 16 договорів: на страхування майна; ТО транспортних засобів; послуг з вивезення сміття; придбання кранів для унітазів; придбання зливних бачків; заведення води; послуги з вимірювання потужностей гама; придбання труб; придбання зливних бачків, фірмових бланків, водяного насосу, труб, газових конвекторів, на постачання електричної енергії, послуг з ремонту і ТО вимірювальних приладів Чернігівська митниця Проведення закупівель товарів, робіт і послуг, необхідних для забезпечення потреб митниці здійснюється управлінням адміністративно-господарської діяльності митниці відповідно до Цивільного, Господарського та Митного кодексів України, Закону України від 25.12.2015 № 922-VII «Про публічні закупівлі», постанови Кабінету Міністрів України від 28.02.2022 № 169 «Деякі питання здійснення оборонних та публічних закупівель товарів, робіт і послуг в умовах воєнного стану» та Річного плану закупівель. 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. При здійсненні договірної роботи в Управлінням адміністративно-господарської діяльності митниці керуються Порядком ведення договірної роботи та взаємодії між структурними підрозділами Державної митної служби України та її територіальних органів при веденні договірної роботи, затвердженого наказом Державної митної служби України від 28.04.2022 № 175. Політики закупівель в митниці передбачає детальну регламентацію прав та обов'язків відповідальних осіб підрозділів митниці відповідно до функціональних обов'язків.

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

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

Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи 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 щодо корупційного ризику № 19 було розроблено наказ Держмитслужби від 28.04.2022 № 175 «Про затвердження Порядку ведення договірної роботи та взаємодії між структурними підрозділами Державної митної служби України та її територіальних органів при веденні договірної роботи», яким чітко визначено порядок взаємодії структурних підрозділів Держмитслужби та її територіальних органів під час планування та здійснення закупівель. 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 стан 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).

**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	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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 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 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>	01.10.2022	Виконано

## Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департамент бухгалтерського обліку, звітності та планово- фінансової роботи 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. Протягом 2022 року станом на 01 квітня та 01 жовтня 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 01.10.2022 - 49,1 млн грн), розташуванням складів у зоні ведення бойових дій (загальна вартість майна, що обліковувалась станом на 01.10.2022 - 8,9 млн грн), розташуванням складів на непідконтрольній території (загальна вартість майна, що обліковувалась станом на 01.10.2022 - 3,7 млн грн). За інформацією митниць щодо результатів проведеної цього року інвентаризації виявлено нестачу майна у розмірі 25,6 млн грн ( в тому числі 5,5 млн грн – валютні цінності та цінності). Так, Одеською митницею виявлено нестачу майна (товари широкого вжитку) у розмірі 0,24 млн грн на ТОВ "Влакар". Митницею ведеться претензійно - позовна робота. Чернігівською митницею виявлено нестачу майна у розмірі 8,63 млн грн: 1) ПП "Аметіз" - 6,93 млн грн (23 транспортні засоби, товари широкого вжитку). Зареєстровано кримінальне провадження № 12022270340002390; 2) склад № 5 - власний відкритий майданчик для зберігання авто - 1,7 млн грн (13 транспортних засобів). Зареєстровано кримінальне провадження № 12022270340002517. Львівською митницею виявлено нестачу майна (картонки до сигарет) у розмірі 0,03 млн грн на складі митниці. Інформація направлена до Головного управління Національної поліції у Львівській області (лист від 11.02.2022 № 7.4-1-21/8/3550). Енергетичною митницею виявлено нестачу майна (паливо моторне альтернативне А-95 Е Вікінг Євро 5) у розмірі 0,55 млн грн на складі ПП "Транс Петроль". Інформація передана до Державного бюро розслідувань для відповідного реагування (лист від 20.10.2022 № 7.6. - 1/10-8.14/2516), направлено Претензію до договору відповідального зберігання від 25.01.2021 № 4 директору ПП "Транс Петроль" (лист від 19.10.2022 № 7.6-1/21-13/2504). Житомирською митницею виявлено нестачу майна (напівпричіпи, мінеральна вата) у розмірі 1,45 млн грн на складі митниці. Направлено матеріали до правоохоронних органів. Київською митницею виявлено нестачу майна (товари широкого вжитку, сигарети, медитні пепарати, інше) у розмірі 9,18 млн грн. Також виявлена нестача валютних цінностей та цінностей у розмірі 5,5 млн грн. З метою виявлення можливих порушень митниця ініціювала перевірку по факту нестачі майна на складах митниці. 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. Харківською митницею проведено інвентаризацію частково. В підсумку, станом на сьогодні всі митниці, крім тих, що в простой, завершили проведення інвентаризації вилученого майна за всіма об'єктами, де таке майно зберігалось, та підтвердили його наявність, за виключенням Одеської митниці. Одеська митниця так і не змогла протягом 2022 року через недопуск провести інвентаризацію майна, переданого на відповідальне зберігання до ПП «РАФ», ТОВ «Оптимус», ТОВ «Вікос Юг», ТОВ «Скай Лайн», ТОВ «Томатін». Митницею підготовлено та направлено претензії до зазначених суб'єктів господарювання щодо порушення умов договорів зберігання (від 26.10.2022 № 7.10-1/21-03/13/17071; від 24.11.2022 № 7.10-1/21-3/13/18361; від 24.11.2022 № 7.10-1/21-03/13/18360; від 07.12.2022 № 7.10-2/21-03/13/18848; від 07.12.2022 № 7.10-2/21-03/13/18848). Вінницька митниця Відповідно до вимог наказу Міністерства фінансів України від 30.05.2012 №627 «Про затвердження Порядку роботи складу митного органу» 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 жовтня 2022 року, підставі наказу Вінницької митниці від 30.09.2022 № 222 «Про проведення річної інвентаризації», за результатами якої нестач та надлишків майна не виявлено, що засвідчено протоколом засідання інвентаризаційної комісії. Волинська митниця У ІІ півріччі 2022 року Волинською митницею 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. Дніпровська митниця Проведено інвентаризацію станом на 01.10.2022 р., результати якої відображені в регістрах бухгалтерського обліку. Проведено суцільну перевірку вилученого майна в усіх місцях його зберігання (Спільний наказ Південно-східного міжрегіонального управління міністерства юстиції України (м. Дніпро) з Дніпровською митницею «Про створення комісії для проведення суцільної перевірки наявності конфіскованого майна, переданого на зберігання та реалізацію» від 16.12.2022 р. № 598/8/185). Порушень не виявлено. Енергетична митниця Відповідно до листа Державної митної служби України від 19.07.2022 № 21/21-05/7/399 «Про вжиття заходів за результатами інвентаризації вилученого майна» відповідно до наказу ЕМ від 29.09.2022 № 20-аг «Про проведення інвентаризації» проведено суцільну інвентаризацію вилучених та прийнятих на зберігання товарів в місцях їх зберігання станом на 01.10.2022, про що було складено Протокол інвентаризаційної комісії матеріальних цінностей та Інвентаризаційний опис матеріальних цінностей, прийнятих на відповідальне зберігання про те, що на складі за адресою Житомирська область, м. Коростень, вул. Білокоровицьке шосе, 10, товар, переданий на відповідальне зберігання згідно Договору відповідального зберігання від 25.01.2021 № 4 «Паливо моторне альтернативне А-95Е Вікінг Євро5» у кількості 24241 кг відсутній; Проведення 04.10.2022 інвентаризації, за результатами якої: - Повідомили правоохоронні органи про обставини через які виникла нестача майна. - Відділ фінансового забезпечення та бухгалтерського обліку відобразив нестачу в бухгалтерському обліку. Житомирська митниця На виконання наказу Житомирської митниці від 25.07.2022 № 31-АГ «Про проведення інвентаризації вилученого майна» комісією митниці в липні проведено інвентаризація товарів, що зберігаються на складі митниці, розташованому у межах території пункту пропуску для автомобільного сполучення «Виступовичі». За результатами проведеної інвентаризації встановлено факт відсутності у межах пункту пропуску «Виступовичі» товарно-матеріальних цінностей, прийнятих митницею на суму 1,451 тис. грн. Вказані матеріальні цінності, що зберігались у пункті пропуск «Виступовичі», є предметами порушень митних правил та тимчасово вилучались митницею у справах про порушення митних правил. Таким чином, комісією був встановлений факт незаконного заволодіння майном. З метою належної фіксації вищезазначеного правопорушення, Житомирською митницею направлено лист до Коростенського РУП ГУРП в Житомирській області. На підставі наказу Житомирської митниці від 29.09.2022 №43-Аг «Про створення комісії та проведення річної інвентаризації» проведено інвентаризацію активів та зобов'язань станом на 01.10.2022 та 01.11.2022 року. За результатами роботи інвентаризаційної комісії виявлено нестачу матеріальних цінностей, а саме: вилученого майна, яке обліковується на рахунках позабалансового обліку на суму 1888,74 грн., про що складено звіряльну відомість результатів інвентаризації матеріальних цінностей, прийнятих на відповідальне зберігання. З метою вжиття заходів щодо знаходження майна, встановлення осіб, які ним заволоділи та притягнення їх до відповідальності, Житомирською митницею направлено лист до правоохоронних органів. 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, згідно наказу Закарпатської митниці від 29.09.2022 № 29-аг «Про проведення річної інвентаризації» у період з 01.10.2022 до 30.11.2022 було проведено інвентаризацію вилучених, прийнятих на зберігання, конфіскованих та інших товарів і транспортних засобів, що перейшли у власність держави, які передані на відповідальне зберігання стороннім організаціям за договорами зберігання, станом на 01.10.2022. Протоколи інвентаризаційних комісій від 07.11.2022 № 29,30,31,32. За результатами проведення суцільної 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, нестач та крадіжок не виявлено. Протоколи інвентаризаційних комісій: № 29-32 від 07.11.2022. Запорізька митниця Ведення бухгалтерського обліку вилученого майна здійснюється в автоматизованій системі автоматизації обліку та документообігу, введеної наказом Держмитслужби в дослідну експлуатацію. Щомісячно працівниками відділу адміністративно-господарської діяльності спільно з співробітниками відділу фінансового забезпечення та

