

# Звіт за перше півріччя 2023 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:<br/>Здійснення аналізу виконання Антикорупційної програми Держмитслужби на 2023-2025 роки<br/>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Відділ з питань запобігання та протидії корупції; структурні підрозділи апарату Держмитслужби; територіальні органи Держмитслужби;<br/><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Щопівроку</p>   | 14.07.2023                | Виконано       | <p>Звіт про виконання Антикорупційної програми Держмитслужби на 2023-2025 роки підготовлено, доведено до відома керівництва Держмитслужби (доповідна записка Відділу з питань запобігання та протидії корупції від 14.07.2023 № 09/285), та розміщено на офіційному вебсайті Держмитслужби (<a href="https://customs.gov.ua/zapobigannia-proiavam-koruptsiyi">https://customs.gov.ua/zapobigannia-proiavam-koruptsiyi</a>)</p>   |
| 2 | <p>Опис заходу:<br/>Актуалізація інформації про уповноважені підрозділи (уповноважених осіб) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби<br/>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Відділ з питань запобігання та протидії корупції; уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби<br/><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Щопівроку</p>                               | 13.07.2023                | Виконано       | <p>Актуалізовано інформацію про: - електронні поштові скриньки уповноважених підрозділів/осіб з питань запобігання та протидії корупції територіальних органів Держмитслужби, призначені для повідомлень викривачів; - номери службових стаціонарних телефонів уповноважених підрозділів/осіб з питань запобігання та протидії корупції територіальних органів Держмитслужби, призначені для повідомлень викривачів. Відповідна інформація розміщена на офіційному веб-сайті Держмитслужби (<a href="https://customs.gov.ua/antikoruptionsiini-nomeri#scrollTop=0">https://customs.gov.ua/antikoruptionsiini-nomeri#scrollTop=0</a>)</p> |
| 3 | <p>Опис заходу:<br/>Проведення нарад з уповноваженими особами/керівниками уповноважених підрозділів з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби щодо організації роботи<br/>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби<br/><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Постійно</p> | 26.07.2023                | Виконано       | <p>Керівництвом Відділу з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби в період з 05.06.2023 по 20.06.2023 проведено наради з керівниками підрозділів (уповноваженими особами) з питань запобігання та протидії корупції територіальних органів Держмитслужби (з кожним окремо індивідуально) щодо підведення підсумків роботи та стану організації роботи з питань запобігання та протидії корупції за 2022 рік та у січні-травні 2023 року. Результати доведено керівництву Держмитслужби доповідною запискою від 26.06.20236 № 09/250.</p>   |

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання                   | Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання  |
|---|--|---------------------------|----------------------------------|--|
| 4 | <p>Опис заходу:<br/>Проведення перевірок з організації роботи із запобігання та виявлення корупції в територіальних органах Держмитслужби<br/>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Відділ з питань запобігання та протидії корупції<br/><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Постійно</p>   | 30.06.2023                | Строк виконання заходу не настав | Відповідно до погоджених керівництвом Держмитслужби пропозицій Відділом з питань запобігання та протидії корупції згідно наказу Держмитслужби від 26.06.2023 № 283 розпочато перевірку стану організації роботи із запобігання та протидії корупції в Спеціалізованій лабораторії з питань експертизи та досліджень Держмитслужби. Результати перевірки з висновками і пропозиціями будуть доведені керівництву Держмитслужби по завершенню перевірки.   |
| 5 | <p>Опис заходу:<br/>Затвердження Порядку організації роботи щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів у діяльності працівників Держмитслужби<br/>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Відділ з питань запобігання та протидії корупції<br/><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>31.10.2023</p>  | 31.10.2023                | Строк виконання заходу не настав | Строк виконання заходу не настав.  |
| 6 | <p>Опис заходу:<br/>Затвердження Порядку проведення перевірок з організації роботи із запобігання та виявлення корупції в територіальних органах Держмитслужби<br/>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Відділ з питань запобігання та протидії корупції<br/><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>30.09.2023</p>                                       | 30.09.2023                | Строк виконання заходу не настав | Строк виконання заходу не настав.  |
| 7 | <p>Опис заходу:<br/>Проведення аналізу документів при прийнятті на роботу, переміщенні по службі, перевірок достовірності наданих претендентом на посаду відомостей про себе<br/>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Департамент по роботі з персоналом Відділ з питань запобігання та протидії корупції<br/><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Постійно</p> | 30.06.2023                | Виконано                         | Департаментом по роботі з персоналом при реалізації кадрових рішень здійснюється аналіз, перевірка поданих претендентом документів та погодження відповідних кадрових рішень з Департаментом внутрішньої безпеки та Відділом з питань запобігання та протидії корупції. Під час здійснення зазначених заходів не було встановлено недостовірних відомостей. За результатами проведення аналізу документів при прийнятті на роботу, переміщенні по службі, перевірок достовірності наданих претендентом на посаду відомостей про себе недостовірних відомостей та підстав для вжиття відповідних заходів реагування не встановлено. |

| №  | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання | Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання   |
|----|---|---------------------------|----------------|---|
| 8  | <p>Опис заходу:<br/>Організація в межах повноважень проведення спеціальних перевірок стосовно осіб, які претендують на зайняття посад, які передбачають зайняття відповідального або особливо відповідального становища, та посад з підвищеним корупційним ризиком в Держмитслужбі</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Департамент по роботі з персоналом</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Постійно</p> | 30.06.2023                | Не виконано    | Відповідно до Закону України № 2259-IX «Про внесення змін до деяких законів України щодо функціонування державної служби та місцевого самоврядування у період дії воєнного стану» спеціальна перевірка під час дії воєнного стану не проводиться  |
| 9  | <p>Опис заходу:<br/>Проведення обов'язкового інструктажу щодо основних положень антикорупційного законодавства (обмежень, заборон), а також правил етичної поведінки для новопризначених працівників Держмитслужби</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Департамент по роботі з персоналом</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Постійно</p>   | 30.06.2023                | Виконано       | Всі новопризначені державні службовці Держмитслужби ознайомлені під підпис з положеннями антикорупційного законодавства, а також правилами етичної поведінки. Аркуші ознайомлення долучені до особових справ.   |
| 10 | <p>Опис заходу:<br/>Надання методичної та консультаційної допомоги з питань додержання антикорупційного законодавства</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Відділ з питань запобігання та протидії корупції</p> <p>Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Постійно</p>                                 | 30.06.2023                | Виконано       | <p>Надано методичну та консультаційну допомогу з питань додержання антикорупційного законодавства всім працівникам Держмитслужби та її територіальних органів, що за ними зверталися. Окремі роз'яснення з питань фінансового контролю надсилались до територіальних органів Держмитслужби (листи від 10.04.2023 № 09-1/09/7/102, від 05.06.2023 № 09-1/09/7/144), та до структурних підрозділів апарату (службова записка від 05.06.2023 № 09/222).</p> <p>Направлено до уповноважених з питань запобігання корупції консультаційно-роз'яснювальних листів із доведенням для керування у діяльності роз'яснень НАЗК: - щодо окремих питань роботи з повідомленнями про корупцію (лист від 03.04.2023 № 09-1/09/7/91