бухгалтерського обліку проводиться звірка даних бухгалтерського та складського обліку (під час передачі прибуткових та видаткових документів між підрозділами, а також під час складання звітності відповідно до наказу виконання вимог наказу Держмитслужби від 26.03.2021 № 202 «Про затвердження форм звітності про рух та інвентаризацію товарів, що зберігаються на складах митниць Держмитслужби». Розбіжності в обліку товарів відсутні. Забезпечено законність при здійсненні обліку, зберігання, проведення оцінки майна, та розпорядження ним. Відповідно до наказу Запорізької митниці від 03.10.2022 № 9-АГ «Про проведення інвентаризації» з метою документального підтвердження активів та зобов'язань станом на 01.10.2022 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. Івано-Франківська митниця Наказом по митниці від 30.09.2022 № 31-аг «Про проведення суцільної інвентаризації» створено робочу інвентаризаційну комісію щодо проведення інвентаризації вилучених, прийнятих на зберігання, конфіскованих, переданих в реалізацію та інших товарів і транспортних засобів, що перейшли у власність держави, станом на 01.10.2022. Результати інвентаризації відображені у звіті про результати проведеної суцільної інвентаризації товарів та транспортних засобів, прийнятих на зберігання чи обернених на користь держави, у тому числі товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складі митниці, в усіх місцях їх зберігання, за формою № К4, термін подачі якого до 01.11.2022. Київська митниця Проведено інвентаризацію станом на 01.10.2022 згідно наказу Київської митниці від 30.09.2022 № 29-АГ «Про проведення інвентаризації». За результатами проведення інвентаризації направлено звіт форми К4 у відповідності до наказу Державної митної Служби України від 26.03.2021 № 202. Кропивницька митниця На виконання листа Держмитслужби України від 19.07.2022 року №21/21-05/7/399, у відповідності до п. 11.6 Порядку роботи складу митного органу, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 №627, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 03.07.2012 за № 1097/21409: згідно наказу Кіровоградської митниці від 21.07.2022 № 20-аг проведено інвентаризацію товарів, що зберігаються на АТ «Гайворонський спеціалізований кар'єр» м.Гайворон та в ПП «Оптіма-ресурс» м.Полтава. Нестач та лишків не виявлено. згідно наказу начальника Кропивницької митниці від 30.09.2022 №36-аг проведено інвентаризацію вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання, а також перевірки товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складах митниці. Надлишків та нестач не виявлено. Протягом звітного періоду додатково проводилась інвентаризація вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання, а також перевірки товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складах митниці при зміні матеріально-відповідальної особи згідно наказів Кропивницької митниці від 25.07.2022 №22-аг та від 22.08.2022 № 26-аг. Львівська митниця Упродовж звітного періоду проводилась інвентаризація вилучених, прийнятих на зберігання, конфіскованих, переданих в реалізацію та інших товарів і транспортних засобів, що перейшли у власність держави: наказ Львівської митниці від 30.09.2022 №89-аг «Про проведення піврічної інвентаризації»; наказ Львівської митниці від 30.09.2022 №90-аг «Про проведення річної інвентаризації»; наказ Львівської митниці від 01.11.2022 №99-аг «Про внесення змін до наказу Львівської митниці «Про проведення піврічної інвентаризації» від 30.09.2022 №89-аг. Про результати проведеної роботи інвентаризаційних комісій подано на затвердження в. о. начальника митниці відповідні протоколи (протокол інвентаризаційної комісії від 25.11.2022 та протокол щодо майна, що вилучається, приймається на зберігання, конфісковується та переходить у власність держави відповідно до чинного законодавства та передане в реалізацію від 29.11.2022). Одеська митниця На виконання наказу Одеської митниці від 06.07.2022 № 68-аг «Про проведення інвентаризації» (зі змінами) на складах митного органу, а саме: «Промбаза», збройова кімната «Ізмаїл», Склад «Ізмаїл», ТОВ «Сільгосппостач», Склад «Окни», збройова кімната «Одеса», проведено інвентаризацію вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення, з метою виконання наказу Одеської митниці від. 27.01.2022 № 12-аг «Про затвердження переліку складів Одеської митниці та посадових осіб, на яких покладено обов'язки завідуючого складу». Згідно протоколів інвентаризаційних комісій від 15.07.2022 (Промбаза), від 12.07.2022 (збройова кімната «Ізмаїл»), від 12.07.2022 (Ізмаїл), 13.07.2022 (Сільгосппостач), від 02.08.2022 (Окна) та від 11.07.2022 (збройова кімната «Одеса»), нестач майна не виявлено. Проведено річну 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 станом на 1 жовтня, наказами Одеської митниці від 24.10.2022 №114-аг, від 24.10.2022 №115-аг, від 24.10.2022 №116-аг, від 24.10.2022 №117-аг, від 24.10.2022 №118-аг. Полтавська митниця Проведено суцільну інвентаризацію вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання станом на 01.10.2022, наказ Полтавської митниці від 29.09.22р.№17-АГ, Протокол інвентаризаційної комісії від 06.10.22р. У ході проведення інвентаризації на складах митниці у матеріально-відповідальних осіб нестачі та лишків матеріальних цінностей не виявлено. Рівненська митниця 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 відповідно до наказу Рівненської митниці від 31.03.2022 року N79 «Про проведення інвентаризації в Рівненській митниці» . У ході проведення інвентаризації лишків та нестач не виявлено. Відповідно до наказу Рівненської митниці від 30.09.2022 року №205 «Про проведення інвентаризації в Рівненській митниці», в період з 01.10.2022 року по 30 листопада 2022 року, проведено інвентаризацію необоротних активів (крім незавершених капітальних інвестицій), запасів, позабалансових рахунків (крім вилучених, прийнятих на зберігання, конфіскованих та інших товарів і транспортних засобів, що перейшли у власність держави), дебіторської та кредиторської заборгованостей, витрат і доходів майбутніх періодів, зобов'язань (крім розрахунків з бюджетом та з відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування), інших статей позабалансового обліку, в т.ч. вилучених, прийнятих на зберігання, конфіскованих та інших товарів і транспортних засобів, що перейшли у власність держави, які зберігаються на складах митниці (власних та/або орендованих) станом на 01.10.2022, незавершених капітальних інвестицій, грошових коштів і документів, розрахунків з бюджетом та з відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування та інших статей балансу станом на 01.11.2022, враховуючи лист ВЧ А7032 від 08.11.2022 №2/1845 та відповідно до наказу Рівненської митниці від 30.09.22 №205 зі змінами "Про проведення інвентаризації в Рівненській митниці" проведення інвентаризації на митних постах "Городище", "Удрицьк". "Прикладники" відтермінується до моменту коли з'явиться можливість безпечного та безперешкодного доступу до активів, що розміщені на зазначених митних постах. Сумська митниця Забезпечено здійснення заходів дотримання законності та ефективності оцінки вилученого майна. Проведена суцільна інвентаризація товарів, що передані на відповідальне зберігання згідно договору від 02.02.2022 №3 та знаходяться за адресою: м. Лебедин, пров. Тракторний, 13-Б. За результатами інвентаризації втрат прийнятого на зберігання майна не виявлено. Проведена суцільна інвентаризація вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання: на закритій стоянці автотранспорту, на відкритому майданчику з тильної сторони будинку митниці та в приміщенні збройової кімнати митниці за адресою м. Суми, вул. Юрія Ветрова, 24, м. Лебедин, пров. Тракторний 13-Б, а також перевірку наявності товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складах Сумської митниці. За результатами інвентаризації втрат прийнятого на зберігання майна не виявлено. Тернопільська митниця У відповідності до п.8 наказу Держмитслужби від 30.09.2022 № 104-аг «Про проведення інвентаризації апараті Держмитслужби», до профільного Департаменту було надано протокол інвентаризаційної комісії від 20.10.2022. Розбіжностей між фактичною наявністю матеріальних активів та зобов'язань і даними бухгалтерського обліку, які наводяться у звіряльних відомостях та актах інвентаризації на складах митниці, на складах відповідального зберігання не виявлено. Харківська митниця Управлінням фінансового забезпечення та бухгалтерського обліку про результати інвентаризації повідомлено Держмитслужбу листом від 30.11.2022 вих. № 7.14-1/22-01/22/4/4032 Управлінням адміністративно - господарської діяльності - звіт про результати проведення суцільної інвентаризації до Держмитслужби не подавався. Відповідно до пункту 3 наказу Харківської митниці від 30.09.2022 № 10-АГ інвентаризація майна за місцем знаходження в районах проведення воєнних (бойових) дій не проводилась. Хмельницька митниця На підставі наказу Хмельницької митниці від 30.09.2022 №150-АГ проведено інвентаризацію вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання, а також перевірки наявності товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складах митниці станом на 01.10.2022. Станом на 01.10.2022 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. Фактів зловживань посадовими особами Хмельницької митниці під час здійснення обліку, зберігання, проведення оцінки вилученого майна та розпорядження ним, не зафіксовано. Внутрішні перевірки із зазначених питань не проводились. Черкаська митниця На виконання п. 11.6. Порядку роботи складу митного органу затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30 травня 2012 року № 627, зареєстрованого в Мін'юсті 03.07.2012 за № 1097/21409 та наказу Черкаської митниці від 30.09.2022 № 91 «Про проведення інвентаризації товарно-матеріальних цінностей та інших статей балансу» 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 та таких, що передані на відповідальне зберігання, на експертизу та на реалізацію торговельні організації. Результати річної інвентаризації відображено у протоколі інвентаризаційної комісії від 18.11.2022 та повідомлено Державну митну службу листом від 23.11.2022 № 7.27-1/22/4/3152. Чернівецька митниця Інвентаризація проведена станом на 01.10.2022 згідно наказу від 30.09.2022 № 225-аг. Результати інвентаризації відповідають обліковим даним. Лишків та нестач не виявлено. 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. Кожного місяця до Держмитслужби подаються відповідні звіти. В митниці забезпечено дотримання законності при здійсненні обліку, зберігання, проведення оцінки майна та розпорядження ним.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Реалізація майна, що перейшло у власність держави, за договором комісії та через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі».</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Оприлюднення Переліку переданого митницями на реалізацію майна, що перейшло у власність держави, на офіційному вебпорталі Держмитслужби.</p>	31.12.2022	Виконано

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

Департамент бухгалтерського обліку, звітності та планово-фінансової роботи Частиною 9 статті 243 Митного кодексу України передбачено, що товари, зазначені у частинах першій, другій, четвертій - шостій цієї статті, реалізуються в порядку, встановленому законодавством, на митних аукціонах, редукаціях або за договором комісії за цінами, визначеними згідно із законодавством України про оцінку майна, майнових прав та професійну оціночну діяльність та Податковим кодексом України. Реалізація майна, що перейшло у власність держави, здійснюється торговельними підприємствами за договором комісії, створеної відповідно до пункту 7 Порядку обліку, зберігання, оцінки конфіскованого та іншого майна, що переходить у власність держави, і розпорядження ним, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 25 серпня 1998 року № 1340 (далі - Порядок № 1340), та через митні аукціони, редукації. Згідно з пунктом 13 Порядку № 1340 митницею укладається договір на реалізацію майна з торговельним підприємством, що занесене до єдиного реєстру торговельних підприємств, який ведеться територіальними органами ДПС. Порядок реалізації товарів на митних аукціонах, редукаціях, які проводяться в електронній торговій системі, адміністратором якої є ДП «Прозоро.Продажі» (<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 передається на потреби Збройних Сил України та інших військових формувань, утворених відповідно до закону, правоохоронних органів тощо. Вінницька митниця Протягом звітнього 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 Протягом II півріччя 2022 р. реалізація майна, що перейшло у власність держави за договором комісії та через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі» не здійснювалась. Енергетична митниця Відсутня реалізація майна. Житомирська митниця Протягом звітнього періоду Житомирською митницею не здійснювалась реалізація майна, що перейшло у власність держави у зв'язку з відсутністю такого. Закарпатська митниця Протягом II півріччя 2022 року митниця не передавала майно в реалізацію та реалізація майна, що перейшло у власність держави, за договором комісії та через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі», не здійснювалась. Протягом II півріччя 2022 року митницею укладені: 1) Договір на проведення електронного аукціону №120-22 від 05.09.2022 з ТзОВ «НАЦІОНАЛЬНА ЕЛЕКТРОННА БІРЖА», м. Київ; 2) Договір на проведення електронного аукціону №121-22 від 05.09.2022 з ТзОВ «ПОЛОНЕКС», м. Київ; 3) Договір на проведення електронного аукціону з ТОВ «Національна електронна біржа» від 05.09.2022 №120-22; 4) Договір на проведення електронного аукціону з ТОВ «Полонекс» від 05.09.2022 №121-22; 5) Договір на проведення електронного аукціону з «Українська універсальна біржа» від 16.09.2022 №132-22; 6) Договір на проведення електронного аукціону з ТОВ «Е-Тендер» від 06.10.2022 № 152-22. Митницею укладено Договір № 117-22 від 31.08.2022 з ТзОВ «ТАРКОМ ЕКОСЕРВІС» м. Київ щодо знищення медичних препаратів наркотичної і психотропної дії та прекурсорів. Комісійне знищення медичних препаратів наркотичної і психотропної дії та прекурсорів відбулося 30.09.2022, за участю представника оперуповноваженого 3-го відділу УБН в Київській області ДБН Національної поліції України (Акт про знищення від 30.09.2022). 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. Листом Держмитслужби від 30.03.2022 № 21/21-05/7/227 «Про надання інформації щодо окремих аспектів роботи з питань розпорядження майном» на період дії воєнного стану, введеного Указом Президента України від 24 лютого 2022 № 64 «Про введення воєнного стану в Україні» Департамент адміністративно-господарської діяльності рекомендував митницям утриматися від укладання договорів з суб'єктами господарювання, які надають послуги відповідального зберігання, оцінки, реалізації, переробки, утилізації, знищення майна, що розгляд перелічених питань здійснювати у випадках нагальної необхідності. 25.11.2022 відбулося засідання комісії з питань розпорядження майном, що переходить у власність держави, за результатами якого складений Протокол № 4. На підставі прийнятого комісією рішення підготовлені заявки на проведення електронних аукціонів на загальну суму 14 880,55 тис.грн. Відповідно до Порядку реалізації товарів на митних аукціонах, редукаціях, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 04 грудня 2019 року № 1050 та на виконання наказу Державної митної служби України від 26.03.2021 № 202 «Про затвердження форм звітності про рух та інвентаризацію товарів, що зберігаються на складах митниці» щодо переліку та публікації вищезазначеного майна на електронному аукціоні повідомлено Державну митну службу України листами від 09.12.2022 № 7.7-08-2/21/4/7555 та від 12.12.2022 № 7.7-08-2/21/4/7590. 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 звітнього 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 торгівельних підприємств на укладення договорів реалізації. Івано-Франківська

митниця Випадків передачі майна, що перейшло у власність держави, за договором комісії та через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі», станом на сьогоднішній день не було. Київська митниця Майно, що перейшло у власність держави на митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі» у II півріччі 2022 на реалізацію не передавалось. Частина товарів була вилучена Збройним Силам України за актами примусового відчуження на загальну суму 13,58 млн.грн. Кропивницька митниця В II півріччі 2022 року ПП «ОПТИМА-РЕСУРС» було реалізовано майно на загальну суму 3149,42 грн., згідно договору про реалізацію майна № 21 від 29.08.2022. Порушень вимог законодавства не виявлено. Львівська митниця 1. Протягом II півріччя 2022 року (липень-вересень) 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 11.07.2022 №7.4-22/187; доповідні записки на в.о. начальника митниці про перерахунок коштів від реалізації майна від 10.08.2022 №7.4-22/216; від 23.08.2022 №7.4-22/228). 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. З початку 2022 передано майна, що зберігається на складах митних органів, на потреби Збройних Сил України та інших військових формувань на загальну суму 117 млн. 747,0 тис. гривень. Одеська митниця Протягом II півріччя 2022 року через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі» було реалізовано товар (лісоматеріали), право розпорядження яким набула держава, на загальну суму 119 600,00 грн., а саме: Товар розміщений по акту прийому-передачі 8/2022 від 27.01.2022 - Лісоматеріали - 61600,00 грн. Аукціон відбувся 05.09.2022. Товар розміщений по акту прийому-передачі 7/2022 від 27.01.2022 - Лісоматеріали - 58000,00 грн. Аукціон відбувся 05.09.2022. Полтавська митниця У II півріччі 2022 року реалізації товарів через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі» не відбувалось. 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 1 лот та направлено відповідну заявку 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). Реалізовано майна, що було поміщений у митний режим відмови на користь держави, на митному аукціоні на суму 323000,00 грн. Сумська митниця На електронний аукціон було передано в реалізацію, але не реалізовано автомобіль Honda accord 1999 року випуску. Тернопільська митниця Випадки передачі майна, що перейшло у власність держави, за договором комісії та через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі» у II півріччі 2022 року відсутні. Харківська митниця Майно в реалізацію протягом звітного періоду не передавалось. Хмельницька митниця Протягом звітного 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 7 груп товарів, терміни придатності чи використання яких закінчилися. Згідно розпорядження КМ України «Про передачу майна для потреб Збройних сил» від 26.02.2022 №186-р та Закону України «Про передачу, примусове відчуження або вилучення майна в умовах правового режиму воєнного чи надзвичайного стану» від 17.05.2012 №4765-VI Збройним силам України передано майна та транспортних засобів на загальну вартість 1550940,68 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 в реалізацію не передавалося. Чернігівська митниця Реалізація майна, що перейшло у власність держави здійснюється через митні аукціони, редукації в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі» та відповідно до договору від 18.05.2021 № 1 про взаємодію щодо організації проведення електронних аукціонів з використанням електронної торгової системи «Prozorro. Продажі»

укладеного з Товарною біржою «ПОЛОНЕКС».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення контрольних заходів шляхом постійного моніторингу системи.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент адміністративно- господарської діяльності, Департамент бухгалтерського обліку, звітності та планово- фінансової роботи</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Забезпечення законності при здійсненні обліку, зберігання, проведення оцінки майна, та розпорядження ним.</p>	31.12.2022	Виконано

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

Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи 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. Також, з метою визначення актуального стану справ у відповідній сфері діяльності, запроваджено щомісячне інформування про обсяги передачі, примусового відчуження або вилучення майна зі складів митних органів для задоволення потреб функціонування держави в умовах воєнного стану (для потреб ЗСУ та інших військових формувань, а також установ та закладів, які фінансуються з державного бюджету, для потреб оборони держави, забезпечення національної безпеки, відсічі збройної агресії російської федерації проти України, усунення загрози небезпеки державній незалежності України, її територіальній цілісності, забезпечення енергетичної безпеки держави, продовольчої безпеки населення). Вся відомча статистична звітність митних органів в установленому порядку та строки узагальнена, зведена та підготовлені відповідні аналітичні матеріали, які були передані керівництву для прийняття необхідних управлінських рішень. Крім того, Департаментом на постійній основі здійснюється моніторинг та опрацювання протоколів засідання комісій митниць з питань розпорядження майном, що перейшло у власність держави (підстава - абзац 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), а також проектів договорів та інших розпорядчих документів митниць у відповідній сфері діяльності (підстава - лист Департаменту від 09.09.2022 № 22-1/22-03-02/7/157). Вінницька митниця Здійснюється постійний моніторинг системи та забезпечення виконання умов договору з оператором електронної системи. Львівська митниця За звітний період у Львівській митниці реалізація майна не проводилась. Також протягом звітного кварталу на рахунок Львівської митниці надійшли кошти від реалізації майна, що було передано Галицькою митницею фірмам для реалізації (Доповідні записки на в.о. начальника митниці про перерахунок коштів від реалізації майна від 11.10.2022 №7.4-22/283; від 24.10.2022 №7.4-22/296; від 24.11.2022 №7.4-22/336). Чернівецька митниця Щодокадно проводиться внесення та

оновлення облікових даних до автоматизованої системи обліку вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів. По мірі надходження до митниці рішень суду та при зміні статусу майна на складі митниці, відповідно до МКУ, інформація відображається у відповідних облікових реєстрах.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<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> Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику.</p>	31.12.2022	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 з посадовими особами митниці не проводилось. Енергетична митниця 24.08.2022 та 21.12.2022 проведено заняття у системі професійного навчання без відриву від роботи з вивчення злочинів у сфері службової діяльності та професійної діяльності, пов'язаної з наданням публічних послуг.; поняття конфлікту інтересів; запобігання та врегулювання конфлікту інтересів; щодо здійснення уповноваженим аналізу контрагентів у публічних закупівлях. Житомирська митниця В II півріччі поточного року з посадовими особами митниці проведено 48 індивідуальних профілактичних заходів та 50 профілактичних заходів 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. Проведено 1 загальний профілактичний захід та 1 індивідуальний: Відповідно до доповідної записки відділу з питань запобігання та протидії корупції Закарпатської митниці від 21.11.2022 № 7.7-09/16-129 структурними підрозділами та митними пости проведено 16 навчально-роз'яснювальних заходів щодо необхідності неухильного дотримання вимог положень Закону України «Про запобігання корупції» (далі - Закон), Кодексу етичної поведінки працівників Державної митної служби України та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджених наказом Державної митної служби України від 02.09.2021 № 668 та про обмеження щодо одержання подарунків, відповідальності за порушення встановлених законом обмежень щодо одержання подарунків та роз'яснено алгоритм дій щодо запобігання одержанню подарунків. Запорізька митниця Не проводилась. Івано-Франківська митниця У звітний період в проведенні профілактичних заходів потреб не виникало. 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 За планом проведення антикорупційних навчань: - протокол від 18.10.2022 №9 особовому складу доведено ст.ст.37-44 ЗУ від 14 жовтня 2014 року №1700-VII «Про запобігання корупції» (зі змінами); - протокол від 22.12.2022 №10 особовому складу доведено ст.53 ЗУ від 14 жовтня 2014 року №1700-VII «Про запобігання корупції» (зі змінами); - протокол від



24.08.2022 №7 особовому складу доведено ст.ст.22-24 ЗУ від 14 жовтня 2014 року №1700-VII «Про запобігання корупції» (зі змінами). Львівська митниця Опрацьовано та ознайомлено особовий склад управління адміністративно-господарської діяльності із темою № 11 Антикорупційної програми «Поняття конфлікту інтересів. Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів.» ( наказ Держмитслужби від 09.12.2020 № 560 «Про затвердження антикорупційної програми Державної митної служби України на 2020-2022 роки». (Службова записка ВЗПЗтаПК від 16.09.2022р. № 7.4-09/213). Ознайомлено особовий склад управління адміністративно-господарської діяльності із вимогами листа Відділу з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби від 23.06.2022 №09-1/09/7/98 «Щодо надсилання роз'яснень». (Службова записка ВЗПЗтаПК від 01.07.2022 № 7.4-09/147). Керівником управління фінансового забезпечення та бухгалтерського обліку проведено профілактичну роботу з посадовими особами підпорядкованого підрозділу. (Протоколи проведення профнавчання: від 04.10.2022 №14; від 11.10.2022 №15; від 18.10.2022 №16 від 25.10.2022 №17 від 01.11.2022 №18; від 08.11.2022 №19; від 15.11.2022 №20; від 22.11.2022 №21; від 29.11.2022 №22, від 06.12.2022 №23; від 13.12.2022 №24; від 20.12.2022 №25 від 27.12.2022 №26). Одеська митниця Профілактичні заходи з посадовими особами не проводились через відсутність проявів корупційного ризику. Навчальні заходи в підрозділах митниці за антикорупційною тематикою проводяться відповідно затверджених навчальних планів. 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 службових записок від 06.10.2022 № 7.24-09/54, від 29.12.2022 № 7.24-09/79 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: «Правила етичної поведінки, Кодекс поведінки працівників митниці», «Поняття конфлікту інтересів. Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» та «Способи подання повідомлень про корупцію працівниками Держмитслужби та її територіальних органів, особливості їх розгляду». Тернопільська митниця Профілактична робота з відповідними посадовими особами не проводилась, у зв'язку із відсутністю підстав для її проведення. В II півріччі 2022 року з структурними підрозділами Тернопільської митниці проведено 10 лекційних занять щодо опрацювання норм антикорупційного законодавства, Кодексу та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, а також 3 тренінги на навчальній платформі NAZK.study, за навчальними курсами «Впливай викривай», «Конфлікт інтересів в житті публічних службовців». Харківська митниця Відповідно до плану проведення антикорупційних навчань з особовим складом управління адміністративно - господарської діяльності та управління фінансового забезпечення та бухгалтерського обліку у II півріччі 2022 року, проведено навчання щодо неухильного дотримання вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за порушення їх вимог. Хмельницька митниця З метою підвищення рівня обізнаності в питаннях антикорупційного законодавства, проведення роз'яснювальної та просвітницької роботи із запобігання корупції у звітному періоді з особовим складом підрозділів адміністративно-господарської діяльності та бухгалтерського обліку Хмельницької митниці в системі професійного навчання без відриву від роботи проведено 4 заняття (Доповідні записки від 14.07.2022 №7.26-09/69, від 28.07.2022 №7.26-09/76, від 01.11.2022 №7.26-09/92, 07.12.2022 №7.26-09/99). Правові підстави для проведення профілактичної роботи із зазначеного напрямку у звітному періоді були відсутні. 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: «Обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища; одержання подарунків. Запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка та поводження з ними.», що передбачена розділом IV «Навчання та заходи з поширення інформації щодо програм антикорупційного спрямування»

Антикорупційної програми Держмитслужби; Запобігання конфлікту інтересів, заходи врегулювання потенційного чи реального конфлікту інтересів. Застосування окремих положень Закону України «Про запобігання корупції» в частині дотримання вимог фінансового контролю в умовах воєнного стану. Також проведено профілактичний захід з посадовими особами бухгалтерського обліку, звітності та планово- фінансової роботи за тематикою: «Обмеження щодо одержання подарунків та запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка та поводження з ними. Рішення, які підлягають скасуванню, у випадку їх прийняття з порушенням вимог Закону України «Про запобігання корупції». Чернівецька митниця Пропозиції щодо притягнення посадових осіб до відповідальності не надходили. Чернігівська митниця Протягом II півріччя 2022 року профілактична робота з посадовими особами митниці за напрямку ризику не проводилась.

**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 недоброчесність членів комісії з конкурсного відбору на зайняття вакантних посад державної служби категорії «В» та «Б».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Моніторинг наявності конфлікту інтересів у членів конкурсної комісії, аналіз переліку близьких осіб членів конкурсної комісії.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції Департамент по роботі з персоналом Управління внутрішньої безпеки Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Доповідні записки про моніторинг конфлікту інтересів у членів конкурсної комісії. Наявність у членів конкурсної комісії відповідних пам'яток.</p>	31.12.2022	Виконано

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

Примітки: 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 На постійній основі здійснюється 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, також проводяться тренінги з членами конкурсної комісії з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за порушення їх вимог. 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. Дніпровська митниця У II півріччі 2022 року конкурсів на зайняття вакантних посад

державної служби в Дніпровській митниці не проводився (у період дії воєнного стану особи призначаються на посади державної служби без конкурсного відбору). Енергетична митниця На постійній основі проводиться профілактична робота, на час дії режиму воєнного стану конкурси не проводяться. Житомирська митниця В II півріччі поточного року в митниці засідання конкурсної комісії не проходили. 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 В звітньому періоді Запорізькою митницею конкурси на зайняття вакантних посад державної служби не проводились. Івано-Франківська митниця Всі посадові особи Івано-Франківської митниці з моменту призначення ознайомлені з спеціальними обмеженнями ЗУ «Про запобігання корупції» шляхом вручення попереджень та повідомлень про близьких осіб. Департамент спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби В звітньому періоді не проводились конкурси у зв'язку з веденням воєнного стану на всій території України. Київська митниця 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 проведення конкурсних процедур протягом II півріччя поточного року в Київській митниці конкурс на зайняття посад державної служби не оголошувався. Координаційно- моніторингова митниця Прийняття на державну службу та призначення на посади осіб здійснювалось за спрощеною процедурою вступу на посаду державної служби 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», а також переведенням з територіальних органів Держмитслужби та інших державних органів. У зв'язку з цим немає можливості скористатися усіма етапами конкурсу та оцінити знання, досвід та навички осіб, які виявили бажання стати посадовими особами митниці. Водночас, з метою запобігання виникненню корупційних ризиків під час призначення працівників на посади в митниці та відповідно до листа Відділу з питань запобігання та протидії корупції Державної митної служби України від 11.08.2022 № 09-2/09/7/120 «Про отримання інформації», доповідної записки сектору з питань запобігання та протидії корупції митниці від 02.09.2022 № 7.9-08/7.9-09/560 вживались відповідні заходи. У період дії воєнного стану спеціальна перевірка, передбачена Законом України «Про запобігання корупції», та перевірка, передбачена Законом України «Про очищення влади», щодо осіб, які претендують на зайняття посад державної служби, не проводиться. Кропивницька митниця Протягом II півріччі 2022 року Кропивницькою митницею не проводилися конкурси на зайняття вакантних посад державної служби категорії «Б» та «В». Львівська митниця У II півріччі 2022 року члени конкурсної комісії Львівської митниці пройшли спеціалізовану підготовку, яка відбулася з 13.07.2022 по 27.07.2022 за тематикою: «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» підготовку пройшли наступні посадові особи. Одеська митниця З початку введення воєнного стану в Україні 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». Протягом II півріччя 2022 року в Одеській митниці не оголошувались конкурси на заміщення вакантних посад категорії «Б» та «В». Водночас, в порядку визначеному Законом України від 12.05.2022 № 2259-IX «Про внесення змін до деяких законів України щодо функціонування державної служби та місцевого самоврядування у період дії воєнного стану», здійснено постійний контроль щодо якісної та своєчасної підготовки пакету документів та проектів наказів на призначення 271 посадової особи. Полтавська митниця Моніторинг наявності конфлікту інтересів та аналіз близьких осіб членів конкурсної комісії проводиться своєчасно та в повній мірі. 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. У II півріччі 2022 року конкурси на заміщення вакантних посад державної служби в Рівненській митниці не проводились. 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. Сумська митниця У ІІ півріччі 2022 року конкурсні відбори на зайняття вакантних посад державної служби категорій «Б» та «В» не проводились. Тернопільська митниця У зв'язку із прийняттям Закону України від 12 травня 2022 року № 2259-ІХ «Про внесення змін до деяких законів України щодо функціонування державної служби та місцевого самоврядування у період дії воєнного стану», конкурси на зайняття вакантних посад у ІІ півріччі 2022 року Тернопільською митницею не оголошувались та не проводились. Харківська митниця У ІІ півріччі звітнього року конкурсні відбори на зайняття вакантних посад державної служби категорії «Б» і «В» в Харківській митниці не здійснювались, відповідно до Закону України «Про правовий режим воєнного стану». Хмельницька митниця Відповідно до Закону України від 12 травня 2015 № 389-VIII «Про правовий режим воєнного стану», із змінами, внесеними Законом України від 12 травня 2022 року № 2259-ІХ «Про внесення змін до деяких законів України щодо функціонування державної служби та місцевого самоврядування у період дії воєнного стану», у період дії воєнного стану особи призначаються на посади державної служби керівником державної служби або суб'єктом призначення 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. Відповідно до вищезазначеного Закону в Хмельницьку митницю в ІІ півріччі було прийнято 4 посадові особи. 17 посадових осіб призначено в порядку переведення з інших територіальних органів Держмитслужби. Враховуючи вищезазначене упродовж ІІ півріччя 2022 року конкурси на зайняття вакантних посад державної служби в Хмельницькій митниці не оголошувались. Забезпечувався контроль щодо виконання кандидатами на посади в митницю обов'язку повідомити перед призначенням на посаду керівництво митниці, про працюючих у митниці близьких їм осіб (ст. 27 Закону України «Про запобігання корупції»). Черкаська митниця В ІІ півріччі 2022 року конкурси на зайняття вакантних посад державної служби 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 відповідно до вимог Закону України від 20.05.2022 року №2259 «Про внесення змін до деяких законів України щодо функціонування державної служби та місцевого самоврядування у період дії воєнного стану» яким внесено зміни до Закону України «Про правовий режим воєнного стану». Закон покладає усю відповідальність за організацію призначення у період дії воєнного стану на державний орган. Чернівецька митниця У ІІ півріччі 2022 році засідання конкурсних комісій не проводились. Чернігівська митниця У зв'язку з прийняттям 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-ІХ спрощено процедуру вступу на посади державної служби, зокрема визначено, що у період дії воєнного стану особи призначаються на посади державної служби 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>	31.12.2022	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>	31.12.2022	Виконано

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

Департамент по роботі з персоналом У II півріччі 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), 360 посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів, у тому числі члени 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» - 244 осіб; - «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» - 219 осіб (у т.ч. 102 членів конкурсних комісій); - «Викривач корупції та організація роботи з викривачами корупції в Держмитслужбі» - 98 осіб. 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. Дніпровська митниця У звітному періоді, за програмою Департаменту спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби, 7 членів конкурсної комісії Дніпровської митниці пройшли навчання з антикорупційних питань за темою «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів». Департамент спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Всі члени конкурсної комісії, склад якої затверджений наказом Департаменту від 03.08.2022 №15АГ «Про склад комісії», (7 осіб) пройшли спеціалізовану підготовку з антикорупційних питань за спеціальною короткостроковою програмою за темою «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів». Енергетична митниця Відповідно до графіку проводиться робота. Житомирська митниця В II півріччі поточного року три члени конкурсної комісії пройшли навчання за спеціальною короткостроковою програмою за темою: «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів», що реалізується Департаментом спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби. Закарпатська митниця 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 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». Запорізька митниця Всі посадові особи митниці (у тому числі можливі члени конкурсних комісій) 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. У звітному періоді в рамках професійної підготовки пройшли навчання за тематикою «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» 4 члена конкурсної комісії. Івано-Франківська митниця Всі члени конкурсної комісії Івано-Франківської митниці підвищили кваліфікацію на базі Департаменту спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення за темою: «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» та пройшли антикорупційне навчання без відриву від роботи в попередні звітні періоди 2022 року. Київська митниця У II півріччі 2022 року 4 члени конкурсної комісії Київської митниці пройшли підготовку за наступними програмами «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» та «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 проведення конкурсних процедур протягом II півріччі 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. Доповідною запискою Сектору від 03.11.2022 № 7.9-08/7.9-09/738 особовий склад митниці ознайомлений з Методичними рекомендаціями НАЗК від 21.10.2022 № 13 «Щодо застосування окремих положень Закону України «Про запобігання корупції» стосовно запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, дотримання обмежень щодо запобігання корупції» під підпис. Врегульовано один потенційний конфлікт інтересів відповідно до пропозицій, викладених в доповідній записці від 03.10.2022 № 7.9-08/7.9-20/662. Посадові особи митниці закінчили курс навчання за загальною професійною (сертифікатною) програмою підвищення кваліфікації з питань запобігання корупції та забезпечення доброчесності, яку проводило Національне агентство з питань запобігання корупції спільно з Українською школою урядування, отримали відповідні сертифікати, 12.10.2022 взяли участь в одноденному вебінарі НАЗК з питань запобігання корупції та забезпечення доброчесності. Кропивницька митниця У проведенні семінарів, тренінгів з членами конкурсної комісії не виникало потреби. 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 II півріччя 2022 року управлінням 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 II півріччя 2022 року пройшли спеціалізовану підготовку відповідно Плану: - пункт 2.40 «Запобігання та протидія корупції: провадження практичних стандартів поведінки» - 16 посадових осіб Одеської митниці; - пункт 2.41 «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» - 16 посадових осіб Одеської митниці, з яких 8 посадових осіб є членами конкурсної комісії та 1 особа обіймає посаду, віднесена до посад державної служби категорії «Б»; - пункт 2.42 «Викривач корупції та організація роботи з викривачами корупції в Держмитслужбі» - 9 посадових осіб Одеської митниці. 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 протягом 9 місяців 2022 року також 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 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».

Полтавська митниця Семінари з членами конкурсної комісії не проводилися, у зв'язку із призупиненням проведення конкурсів у військовий час, а також у зв'язку з тим, що, із 5 членів конкурсної комісії, яка була створена наказом Полтавської митниці від 24.11.2021 №154, 3 особи вибули та оновлення складу не відбувалося. Рівненська митниця Протягом II півріччя 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 22.06.2022 №122 «Про організацію професійного навчання без відриву від роботи у II 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). Сумська митниця Організовано проведення навчання з членами конкурсної комісії з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за порушення їх вимог. Проведено навчання з членами конкурсної комісії Сумської митниці за темою: «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» 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). Тернопільська митниця На підставі доручення Тернопільської митниці від 09.11.2022 № 14-Д з працівниками митниці у II півріччі 2022 року проведено 9 лекційних занять щодо опрацювання норм антикорупційного законодавства, Кодексу та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, а також 2 тренінги на навчальній платформі NAZK.study, за навчальними курсами «Впливай викривай», «Конфлікт інтересів в житті публічних службовців». Харківська митниця Члени конкурсної комісії Харківської митниці пройшли навчання з антикорупційних питань за спеціальними короткостроковими програмами на базі Департаменту спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби, зокрема 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 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»). Хмельницька митниця З метою інформування членів конкурсної комісії з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за порушення їх вимог проведено навчальні заходи за напрямками: - обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища; одержання подарунків. Запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка та поведіння з ними. (Роз'яснення щодо наявності/відсутності конфлікту інтересів під час реалізації повноважень з окремих питань оплати праці Національного агентства з питань запобігання корупції від 13 червня 2022 року №11); - поняття викривачів корупції. Захист викривачів. Впровадженні механізми заохочення. Механізми участі громадськості у контролі за діяльністю Держмитслужби; - права та обов'язки державного службовця, а також обмеження щодо призначення на посаду, визначені Законом України «Про державну службу»; - основні положення Закону України «Про запобігання корупції», що стосуються державних службовців; - поняття конфлікту інтересів. Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів (Доповідні записки від 14.07.2022 №7.26-09/69, від 28.07.2022 №7.26-09/76, від 31.08.2022 №7.26-09/80, від 29.09.2022 №7.26-09/83); - правила етичної поведінки, Кодекс поведінки працівників митниці (Доповідна записка від 01.11.2022 №7.26-09/92); - способи подання повідомлень про корупцію працівниками Держмитслужби та її територіальних органів, особливості їх розгляду (Доповідна записка від 07.12.2022 №7.26-09/99). У II півріччі 2022 року члени конкурсної комісії Хмельницької митниці відповідно до вимог листа Держмитслужби від 16.09.2022 №12/12-04/7/474 пройшли навчання з

антикорупційних питань за спеціальною короткостроковою програмою «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)) (Лист Хмельницької митниці від 20.09.2022 №7.26-1/12/4/3112). Черкаська митниця У звітному періоді члени конкурсної комісії проходили навчання за темою «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів» згідно пункту 2.41 Плану підвищення рівня професійної компетентності посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів на 2022 рік у період з 13.07.2022 по 27.07.2022. За результатами пройденого навчання Відділом по роботі з персоналом направлено до Держмитслужби відповідний лист від 20.09.2022 року № 7.27-1/12/4/2505. Чернігівська митниця У зв'язку зі спрощеною процедурою вступу на посади державної служби під час дії воєнного стану на підставі поданої заяви без конкурсного відбору семінари, тренінги з конкурсною комісією з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства не проводились. У зв'язку зі змінам в законодавстві на період дії воєнного стану щодо порядку призначення на посади державної служби у відділі по роботі з персоналом митниці 09.09.2022 проведено навчання на тему: «Основні положення Закону України від 12.05.2022 № 2259-IX «Про внесення змін до деяких законів України щодо функціонування державної служби та місцевого самоврядування у період дії воєнного стану». Посадові особи Митниці, які у подальшому будуть включені до конкурсної комісії Митниці, пройшли спеціалізовану підготовку за темою: «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> Залучення до перевірки дотримання встановлених вимог для прийняття осіб на державну службу та призначення на посади, а також достовірності заявлених при цьому відомостей, підрозділів внутрішньої безпеки та підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції, за необхідності – інших державних органів.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції Департамент по роботі з персоналом Управління внутрішньої безпеки</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Фіксація факту залучення до перевірки дотримання встановлених вимог для прийняття осіб на державну службу та призначення на посади, а також достовірності заявлених при цьому відомостей, підрозділів внутрішньої безпеки та підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2022	Виконано

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

Управління внутрішньої безпеки/Департамент внутрішньої безпеки з метою недопущення прийняття на службу осіб, які в подальшому можуть дискредитувати митні органи, працівниками Управління внутрішньої безпеки/Департаменту внутрішньої безпеки та його територіальними органами постійно здійснюються заходи, спрямовані на перевірку кандидатів при прийнятті на службу (роботу) (за контрактами) до Держмитслужби та її територіальних органів, в тому числі в порядку просування по службі. 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. За II півріччя 2022 року до митниці було прийнято 39 чоловіка, з них: - відповідно до Закону України 12.05.2022 № 389-VIII «Про правовий режим воєнного стану», із змінами внесеними Законом України від 12.05.2022 №2259-IX «Про внесення змін до деяких законів України щодо функціонування державної служби та місцевого самоврядування у період дії воєнного стану» - 8 чоловік; - по переведенню з інших митних органів – 31 чоловік (Донецька, Луганська, Чернігівська, Сумська, Миколаївська митниці та Митниця в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі, Подільська митниця Держмитслужби). 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. Дніпровська митниця На виконання наказу Держмитслужби від 25.05.2022 № 212 «Про організацію роботи з кадрового забезпечення» протягом звітнього періоду проведено 10 перевірок із залученням відділу внутрішньої безпеки та відділу з питань запобігання та протидії корупції при призначенні (переведенні) на посаду та/або покладання виконання обов'язків за вакантними посадами. Департамент спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби Під час прийняття на державну службу та призначення на посади осіб, залучається лише головний державний інспектор (спеціаліст з питань запобігання та виявлення корупції), оскільки підрозділ внутрішньої безпеки відсутній. Згідно з 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», ведеться облік Анкет доброчесності в Реєстрі анкет, а також, аналіз зазначених даних. Житомирська митниця В II півріччі 2022 року проводились перевірки щодо всіх посадових осіб, яких призначено на посади в порядку переведення. За результатами перевірки достовірності заявлених відомостей сектором внутрішньої безпеки підготовлено аналітичні довідки. Закарпатська митниця Посадові особи 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. З листопада 2022 року, відповідно до вимог підпункту 1.5 наказу Держмитслужби від 04.11.2022 № 480 «Про організацію роботи підрозділів внутрішньої безпеки Держмитслужби» до підрозділу внутрішньої безпеки надавалися для вивчення матеріали стосовно кандидатів на посади в митні органи. Запорізька митниця Після внесення змін до законодавчих актів, відповідно до яких проведення конкурсів на заняття вакантних посад державної служби буде відновлено, до перевірки дотримання встановлених вимог для прийняття осіб на державну службу та призначення на посади, а також достовірності заявлених при цьому відомостей, залучатимуться представники сектору з питань запобігання та протидії корупції та сектору внутрішньої безпеки шляхом включення їх до складів конкурсних комісій. Івано-Франківська митниця Завідувач сектору внутрішньої безпеки та спеціаліст з питань запобігання та протидії корупції включено до складу конкурсної комісії Івано-Франківської митниці. Перевіряються відомості кандидатів які претендують на зайняття вакантних посад щодо дотримання ними антикорупційного законодавства у Єдиному державному реєстрі осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення, Єдиному реєстрі судових рішень. Інформація щодо родинних зв'язків, близьких осіб та пов'язаності з юридичними особами. Київська митниця В II півріччі 2022 року відділ внутрішньої безпеки Київської митниці приймав 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 Київської митниці підготовлено 190 довідок щодо проведеної перевірки стосовно кандидатів, що претендували на призначення за вакантними посадами Київської митниці. Також за звітний період відділом внутрішньої

безпеки опрацьовано та направлено до територіальних органів Держмитслужби 8 листів, щодо перевірки 12 кандидатів, що претендують на посади державної служби. Координаційно-моніторингова митниця Секторами з питань запобігання та протидії корупції та внутрішньої безпеки готували інформаційні довідки на осіб, які призначались на посади в митниці, для проведення співбесіди з керівником Координаційно-моніторингової 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. Водночас, з метою запобігання виникненню корупційних ризиків під час призначення працівників на посади в митниці та відповідно до листа Відділу з питань запобігання та протидії корупції Державної митної служби України від 11.08.2022 № 09-2/09/7/120 «Про отримання інформації», доповідної записки сектору з питань запобігання та протидії корупції митниці від 02.09.2022 № 7.9-08/7.9-09/560 вживались відповідні заходи. Кропивницька митниця з метою перевірки дотримання встановлених вимог для прийняття осіб на державну службу, а також достовірності заявлених при цьому відомостей в Кропивницькій митниці на постійній основі відбувається залучення спеціаліста внутрішньої безпеки та спеціаліста з питань запобігання та виявлення корупції. Проведено 13 контрольних заходів спрямованих на перевірку кандидатів на заняття вакантних посад (довідні записки від 07.09.2022 № 7.22-25/15, № 7.22-25/16, від 08.09.2022 № 7.22-25/17, від 12.09.2022 № 7.22-25/18, від 15.09.2022 № 7.22-25/19, від 27.09.2022 № 7.22-25/20, від 11.10.2022 № 7.22-25/21, від 27.10.2022 № 7.22-25/22, від 03.11.2022 № 7.22-25/23, від 04.11.2022 № 7.22-25/24, від 23.11.2022 № 7.22-25/25, від 06.12.2022 № 7.22-25/26, від 07.12.2022 № 7.22-25/27). Одеська митниця Протягом II півріччя 2022 року при прийнятті осіб на державну службу, переведення їх з інших митних органів, та призначення на посади порушень не встановлено. Співробітниками відділу внутрішньої безпеки та відділу з питань запобігання та протидії корупції, здійснюється опрацювання особистих (персональних) даних кандидатів на посади шляхом оцінки інформації що міститься у відкритих джерелах, а також поданої самим кандидатом. Під час призначення кандидата на посаду, складаються протоколи профілактичної співбесіди з питань антикорупційного законодавства, до якого долучаються витяги з Державного реєстру осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення, а також витяг ІАС «Облік відомостей про притягнення особи до кримінальної відповідальності та наявності судимості». Впродовж звітного періоду відносно 34 осіб здійснено опрацювання персональної інформації. 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 15 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. Протягом II півріччя 2022 року перевірена інформація та складено 5 довідок стосовно осіб що проходили випробувальний термін. Сумська митниця В 2022 році конкурсні відбори на зайняття вакантних посад державної служби категорій «Б» та «В» не проводились. Тернопільська митниця У II півріччі 2022 року в Тернопільську митницю призначено 24 особи, з яких: 8 осіб призначено в порядку переведення з територіальних органів Держмитслужби та 16 осіб призначено на посади державної служби на умовах строкового трудового договору. У всіх випадках призначення вищевказаних осіб здійснювалося за попереднім погодженням з головним державним інспектором спеціалістом внутрішньої безпеки Тернопільської митниці. Фактів прийняття на державну службу та призначення на посади осіб, які не відповідають встановленим вимогам, або тих, які подали недостовірні відомості, не виявлено. Харківська митниця В Харківській митниці здійснюється візування наказів про прийняття (призначення) осіб на державну службу відділами з питань запобігання та

протидії корупції та внутрішньої безпеки. Відносно 5 кандидатів на заняття вакантних посад державної служби у Харківській митниці були проведені перевірочні заходи, в ході яких було проаналізовано інформацію щодо моральних, професійних та ділових якостей кандидатів. За результатом перевірки щодо кожного з кандидатів складено відповідні інформаційні довідки. Хмельницька митниця На виконання вимог підпункту 2.2.19 пункту 2.2 розділу 2 Положення про Департамент внутрішньої безпеки Державної митної служби України, затвердженого наказом Держмитслужби від 15.08.2022 №368, та враховуючи вимоги п.2 наказу Держмитслужби від 25.07.2022 №342 «Про забезпечення організації роботи територіальних органів Держмитслужби», підрозділом внутрішньої безпеки Хмельницької митниці здійснюються всі необхідні заходи щодо перевірки кандидатів при призначенні/переведенні кандидатів при прийнятті на службу, в тому числі посадових осіб територіальних органів Держмитслужби, посади яких скорочуються в інших територіальних органах. Протягом II півріччя 2022 року проведено 19 перевірок. Порушень дотримання встановлених вимог для прийняття осіб на державну службу та призначення на посади, а також достовірності заявлених при цьому відомостей не виявлено. З урахуванням інформації, викладеної в листі Відділу з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби від 11.08.2022 №09-2/09/7/120 «Про отримання інформації», проведено перевірку стану дотримання антикорупційного законодавства посадовими особами Хмельницької митниці, призначених (в тому числі переведених з інших митних органів, органів державної влади) на посади в Хмельницьку митницю з 24.02.2022 та кандидатів на посади, яких планували перевести в Хмельницьку митницю з інших митних органів у зв'язку з збільшенням штатної чисельності Хмельницької митниці. За її результатами порушень не виявлено (Лист Хмельницької митниці від 15.08.2022 №7.26-09/78). Черкаська митниця При призначенні, переведенні, при підготовці проектів наказів щодо покладання тимчасового виконання обов'язків та їх скасуванням обов'язково погоджується з сектором 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».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p><b>Найменування заходу:</b> Попередження членів комісії про недопущення виникнення конфлікту інтересів перед проведенням кожного конкурсного відбору, надання відповідних пам'яток.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції Департамент по роботі з персоналом Управління внутрішньої безпеки Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Наявність у членів конкурсної комісії відповідних пам'яток.</p>	31.12.2022	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

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 (липень - вересень проведено 57 заходів). За II півріччя 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» 28 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 проведено додаткові навчання щодо вивчення вимог наказу Держмитслужби від 31.08.2022 №383 «Про внесення змін до наказу Держмитслужби від 09.12.2020 №560 «Про затвердження Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2020-2022 роки», наказу ДМСУ від 02.09.2021 №668, роз'яснення НАЗК від 14.03.2022 №6 «Щодо застосування окремих положень Закону України «Про запобігання корупції» стосовно дотримання обмежень щодо запобігання корупції під час участі у обороні України», роз'яснення НАЗК від 07.03.2022 №4 «Щодо застосування окремих положень Закону України «Про запобігання корупції» стосовно заходів фінансового контролю в умовах воєнного стану(подання декларації, повідомлення про суттєві зміни в майновому стані, повідомлення про відкриття валютного рахунку в установі банку-нерезидента, проведення перевірок), Роз'яснення НАЗК від 05.12.2022 №14 щодо застосування положень Закону України «Про запобігання корупції» стосовно дотримання обмежень щодо сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності в умовах воєнного стану, ознайомлення з наказом ДМСУ від 04.10.2022 №443 «Про проведення оцінювання корупційних ризиків». 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. 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. Відділом з питань запобігання та протидії корупції Дніпровської митниці розглянуто повідомлення про корупційні або пов'язані з корупцією

правопорушення від 29.09.2022 № 19536/10, що надійшло з Держмитслужби листом від 30.09.2022 № 09-1/09/7/157. За результатами розгляду та відповідно до вимог частини 6 статті 53 Закону України «Про запобігання корупції» направлено лист від 07.10.2022 № 7.5-08-01-1/09/8.5/5084 до Національної поліції України, з метою реалізації повноважень спеціально уповноваженого суб'єкта у сфері протидії корупції. Департамент спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби Головний державний інспектор (спеціаліст з питань запобігання та виявлення корупції) здійснює свою роботу в Департаменті згідно 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 щомісячної звітності до Департаменту внутрішньої безпеки Держмитслужби, до 01 та до 05 числа місяця наступного за звітним про проведену роботу відповідно до Порядку забезпечення профілактики правопорушень у сфері службової діяльності в Державній митній службі, затвердженого наказом Державної митної служби України від 15.11.2022 №489 та листа Департаменту внутрішньої безпеки Державної митної служби України від 21.12.2022 №25/25-04/7/142 щодо встановлення єдиного підходу до формування звітності, відповідно наказу Державної митної служби України «Про організацію роботи підрозділів внутрішньої безпеки Держмитслужби» від 04.11.2022 №480; - під час щоквартального розрахунку рівня досягнення особистих ключових показників ефективності роботи державних службовців Департаменту (на виконання наказу Держмитслужби від 24.04.2020 року №310 «Питання оплати праці посадових осіб та працівників Державної митної служби»); - під час щорічного визначення результатів виконання завдань, зокрема в 2021 році - відповідно до вимог наказу Держмитслужби від 01.10.2021 №1233-«Про визначення результатів виконання завдань державними службовцями Держмитслужби та її територіальних органів, які займають посади державної служби категорій «Б» і «В», за 2021 рік»; - під час вирішення поточних питань, що виникають у роботі, в тому числі з метою забезпечення належного реагування на порушення антикорупційного законодавства (в четвертому кварталі - відсутні). Енергетична митниця Запроваджено звітування уповноваженого з питань запобігання та виявлення корупції про проведену роботу щомісяця. 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 проведенної роботи, сектором з питань запобігання та протидії корупції надано доповідні записки керівництву митниці № 7.20-25/42 від 12.08.2022, № 7.20-25/46 від 06.09.2022, № 7.20-25/50 від 22.03.2022, № 7.20-25/53 від 30.09.2022, № 7.20-09/61 від 25.11.2022, № 7.20-09/1 від 02.01.2023, №№ 7.20-09/2, 7.20-09/3 від 06.01.2023. Підготовлено та здійснено доповідь керівному складу митниці про результати роботи сектору за звітний період під час наради 27.07.2022. Івано-Франківська митниця Забезпечено звітування керівництву митниці щодо оцінки стану виконання положень антикорупційного законодавства посадовими особами Івано-Франківської митниці (доповідні записки від 30.09.2022 № 7.21-09/9, від 29.12.2022 № 7.21-09/13). Питання про стан дотримання антикорупційного законодавства, його зміни, дотримання службової дисципліни постійно розглядаються на оперативних нарадах. Київська митниця В II півріччі 2022 року відділом з питань запобігання та протидії корупції (далі - Відділ) підготовлено керівнику Київської митниці кварталні звіти щодо результатів діяльності підрозділу, які було включено в загальний звіт начальника і

направлено до Держмитслужби. Відділом надано 77 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 20 загальних профілактичних заходів з новоприйнятими посадовими особами та 57 із звільненими посадовими особами митниці. Проведено 26 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 8 загальних профілактичних заходів що стосуються нововведень в порядку заповнення декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави та місцевого самоврядування, дотримання обмежень щодо сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності в умовах воєнного стану 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 Врегульовано 8 потенційних конфліктів інтересів шляхом видання відповідних наказів «Про врегулювання конфлікту інтересів» Щодо роботи дисциплінарної комісії з розгляду дисциплінарних справ (далі – Дисциплінарна комісія), у звітному періоді порушено 55 дисциплінарних проваджень, з яких 12 дисциплінарних проваджень закрито. За результатами розгляду дисциплінарних справ було застосовано 8 дисциплінарних стягнень, серед яких: оголошено 4 догани, 4 попередження про неповну службову відповідність. Координаційно-моніторингова митниця Уповноважений підрозділ здійснює свою діяльність відповідно до розроблених планів роботи митниці та підрозділу на 2022 рік та півріччя. Підготовлений звіт за II півріччя 2022 року. Інформування керівництва митниці про стан дотримання антикорупційного законодавства здійснювалось на нарадах керівного складу митниці та надавались щотижня доповідних записок про стан виконання поточних завдань сектору – від 08.07.2022 № 7.9-08/7.9-09/385, від 15.07.2022 № 7.9-08/7.9-09/410, від 22.07.2022 № 7.9-08/7.9-09/437, від 29.07.2022 № 7.9-08/7.9-09/450, від 05.08.2022 № 7.9-08/7.9-09/472, від 12.08.2022 № 7.9-08/7.9-09/499, від 19.08.2022 № 7.9-08/7.9-09/518, від 26.08.2022 № 7.9-08/7.9-09/535, від 02.09.2022 № 7.9-08/7.9-09/559, від 09.09.2022 № 7.9-08/7.9-09/577, від 19.09.2022 № 7.9-08/7.9-09/608, від 23.09.2022 № 7.9-08/7.9-09/634, від 30.09.2022 № 7.9-08/7.9-09/654, від 06.10.2022 № 7.9-08/7.9-09/670, від 17.10.2022 № 7.9-08/7.9-09/680, від 21.10.2022 № 7.9-08/7.9-09/694, від 28.10.2022 № 7.9-08/7.9-09/720, від 04.11.2022 № 7.9-08/7.9-09/746, від 11.11.2022 № 7.9-08/7.9-09/765, від 18.11.2022 № 7.9-08/7.9-09/788, від 25.11.2022 № 7.9-08/7.9-09/817, від 02.12.2022 № 7.9-08/7.9-09/849, від 09.12.2022 № 7.9-08/7.9-09/876, від 16.12.2022 № 7.9-08/7.9-09/895, від 23.12.2022 № 7.9-08/7.9-09/909, від 29.12.2022 № 7.9-08/7.9-09/925 . 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. Довідки від 03.10.2022 №7.22-09/15 та від 02.01.2023 №7.22-09/1 керівнику митниці щодо роботи спеціаліста з питань запобігання та протидії корупції за звітний період 2022. Полтавська митниця Під час проведення наради керівного складу, керівнику митниці надається звіт про виконання завдань сектором 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 1 надзвичайну подію. Протягом звітнього періоду 2022 року сектором з питань запобігання та протидії корупції Сумської митниці взято участь в 6 перевірках з окремих питань щодо дотримання вимог митного законодавства та щодо дотримання Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України. За результатами відносно 12 працівників Сумської митниці відкриті дисциплінарні справи. Тернопільська митниця В II півріччі 2022 року питання про стан дотримання антикорупційного законодавства, службової дисципліни, етики поведінки та забезпечення законності під час виконання

посадових обов'язків працівниками митниці, розглядалось на оперативних нарадах (протоколи: від 17.08.2022 №12-п, від 24.10.2022 № 15-п, від 03.11.2022 № 17-п та від 23.12.2022 № 20-п). Також забезпечено щомісячно направлення звітної інформації про здійснення заходів із запобігання та протидії корупції до профільного підрозділу Державної митної служби України (вих. № 7.25-08/1/7.25-09/4/2622 від 01.08.2022, № 7.25-08/1/7.25-09/4/3084 від 30.08.2022, №7.25-08/1/7.25-09/4/3567 від 30.09.2022, № 7.25-1/7.25-08/09/4/3971 від 31.10.2022, № 7.25-08-1/7.25-09/4/4452 від 30.11.2022, №7.25-08-1/7.25-09/4/4982 від 29.12.2022). Хмельницька митниця 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 01.07.2022 №7.26-1/09/4/2199, від 01.07.2022 №7.26-1/09/4/2198, від 01.08.2022 №7.26-1/09/4/2555, від 01.09.2022 №7.26-1/09/4/2852, від 03.10.2022 №7.26-1/09/4/3228, від 24.10.2022 №7.26-1/09/4/3499, 01.11.2022 №7.26-1/09/4/3593, від 01.12.2022 №7.26-1/09/4/3977, від 30.12.2022 №7.26-1/09/4/4353). 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 Відділу з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби про вжиті заходи у сфері запобігання та протидії корупції за встановленою формою (листи митниці від 02.08.2022 № 7.11-1/7.11-09/09/4/3663, від 02.09.2022 № 7.11-1/7.11-09/09/4/4246, від 30.09.2022 № 7.11-1/7.11-09/09/4/4779, від 01.11.2022 № 7.11-1/7.11-09/09/4/5353, від 30.11.2022 № 7.11-1/7.11-09/09/4/5831, від 03.01.2023 № 7.11-3/7.11-09/09/4/60). Сектором з питань запобігання корупції митниці проведено 2 перевірки з окремих питань, а саме: - згідно з наказом митниці від 10.06.2022 № 108 «Про проведення перевірки з окремих питань» проведено перевірку щодо наявності в діях посадової особи митниці можливих порушень Кодексу етичної поведінки працівників Держмитслужби та Правил етичної поведінки працівників Держмитслужби, затверджених наказом Держмитслужби від 02.09.2021 № 668, за результатами якої виявлено порушення посадовою особою митниці правил етичної поведінки та порушено дисциплінарне провадження (акт про результати перевірки від 27.09.2022 № 7.11-09/84); - згідно з наказом митниці від 05.09.2022 № 212 «Про проведення перевірки з окремих питань» проведено перевірку щодо з'ясування наявності/відсутності можливого виникнення конфлікту інтересів у посадової особи митниці у зв'язку з запланованим переведенням її на посаду в іншому структурному підрозділі митниці, за результатами якої встановлено наявний потенційний конфлікт інтересів у посадової особи митниці при тимчасовому виконанні посадових обов'язків за посадою в іншому структурному підрозділі митниці та порушено дисциплінарне провадження (акт про результати перевірки від 15.09.2022 № 7.11-09/78).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Держмитслужби оцінки роботи уповноважених підрозділів з питань запобігання та виявлення корупції митниць Держмитслужби.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Відділ з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Забезпечення належного реагування уповноважених підрозділів з питань запобігання та виявлення корупції на порушення антикорупційного законодавства. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>	31.12.2022	Виконано

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

Виїзні робочі наради з керівниками уповноважених підрозділів (особами) з питань запобігання та протидії корупції з питань організації антикорупційної роботи не проводились у зв'язку із збройною агресією російської федерації. До уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та протидії корупції скеровувались інформаційні листі та вказівки що організації роботи, зокрема лист від

11.08.2022 № 09-2/09/7/120, від 04.07.2022 № 09-1/09/7/103, від 07.09.2022 № 09-1/09/7/140.

Уповноваженим підрозділом з питань запобігання та протидії корупції апарату Держмитслужби постійно контролюється та координується робота уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та протидії корупції територіальних органів Держмитслужби, зокрема в частині перевірки повідомлень про можливі корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення. Відділом з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби оцінка роботи уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та протидії корупції здійснюється в робочому порядку. Здійснення перевірок організації роботи із запобігання та виявлення корупції в територіальних органах призупинене 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 на виконання листа Національного агентства з питань запобігання корупції від 21.03.2022 № 20-13/10165-22.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<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. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно <b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції. <b>Індикатор виконання</b> Публічне висвітлення результатів запобігання та виявлення корупції.	31.12.2022	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. Волинська митниця Волинською митницею на постійній основі активно ведеться сторінка у соц-мережі Facebook («Волинська митниця») на якій розміщується інформація про заходи які вживаються Волинською митницею з метою захисту економічних та митних інтересів держави, протидії контрабанді, боротьбі з порушенням митних правил, дотримання антикорупційного законодавства, забезпечення недоторканості та охорони державного кордону України, не допущення вчинення будь-яких правопорушень, що можуть зашкодити або вплинути на авторитет митних та органів України. Дніпровська митниця Робота уповноваженого підрозділу митниці висвітлюється на офіційній сторінці Дніпровської митниці у соціальній мережі Facebook за посиланням: facebook.com/DNcustomsUA. Департамент спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби На сайті Департаменту інформації про внутрішні та регулярні канали для повідомлень та пам'ятки щодо: 1) етичної поведінки в Департаменті; 2) правового статусу, прав та гарантій захисту викривача; 3) порядку отримання викривачем безоплатної вторинної правової допомоги; 4) розгляду повідомлень Енергетична митниця Надається інформація на вимогу. Житомирська митниця Сектором з питань запобігання та виявлення корупції до підрозділів митниці в II півріччі поточного року до підрозділів митниці направлено 7 інформаційно-консультативних листи щодо застосування норм антикорупційного законодавства. На офіційній сторінці Житомирської митниці в соціальній мережі Facebook опубліковано 2 публікації антикорупційного спрямування.



Запорізька митниця 15.12.2022 пресцентром митниці розміщено інформацію в напрямку контролю за дотриманням антикорупційного законодавства. Івано-Франківська митниця Доступ до веб-сайту Івано-Франківської митниці, як відокремленого підрозділу Державної митної служби України, відсутній. Київська митниця У Київській 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 На сторінці Кропивницької митниці (Фейсбук) розміщена інформація про покращення Реєстру декларацій та прийняття участі у проведенні круглого столу з протидії корупції в умовах воєнного стану, інформація про декларування місця проживання під час війни, обмеження в отриманні подарунків для посадових осіб та інформація щодо декларування. Одеська митниця На веб-сторінці Одеської митниці у Facebook оприлюднено 10 публікації Національного агентства з питань запобігання корупції, в частині особливостей декларування доходів та подання декларацій в умовах воєнного стану. Полтавська митниця Робота сектору з питань запобігання та протидії корупції висвітлюється на офіційній сторінці Полтавської митниці у соціальній мережі Facebook за посиланням: [facebook.com/PTcustomsUA](https://www.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 З метою формування позитивного іміджу та демонстрації нульової толерантності, нетерпимості до корупції та будь-яких її проявів з боку працівників митниці, забезпечено розміщення інформаційно-роз'яснювальних матеріалів антикорупційного спрямування, на офіційній сторінці Тернопільської митниці в соціальній мережі Facebook. 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 (посилання на публікацію: <https://www.facebook.com/photo?fbid=181430507583328&set=pcb.181431267583252>), а також з метою обізнаності громадян про можливість здійснення ними повідомлень про можливі факти вчинення корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення працівниками Хмельницької митниці розміщено інформацію щодо контактних даних для здійснення викривачами зазначених повідомлень (посилання на публікацію: <https://www.facebook.com/100080369313024/posts/pfbid0TYcDUwgc7tqPfNpsrqdQ9iTs7h2eZEBmE3VFZx73krqntDf4RNX8bfKvNE94h8ZPl/>). 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>	31.12.2022	Виконано

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

В рамках реалізації Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту в Державній митній службі на 2022 рік розроблено та наказом Держмитслужби від 22.07.2022 № 341 затверджено Порядок здійснення внутрішнього аудиту в Державній митній службі України. 01.08.2022 затверджено Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік (зі змінами) Державної митної служби України (далі - Операційний план). На виконання Операційного плану, відповідно до наказу Держмитслужби від 08.08.2022 № 351 у період з 15.08.2022 по 31.10.2022 аудиторською групою із числа працівників Управління внутрішнього аудиту здійснено внутрішній аудит об'єкту аудиту «Проходження державної служби з укладанням контракту» за темою «Оцінка ефективності функціонування системи внутрішнього контролю та системи управління». Під час проведення заходів моніторингу наявності конфлікту інтересів у членів аудиторської групи не встановлено. За результатами внутрішнього аудиту буде підготовлено та надано на розгляд в. о. Голови Держмитслужби: аудиторський звіт, підписаний членами аудиторської групи, доповідну записку та рекомендації за результатами внутрішнього аудиту з визначенням відповідальних за впровадження рекомендацій та термінів їх виконання. Протягом II півріччя Управлінням внутрішнього аудиту проводився моніторинг впровадження відповідальними за діяльність особами рекомендацій, наданих за результатами здійснених раніше внутрішніх аудитів, підготовлено дві доповідні записки на в. о. Голови Держмитслужби В. Демченка (вих. Від 20.07.2022 № 11-16/84, від 09.09.2022 № 11-07/98). Встановлено, що на кінець звітного періоду не виконано 3 рекомендації, термін виконання яких не настав. Конфлікту інтересів у осіб, уповноважених на проведення внутрішнього аудиту, не виявлено.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Забезпечення колегіальності прийняття рішень в процесі написання аудиторського звіту за результатами внутрішнього аудиту.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління внутрішнього аудиту, Управління внутрішньої безпеки</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Забезпечення належного проведення внутрішнього аудиту та дотримання процедури проведення відповідно до Порядку здійснення внутрішнього аудиту в Державній митній службі України, затвердженого наказом Держмитслужби від 22.07.2020 № 270.</p>	31.12.2022	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>	31.12.2022	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 відповідний період.

**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) вибіркової перевірки 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>	31.12.2022	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 судових справ юридичними підрозділами територіальних органів, Юридичним департаментом направлено листи територіальним органам Держмитслужби від 01.07.2022 № 10/10-05/7/163, від 15.07.2022 № 10/10-05/7/174, від 12.09.2022 № 10/10-05/7/218, від 24.10.2022 № 10/10-05/7/243, від 21.12.2022 № 10/10-05/7/260, від 21.12.2022 № 10-05/10-05/7/283 зі змістом координації роботи 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. 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 вимог процесуального законодавства під час підготовки та подання до суду процесуальних документів та/або доказів по судових справах не виявлено. 28.09.2022 та 23.12.2022 року проведено вибірково перевірку матеріалів судових справ, що надійшли до митниці у II півріччі 2022 року завідувачем юридичного сектору. Фактів порушення

процесуального законодавства не виявлено. Відсутні ознаки неправомірних дій, недотримання нормативно-правових актів з питань митної справи з боку посадових осіб митниці. 15.12.2022 року проведено аналіз судової практики Верховного Суду з розгляду справ щодо оскарження рішень про коригування митної вартості, про що службовою запискою від 15.12.2022 № 10/148 проінформовано відповідні структурні підрозділи митниці. Волинська митниця з метою забезпечення контролю за процесом супроводження судових справ, своєчасною підготовкою та направленням до суду процесуальних документів здійснено вибіркиму перевірку матеріалів судових справ, які перебували на супроводженні посадових осіб відділу: №140/3688/22 за позовом ТОВ «Новотрейд Основа», №140/4160/22 за позовом ТОВ «Сімба Бейбі», №140/4025/22 за позовом ТОВ «Спецкомунтех», №140/853/22 за позовом ФОП Міщаненка О.П., №160/902322 за позовом ФОП Шевченка В.С., №140/6726/22 за позовом ТОВ «СМ - ХІМ», №140/5427/22 за позовом ТОВ «Глобалмаркет», №140/5623/22 за позовом ТОВ «Захід Авто Траст», №140/6893/22 за позовом ТОВ «Автодімсервіс», №140/6250/22 за позовом ПП «Етнокар», №140/6617/22 за позовом Давидчук Л.С. При перевірці враховано відповідність поданих документів вимогам КАС України, строки подання процесуальних документів до суду, іншим учасникам справи, а також, у разі заявлення позивачами клопотань про стягнення витрат на правничу допомогу, надання суду клопотань про зменшення цих витрат. Здійснено узагальнення практики застосування судами норм чинного законодавства при розгляді справ за участю митниці щодо оскарження рішень про коригування митної вартості, класифікаційних рішень, податкових повідомлень-рішень та з інших питань, пов'язаних із здійсненням митного контролю та митного оформлення за II півріччя 2022 року ( доповідні записки від 29.09.2022 №100/7.3-10-15 та від 30.12.2022 №7.3-10-15/189) та узагальнення практики розгляду судами трудових спорів (від 29.09.2022р. №101/7.3-10-15, від 29.12.2022р. №7.3-10-15/188). Протягом звітної періоду судових рішень щодо визнання протиправними дій посадових осіб митниці, які б набрали законної сили, а також окремих ухвал судів, винесених у відповідності до положень ст.249 Кодексу адміністративного судочинства України щодо недотримання посадовими особами митниці нормативно-правових актів з питань митної справи не було. Дніпровська митниця Керівництвом юридичного управління здійснюється постійний моніторинг стану супроводження судових справ посадовими особами управління та дотримання встановлених законом процесуальних строків під час супроводження судових справ. Доповідною запискою від 26.12.2022 №7.5-10/799 на розгляд начальника митниці надано Аналітичну інформацію результатів судового розгляду справ, стороною в яких є Дніпровська митниця, за період з січня по листопад 2022 року. Департамент спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби У звітному періоді Департаментом проводилась робота пов'язана із здійсненням постійного моніторингу за процесом супроводження 6 судових справ: У II півріччі 2022 року: рішенням Господарського суду Хмельницької області від 25 серпня 2022 року у справі № 911/3308/21 позов Департаменту спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби до Державного податкового університету про стягнення 20230 грн. 29коп. задоволено частково. Стягнуто з Державного податкового університету (Київська область, м. Ірпінь, вул. Університетська, 31, код ЄДРПОУ 44550814) на користь Департаменту спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби (м. Хмельницький, вул. Тернопільська, 13/3, код 43363415) 20228 грн. 05 коп. (двадцять тисяч двісті двадцять вісім гривень 05коп.) витрат на утримання орендованого майна за січень-липень 2021 року, 2480 грн. 75 коп. (дві тисячі чотириста вісімдесят гривень 75 копійок) витрат по оплаті судового збору. Видано наказ. Відмовлено у позові в частині стягнення 2 грн. 24 коп. вартості послуг по дератизації за період січень-липень 2021р.; рішенням Господарського суду Хмельницької області від 17 серпня 2022 року у справі № 924/212/22 позов Департаменту спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби до Державного податкового університету про стягнення 34593,12 грн. задоволено. Стягнуто з Державного податкового університету (Київська область, м. Ірпінь, вул. Університетська, 31, ідентифікаційний код 44550814) на користь Департаменту спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби (місто Хмельницький, вулиця Тернопільська, 13/3, ідентифікаційний код 43363415) 34593,12 грн. заборгованості, 1984,8 грн. відшкодування судового збору. Видано наказ. ухвалою Сьомого апеляційного адміністративного суду від 14 червня 2022 у справі № 560/1185/22 відкрито апеляційне провадження за апеляційною скаргою Департаменту спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби на рішення Хмельницького окружного адміністративного суду від 01 квітня 2022 року у справі за адміністративним позовом

ОСОБА\_1 до Департаменту спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби про зобов'язання вчинити дії; ухвалою Сьомого апеляційного адміністративного суду від 07 вересня 2022 у справі № 560/1185/22 відкрито апеляційне провадження за апеляційною скаргою ОСОБА\_1 на рішення Хмельницького окружного адміністративного суду від 01 квітня 2022 року у справі за адміністративним позовом ОСОБА\_1 до Департаменту спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби про зобов'язання вчинити дії; ухвалою Господарського суду Хмельницької області від 23 вересня 2022 у справі № 924/699/22 відкрито провадження у справі для її розгляду в порядку загального позовного провадження за позовом Департаменту спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби до Університету Державної фіскальної служби України про стягнення 26 046,28 грн. заборгованості; постановою Ірпінського відділу державної виконавчої служби у Бучанському районі Київської області Центрального міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Київ) від 04.11.2022 відкрито виконавче провадження з виконання Наказу № 911/3308/21 від 21.09.2022, виданого Господарським судом Хмельницької області про стягнення з Державного податкового університету на користь Департаменту спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби 20228 грн. 05 коп. витрат на утримання орендованого майна за січень-липень 2021 року, 2480 грн. 7 коп. витрат по оплаті судового збору; постановою Ірпінського відділу державної виконавчої служби у Бучанському районі Київської області Центрального міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Київ) від 04.11.2022 відкрито виконавче провадження з виконання Наказу № 924/212/22 від 03.10.2022, виданого Господарським судом Хмельницької області про стягнення з Державного податкового університету на користь Департаменту спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби 34593,12 грн. заборгованості щодо витрат на утримання орендованого майна та надання комунальних послуг орендарю за серпень - грудень 2021р., 1984,8 грн. відшкодування судового збору. 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. Енергетична митниця Посадовими особами юридичного сектору за II півріччя 2022 року забезпечено участь у 12 судових засіданнях. Представництво інтересів митниці здійснювалось з неухильним дотриманням норм чинного законодавства, правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України. Протягом звітнього періоду якісно підготовлено та своєчасно направлено до суду необхідні процесуальні документи по справах. Винесено судом першої інстанції рішення на користь митниці по справі № 640/24859/21. Винесено судом апеляційної інстанції рішення на користь митниці по справі № 420/3532/22. Усі рішення винесені не на користь митниці оскаржуються в порядку передбаченому процесуальним законодавством. Здійснюється моніторинг практики Верховного Суду. У вересні Верховним Судом прийнято остаточне рішення на користь митниці по справі № 640/22864/20 за позовом НАК «Нафтогаз України» на суму 24 700 000 грн. Судом першої інстанції винесене рішення на користь митниці по справі № 640/37134/21 за позовом ПТ «Велта П.М.С.Г Гарант-Сервіс» на суму 1 230 424 676, 92 грн. Житомирська митниця За звітний період до митниці надійшло 16 позовів. По кожній справі у встановлений строк готуються та надаються відзиви на позови з наданням документів, які підтверджують позицію митниці. підготовлено 9 апеляційних скарг по рішеннях, які були прийняті не на користь митниці. В січні 2023 року підготовлено аналіз судової практики розгляду справ за 2022 рік. 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. Підготовлено звіт за результатами розгляду справ в судах 12 місяців 2022 року (30.12.2022 № 7.7-10/14-1525). Систематично, по мірі необхідності, проводиться засідання Комісії, утвореної відповідно до наказу Закарпатської митниці від 11.08.2021 № 217 щодо визначення доцільності/недоцільності оскарження судових рішень винесених не на користь митного органу, а також щодо необхідності звернення Закарпатської митниці з позовними заявами до суду. Комісійний

розгляд питань щодо доцільності/недоцільності оскарження судових рішень Закарпатської митниці та щодо необхідності звернення до суду унеможливилося одноосібне прийняття рішення і запобігає проявам корупційних ризиків. Так, впродовж II півріччя 2022 було проведено 18 протокольних засідання, на яких розглянуто 20 питань. Щоквартально здійснюється вибіркова перевірка матеріалів судових справ, зокрема за 3 квартал проведено 8 таких перевірок та проведено аналіз за півріччя (27.07.2022 № 7.7-10/10/904, 30.08.2022 № 7.7-10/10/1030, 28.09.2022 № 7.7-10/10/1153- 1154, 29.09.2022 №7.7-10/10/1165, 28.10.2022 № 7.7-10/10/1308, 29.11.2022 № 7.7-10/10/1412, 27.12.2022 №№7.7-10/10/1503-1504). Періодично проводиться аналіз судової практики. Так, впродовж II півріччя проведено 2 узагальнення судової практики щодо визнання протиправним і скасування рішень щодо визначення коду товару та щодо відмови в застосуванні часткового звільнення від оподаткування товару у зв'язку із порушенням порядку його повернення та 2 узагальнення судової практики щодо визнання протиправним і скасування податкових повідомлень-рішень та щодо визнання дій митниці протиправними (14.09.2022 №7.7-10/14-1089, 16.09.2022 №7.7-10/14-1102, 15.11.2022 №7.7-10/14-1317, 06.12.2022 №7.7-10/14-1454). Протягом II півріччя 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. Також інформуємо, що з метою вжиття заходів спрямованих на запобігання корупційним та пов'язаним з корупційними правопорушеннями ризиків, в юридичному управлінні проводились навчання по антикорупційному законодавству. 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 Державної митної служби України від 24.06.2021 № 10/10-04/7/223 від 24.06.2021 «Про надання інформації», надається до Державної митної служби України інформація стосовно порушення виготовлення та надання відповідних процесуальних документів і окремо про випадки не прийняття участі у судових засіданнях (процесах) по справам (26 шт.). Проводиться періодична вибіркова перевірка матеріалів судових справ керівництвом відділу. Івано-Франківська митниця Юридичним сектором регулярно здійснюється моніторинг та аналіз судової практики у Єдиному державному реєстрі судових рішень. Працівниками сектору забезпечується участь у судових засіданнях по справах, стороною в яких є Івано-Франківська митниця. Випадки порушення виготовлення та надання відповідних процесуальних документів по справах з порушення встановленого процесуального строку - відсутні. Київська митниця 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, що підтверджується інформацією, наданою протягом звітного періоду до Юридичного департаменту Держмитслужби, а саме на виконання наказу Держмитслужби від 11.09.2020 №382 «Про затвердження Показників комплексної оцінки Держмитслужби» зі змінами, внесеними наказом Держмитслужби від 26.01.2022 №50, юридичне управління надає щомісячно показник «Частка вирішених на користь митниць судами різних інстанцій справ щодо оскарження рішень, дій чи бездіяльності митних органів та їх посадових осіб». На виконання доручення, викладеного в листі Держмитслужби від 17.01.2020 №10/10-01/7/781, юридичне управління щомісячно надає інформацію про стан розгляду судових справ за участю митниці. На виконання наказу Держмитслужби від 17.02.2020 №60 «Про затвердження форм звітів та Порядку їх заповнення, щомісячно юридичне управління надає запитувану інформацію згідно встановленої форми про врахування / неврахування висновків СЛЕД Держмитслужби при винесенні рішень про визначення коду товару або рішень про зміни митної вартості. Щомісячно на виконання службових записок відділу митної статистики в межах компетенції юридичним управлінням, надається інформаційно-аналітичні матеріали про стан роботи управління за місяць у порівнянні з минулим місяцем. 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 12.08.2022 № 7.8-10/2183, 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. Доповідною запискою від 19.09.2022 №7.8-10/2659, з метою направлення до суду апеляційної та касаційної інстанції клопотання про відстрочення оплати судового збору до прийняття рішення по суті, посилаючись на практику Верховного Суду та Європейського суду з прав людини, отримано від УФЗ та БО довідку щодо наявних коштів за КЕКВ 2800 для сплати судових зборів з копіями документів, що підтверджують факт резервування для обов'язкової сплати кредиторської заборгованості та безспірного списання. Доповідною запискою від 02.11.2022 №7.8-10/3176, з метою дотримання вимог митного законодавства під час здійснення митного оформлення транспортного засобу за митною декларацією від 15.06.2022 №100320/2022/385484, порушено дисциплінарне провадження відносно державного інспектора митного поста «Столичний». На виконання листа Департаменту митного аудиту та обліку осіб Держмитслужби від 23.08.2022 №19-19/19-01-01/7/1767, юридичним управлінням надано пропозиції керівникам структурних підрозділів, митних постів, щодо забезпечення участі належного представництва інтересів митниці в судах посадовими особами, які виносили оскаржувані рішення або іншими посадовими особами, з відповідним досвідом та кваліфікацією. Доповідною запискою від 08.09.2022 №7.8-10/2516 «Про внесення змін до митного законодавства України», ознайомлено особовий склад структурних підрозділів митниці з відповідними змінами від 15.08.2022 №2510-IX «Про внесення змін до Митного кодексу України та інших законів 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». Координаційно-моніторингова митниця Юридичний відділ Координаційно-моніторингової митниці на постійній основі подає до Державної митної служби України таку звітну та аналітичну інформацію: - 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 не виявлено. Кропивницька митниця Здійснено розрахунок показника «Частка вирішених на користь митниць судами різних інстанцій справ щодо оскарження рішень, дій чи бездіяльності митних органів та їх посадових осіб», згідно наказу Держмитслужби від 11.09.2020 № 382 «Про затвердження Показників комплексної оцінки митниць Держмитслужби». Упродовж звітнього 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, міськрайніми 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. 1.Щомісячні звіти щодо стану розгляду судових справ за участі митниці, направлені до Юридичного департаменту. 2.Щомісячні довідки про роботу юридичного сектору, надані керівнику митниці. 3.Щоквартальні звіти до Юридичного департаменту. 4.Лист Кропивницької митниці від 19.08.2022 № 7.22-08-01/10/4/2373 «Щодо реорганізації митних органів». 5. Лист Кропивницької митниці від 18.10.2022 № 7.22-08-01/10/4/2914 щодо списку посадових осіб структурних підрозділів сектору проведення митного аудиту та відділу митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД, які будуть представляти інтереси Держмитслужби та територіальних органів. Львівська митниця 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 №14 від 04.10.2022) Здійснено моніторинг процесу супроводження судових справ посадовими особами юридичного відділу щодо дотримання процесуальних строків подання до суду відзивів на позовні заяви, доказів у справах, а також оскарження судових рішень, винесених судами не на користь митниці. (Індикатор: Протокол наради юридичного відділу №19 від 30.12.2022) На виконання п. 3.6 Плану роботи Львівської митниці на 2022 рік, проведено аналіз підстав винесення судових рішень не на користь митниці у справах про оскарження податкових повідомлень-рішень, винесених за результатами проведення документальних перевірок. (Індикатор: Доповідна записка №7.4-10/23/922 від 27.12.2022) На виконання п. 3.5 Плану роботи Львівської митниці на 2022 рік, проведено аналіз підстав винесення судових рішень не на користь митниці у справах, що виникають у зв'язку із вступом на державну службу, її проходженням та припиненням. (Індикатор: Службова записка №7.4-10/23/78 від 31.10.2022) Проведено нараду юридичного відділу з метою доведення до відома навчальних матеріалів Антикорупційної програми за темою «Правила етичної поведінки державного службовця». (Індикатор: Протокол наради юридичного відділу №16 від 10.11.2022) Ознайомлено підпорядкований особовий склад юридичного відділу з навчальними матеріалами за темою Антикорупційної програми «Обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища; одержання подарунків. Запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка та поводження з ними» (Індикатор: Службова записка №7.4-10/23/360 від 12.12.2022). Одеська митниця Проведено 10 засідань Комісії по визначенню питання доцільності/недоцільності оскарження судових рішень. Протоколом засідання Комісії по визначенню питання доцільності/недоцільності оскарження судових рішень від 01.07.2022 року №10/22 (вих. Одеської митниці від 01.07.2022 №7.10-10/2886/872) визнано доцільним подання 31 апеляційної скарги та 32 касаційних скарг у адміністративних справах винесених не на користь Одеської митниці. Протоколом засідання Комісії по визначенню питання доцільності/недоцільності оскарження судових рішень від 21.07.2022 року №11/22 (вих. Одеської митниці від 21.07.2022 №7.10-10/3250/989) визнано доцільним подання апеляційних скарг у 21 адміністративних справах та подання 34 касаційних скарг. Протоколом засідання Комісії по визначенню питання доцільності/недоцільності оскарження судових рішень від 11.08.2022 року 12/22 (вих. Одеської митниці від 11.08.2022 №7.10-10/1115) визнано доцільним подання апеляційних скарг у 50 адміністративних справах та подання 7 касаційних скарг. Протоколом засідання Комісії по визначенню питання доцільності/недоцільності оскарження судових рішень від 29.08.2022 року №13/22 (вих. Одеської митниці від 29.08.2022 №7.10-10/1217) визнано доцільним подання апеляційних скарг у 27 адміністративних справах та подання 4 касаційних скарг та позову від Одеської митниці. Протоколом засідання Комісії по визначенню питання доцільності/недоцільності оскарження судових рішень від 20.09.2022 року №14/22 (вих. Одеської митниці від 20.09.2022 №7.10-10-02/67) визнано доцільним подання апеляційних скарг у 35 адміністративних справах та подання касаційної скарги від Одеської митниці, Протоколом засідання Комісії по визначенню питання доцільності/недоцільності оскарження судових рішень від 13.10.2022 року №15/22 (вих. Одеської митниці від 13.10.2022 №7.10-10-02/81) визнано доцільним оскарження 47 судових рішень винесених не на користь Одеської митниці. Протоколом засідання Комісії по визначенню питання доцільності/недоцільності оскарження судових рішень від 07.11.2022 року №16/22 (вих. Одеської митниці від 07.11.2022 №7.10-10-02/102) визнано доцільним оскарження 33 судових рішень винесених не на користь Одеської митниці. Протоколом засідання Комісії по визначенню питання доцільності/недоцільності оскарження судових рішень від 18.11.2022 року №17/22 (вих. Одеської митниці від 18.11.2022 №7.10-10-02/109) визнано доцільним оскарження 67 судових рішень винесених не на користь Одеської митниці. Протоколом засідання Комісії по визначенню питання доцільності/недоцільності оскарження судових рішень від 06.12.2022 року №18/22 (вих. Одеської митниці від 06.12.2022 №7.10-10-02/119) визнано доцільним оскарження 28 судових рішень винесених не на користь Одеської митниці. Протоколом засідання Комісії по визначенню питання доцільності/недоцільності оскарження судових рішень від 28.12.2022 року №19/22 (вих. Одеської митниці від 28.12.2022 №7.10-10-02/133) визнано доцільним оскарження 30 судових рішень винесених не на користь Одеської митниці. Листами юридичного управління Одеської митниці №7.10-10/2901/32

від 05.07.2022, №7.10-10/40 від 15.08.2022, №7.10-10/27 від 31.08.2022, №7.10-10/43 від 27.09.2022 надано до Юридичного департаменту Державної митної служби України перелік судових рішень, оскарження яких визнано недоцільним комісією по доцільності/недоцільності оскарження судових рішень винесених не на користь Одеської митниці. Проведено аналіз судової практики розгляду судами справ про визнання протиправними та скасування рішень про коригування митної вартості, відповідачем у яких виступає Одеська митниця, з наданням пропозицій підрозділам митного оформлення, управління контролю митної вартості, класифікації, походження товарів та прогнозування надходжень (доповідна записка №7.10-10/1285 від 07.09.2022). Здійснено аналіз запиту Бюро економічної безпеки України про надання інформації з питань митної справи та копій документів (№7.10-10/1471 від 05.10.2022)3. Проведено аналіз практики розгляду судами справ про визнання протиправними та скасування рішень про коригування митної вартості, відповідачем у яких виступає Одеська митниця (№7.10-10/1566 від 19.10.2022) Розглянуто питання правомірності присутності співробітників правоохоронних органів під час проведення огляду (переогляду) товарів (№7.10-10/1824 від 15.12.2022) Здійснено аналіз заборгованостей по фактам нестач, які обліковуються на позабалансовому рахунку 073/1 «Невідшкодовані нестачі і витрати від псування цінностей розпорядників бюджетних коштів (вилучені товарно-матеріальні цінності)» №7.10-10/1934 від 30.12.2022 Здійсненна перевірка матеріалів судових справ що супроводжується працівниками юридичного управління Одеської митниці щодо розгляду судових справ про визнання протиправними та скасування податкових повідомлень-рішень, відповідачем у яких виступає Одеська митниця та надано рекомендації щодо супроводження даної категорії справ (довідні записки від 26.08.2022 № 7.10-10-02/34, (№7.10-10-02/87 від 20.10.2022, 7.10-10/1928 від 30.12.2022). 02.09.2022 проведено круглий стіл щодо розгляду судових справ про визнання протиправними та скасування податкових повідомлень-рішень, відповідачем у яких виступає Одеська митниця за участю начальника відділу проведення митного аудиту Олени Чумак. Протягом II півріччя 2022 року юридичним управлінням щомісячно надавались звіти по претензійно-позовній роботі та показникам ефективності до Юридичного департаменту Держмитслужби наступними листами: №7.10-10/2916/34 від 06.07.2022, №7.10-10/3152/36 від 15.07.2022, №7.10-10/3153/37 від 15.07.2022, №7.10-10/38 від 01.08.2022, №7.10-10/39 від 10.08.2022, №7.10-10/41 від 05.09.2022, №7.10-10/42 від 14.09.2022, № 7.10-10/47 від 19.10.2022, №7.10-10/48 від 19.10.2022, № 7.10-10/49 від 04.11.2022, №7.10-10/52 від 17.11.2022, № 7.10-10/54 від 08.12.2022, №7.10-10/57 від 15.12.2022) Протягом II півріччя 2022р. до Одеської митниці пред'явлено 231 адміністративних позовів щодо оскарження рішень про коригування митної вартості, 3 позови про оскарження рішення про визначення коду товару винесених посадовими особами Одеської митниці, як відокремленого підрозділу Державної митної служби України, позов щодо повернення з Державного бюджету сплачених податків, 22 адміністративних позовів пов'язаних з митною справою, 19 позовів пов'язаних з проходженням та припиненням державної служби, позов пов'язаний з поверненням надміру сплачених митних платежів з державного бюджету України. Одеською митницею подано позов, пов'язаний з митною справою. Вживаються заходи щодо подачі апеляційних та касаційних скарг в строки передбачені законодавством. Полтавська митниця Протягом звітного півріччя фактів недотримання вимог процесуального законодавства посадовими особами митниці не зафіксовано. За результатами моніторингу процесу супроводження судових справ та дотримання встановлених законом процесуальних строків під час супроводження судових справ ознак недотримання чинного законодавства не виявлено. Забезпечено супроводження 30 адміністративних справ за позовами суб'єктів ЗЕД до митниці та 1 справи від імені Харківської митниці за дорученням Держмитслужби України. Інформація щодо аналізу стану супроводження справ направлена листами від 01.08.2022 № 7.23-1/10/4/2205, від 31.08.2022 № 7.23-1/10/4/2205 та від 29.09.2022 № 7.23-1/10/4/2861, від 29.12.2022 за № 7.23-1/10/4/3914, № 7.23-1/10/4/3915 . Рівненська митниця У II півріччі 2022 року юридичним відділом 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 2.5. 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, юридичним відділом службовою запискою від 05.01.2023 року №7.13-10/ВН-04/3 доведено до відповідних структурних підрозділів митниці оглядовий лист позовної роботи Рівненської митниці та аналізу судової практики щодо розгляду справ за позовами суб'єктів ЗЕД до митниці за 2022 рік. 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 державній митній 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 Юридичним сектором Тернопільської митниці в 100 % забезпечено участь у судових засіданнях по справах, стороною в яких є Тернопільська митниця. Так в II півріччі 2022 року забезпечено участь у 20-ти судових засіданнях. Випадки порушення виготовлення та надання відповідних процесуальних документів по справах, які перебувають на супроводженні в Тернопільській митниці, з порушенням встановлених законом процесуальних строків, відсутні. Юридичним сектором здійснено аналіз судової практики по справах, стороною в яких є Тернопільська митниця, за 2022 рік – доповідна записка від 30.12.2022 № 7.25-10/79. Фактів можливого недотримання посадовими особами митниці з корисливих мотивів вимог процесуального законодавства під час підготовки та подання до суду процесуальних документів та/або доказів у справах про порушення митних правил не встановлено. Харківська митниця Враховуючи військову агресію російської федерації проти України та встановлення простою у роботі Харківської митниці здійснення аналізу судової практики та щоквартальних перевірок не відбувалося. З моменту виведення окремих працівників юридичного управління з простою, недотримання вимог процесуального законодавства під час підготовки та подання до суду процесуальних документів та/або доказів по судовим справам, які стосуються Держмитслужби, чи ознак неправомірних дій під час супроводження судових справ працівниками юридичного управління, не встановлено. Станом на 31.12.2022 в провадженні юридичного управління перебуває 198 справ на загальну суму 49844,75 тис грн. 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 Держмитслужбі надається інформація 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 під час супроводження судових справ та дотриманням встановлених законом процесуальних строків у II півріччі 2022 року порушень не виявлено. Внутрішні перевірки можливих фактів недотримання посадовими особами Хмельницької митниці з корисливих мотивів вимог процесуального законодавства під час підготовки та подання до суду процесуальних документів та/або доказів по судових справах не проводились. Черкаська митниця Протягом II півріччя 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. Митницею здійснюється представництво у 80 справах на загальну суму 13 806 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 звітного періоду судами винесено 67 рішень у справах за участю митниці. 49 рішень 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. Протягом звітного 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 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 27.09.2022 №7.2-08/1/7.2-10/4/4928, 19.09.2022 №7.2-08/1/7.2-10/4/4707, 29.08.2022 №7.2-08/1/7.2-10/4/4207, від 15.08.2022 №7.2-08/1/7.2-10/4/3937, 01.08.2022 №7.2-08/1/7.2-10/4/3619, 25.07.2022 №7.2-08/1/7.2-10/4/3446, 18.07.2022, №7.2-08/1/7.2-10/4/3315, 13.07.2022 №7.2-08/1/7.2-10/4/3195, 04.07.2022 №7.2-08/1/7.2-10/4/2991, від 03.10.2022 №7.2-08/1/7.2-10/4/5064, 12.10.2022 №7.2-08/1/7.2-10/4/5353, 17.10.2022 №7.2-08/1/7.2-10/4/5422, 24.10.2022 №7.2-08/1/7.2-10/4/5561, 31.10.2022 №7.2-08/1/7.2-10/4/5730, 07.11.2022 №7.2-08/1/7.2-10/4/5923, 12.12.2022, №7.2-08/1/7.2-10/4/673. До 30-го числа кожного місяця юридичний відділ подає звіт про стан розгляду судових справ за участю митниці. Були подані наступні звіти: від 31.08.2022 №7.-08/1/7.2-08-1/7.2-10/8.19/4278, 01.08.2022 №7.2-08/1/7-2-10/4/3621, 03.10.2022 №7.2-08/1/7.2-10/5087, від 30.12.2022 №7.-08/1/7.2-10/4/7180, 01.12.2022 №7.2-08/1/7.2-10/4/6472, 31.10.2022 №7.2-08/1/7.2-10/5753. Щомісячно юридичний відділ надає звіт про досягнення Показників комплексної оцінки митниці Держмитслужби. Були подані наступні звіти: від 03.10.2022 №7.2-08/1/7.2-10/4/5061, 19.09.2022 №7.2-08/1/7.2-10/4/4759, 01.08.2022 №7.2-08/1/7.2-10/4/3620, від 30.12.2022 №7.2-08/1/7.2-10/4/7179, 01.12.2022 №7.2-08/1/7.2-10/4/6473, 31.10.2022 №7.2-08/1/7.2-10/5754. Керівником підрозділу. здійснено перевірку матеріалів усіх судових справ, порушень порядку ведення судових справ та оформлення документів не було встановлено. Чернігівська митниця Протягом звітного періоду юридичним відділом Митниці: - подано піврічний звіт 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 (доповідна записка від 21.12.2022 № 7.11-10/150); - за дорученням керівника Митниці та Юридичного Департаменту Держмитслужби готувалися аналітичні довідки щодо стану судових справ; - при підготовці та поданні до суду процесуальних документів та/або доказів по справі дотримуються вимоги законодавчих актів; - фактів скоєння працівниками юридичного відділу корупційних правопорушень не фіксувалось.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Аналіз судової практики 2 рази на рік із видання відповідного звіту.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Юридичний департамент Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Піврічні звіти щодо аналізу судової практики згідно Порядку організації роботи Державної митної служби України та її територіальних органів під час підготовки та супроводження справ у судах і ведення претензійної роботи, затвердженого наказом Держмитслужби від 02.04.2021 № 223.</p>	31.12.2022	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. Результати судової практики доводились митницями Юридичному департаменту. За результатами аналізу судової практики Юридичним департаментом направлено листи територіальним органам Держмитслужби від 01.07.2022 № 10/10-05/7/163, від 15.07.2022 № 10/10-05/7/174, від 12.09.2022 № 10/10-05/7/218, від 24.10.2022 № 10/10-05/7/243, від 21.12.2022 № 10/10-05/7/260, від 21.12.2022 № 10-05/10-05/7/283 зі змістом координації роботи у відповідних напрямках.

**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

Відповідно до частини другої статті 4 Закону України «Про захист інформації в інформаційно-комунікаційних системах» порядок доступу до державних інформаційних ресурсів або інформації з обмеженим доступом, вимога щодо захисту якої встановлена законом, перелік користувачів та їх повноваження стосовно цієї інформації визначаються законодавством. Наказом Державної митної служби України від 20.08.2002 № 452 ДСК затверджено Порядок регламентованого доступу користувачів до Єдиної автоматизованої інформаційної системи Держмитслужби України (далі – Порядок). Згідно з вимогами Порядку реєстрація користувачів в Єдиній автоматизованій інформаційній системі Держмитслужби (далі – ЄАІС), встановлення, зміна (доповнення, часткове скасування) прав доступу до програмно-інформаційних комплексів (далі – ПІК) здійснюються в митних органах згідно з наказом митного органу. Наказом Держмитслужби від 05.03.2021 № 160 затверджено Перелік типових форм наказів Держмитслужби щодо регламентованого доступу до Єдиної автоматизованої інформаційної системи Державної митної служби України посадових осіб апарату Держмитслужби. Порядок віддаленого доступу до інформації в інформаційних, електронних комунікаційних та інформаційно-комунікаційних системах Державної митної служби України затверджено наказом Держмитслужби від 28.12.2022 № 568. Наказом Міністерства фінансів України від 15.12.2022 № 435 «Про реалізацію рішення Комітету з управління інформаційними технологіями у системі управління державними фінансами» був затверджений Стратегічний план цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Державної митної служби України та її територіальних підрозділів. Утворено комісію з категоризації та обстеження автоматизованих робочих місць користувачів міжвідомчої інформаційно-телекомунікаційної системи щодо контролю осіб, транспортних засобів та вантажів, які перетинають державний кордон (наказ Держмитслужби від 23.12.2022 № 152-АГ про проведення категоріювання та обстеження автоматизованих робочих місць).

№	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>	31.12.2022	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. Організовано розгортання автоматизованих робочих місць користувачів міжвідомчої інформаційно-телекомунікаційної системи щодо контролю осіб, транспортних засобів та вантажів, які перетинають державний кордон (наказ Держмитслужби від 23.12.2022 № 153-АГ про розгортання автоматизованих робочих місць)

№	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 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). У період з 2020 до 2022 року кошти на вжиття визначених заходів не виділялись. У ході планування заходів Держмитслужби на 2023 рік вносились пропозиції щодо закупівлі: послуг зі створення комплексної системи захисту інформації в інформаційно-комунікаційних

системах Держмитслужби; послуг проведення державної експертизи; програмного забезпечення запобігання витоку інформації та контролю даних. Проте, відповідно до Закону України від 03 листопада 2022 року № 2710-ІХ «Про Державний бюджет України на 2023 рік» видатки на утримання Держмитслужби за основною бюджетною програмою 3506010 «Керівництво та управління у сфері митної політики» затверджені у розмірі 3 928 002,4 тис. грн, що становить 23,9 відс. від необхідного обсягу на 2023 рік, а визначені заходи не забезпечені доведеним граничним обсягом на 2023 рік у межах бюджетних програм Держмитслужби. На виконання рекомендацій Акту позапланової цільової перевірки стану технічного захисту державних інформаційних ресурсів та інформації, вимога щодо захисту якої встановлена законом, та захисту інформації у кіберпросторі в інформаційних (автоматизованих) системах, що забезпечують роботу електронного документообігу, у тому числі під час дистанційного режиму роботи у Державній митній службі України, № 11-449 ДСК/ВС2 від 27.07.2022 затверджено План усунення недоліків. Технічне завдання на створення комплексної системи захисту інформації на автоматизоване робоче місце користувача системи «Аркан» погоджено Державною прикордонною службою України та Державною службою спеціального зв'язку та захисту інформації України. Вживаються організаційні заходи із реалізації вимог технічного завдання та нормативних документів системи технічного захисту інформації. Наказом Міністерства фінансів України від 15.12.2022 № 435 «Про реалізацію рішення Комітету з управління інформаційними технологіями у системі управління державними фінансами» був затверджений Стратегічний план цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Державної митної служби України та її територіальних підрозділів. Відповідно до укладеного Договору з Державним центром кіберзахисту Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України від 13.10.2022 № 11-22 забезпечено підключення обладнання підсистеми збору телеметрії інформаційно-комунікаційних систем системи виявлення вразливостей і реагування на кіберінциденти та кібератаки. Інформацію щодо виконання Плану реалізації Стратегії кібербезпеки України в межах компетенції було надано на адресу Держспецзв'язку листами Держмитслужби від 15.11.2022 № 08-1/27/8.18/6631, від 25.11.2022 № 08-1/27/6/6970 та від 07.12.2022 № 08-1/27/8.18/7254. Утворено комісію з категоризації та обстеження автоматизованих робочих місць користувачів міжвідомчої інформаційно-телекомунікаційної системи щодо контролю осіб, транспортних засобів та вантажів, які перетинають державний кордон (наказ Держмитслужби від 23.12.2022 № 152-АГ про проведення категоріювання та обстеження автоматизованих робочих місць). Інформація про факти несанкціонованого використання службової інформації стосовно зовнішньо-економічних операцій в корисливих інтересах відсутня

№	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

У ході планування заходів Держмитслужби на 2023 рік вносились пропозиції щодо закупівлі: послуг зі створення комплексної системи захисту інформації в інформаційно-комунікаційних системах Держмитслужби; послуг проведення державної експертизи; програмного забезпечення запобігання

витоку інформації та контролю даних. Проте, відповідно до Закону України від 03 листопада 2022 року № 2710-IX «Про Державний бюджет України на 2023 рік» видатки на утримання Держмитслужби за основною бюджетною програмою 3506010 «Керівництво та управління у сфері митної політики» затверджені у розмірі 3 928 002,4 тис. грн, що становить 23,9 відс. від необхідного обсягу на 2023 рік, а визначені заходи не забезпечені доведеним граничним обсягом на 2023 рік у межах бюджетних програм Держмитслужби. 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. Наказом Міністерства фінансів України від 15.12.2022 № 435 «Про реалізацію рішення Комітету з управління інформаційними технологіями у системі управління державними фінансами» затверджений Стратегічний план цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Державної митної служби України та її територіальних підрозділів. Відповідно до укладеного Договору з Державним центром кіберзахисту Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України від 13.10.2022 № 11-22 забезпечено підключення обладнання підсистеми збору телеметрії інформаційно-комунікаційних систем системи виявлення вразливостей і реагування на кіберінциденти та кібератаки. Інформацію щодо виконання Плану реалізації Стратегії кібербезпеки України в межах компетенції було надано на адресу Держспецзв'язку листами Держмитслужби від 15.11.2022 № 08-1/27/8.18/6631, від 25.11.2022 № 08-1/27/6/6970 та від 07.12.2022 № 08-1/27/8.18/7254.

#### 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>	31.08.2022	Виконано	7890
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	Строк виконання заходу не настав	0
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	Строк виконання заходу не настав	0



№	Навчальний захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Кількість осіб, які взяли участь у навчанні
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	Строк виконання заходу не настав	0
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	Строк виконання заходу не настав	0
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>	31.07.2022	Виконано	8123
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	Строк виконання заходу не настав	0
8	<p><b>Найменування заходу:</b> Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Механізми участі громадськості у контролі за діяльністю Держмитслужби</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b> лекція</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Серпень 2021 року</p>	31.08.2021	Строк виконання заходу не настав	0
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	Строк виконання заходу не настав	0
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	Строк виконання заходу не настав	0

№	Навчальний захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Кількість осіб, які взяли участь у навчанні
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	Виконано	7966
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	Виконано	8084
13	<p><b>Найменування заходу:</b> Ознайомлення з механізмами повідомлення про можливі факти корупційних правопорушень в органі та захистом викривачів</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b> тренінг</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Травень 2022 року</p>	31.05.2022	Строк виконання заходу не настав	0
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	Виконано	8014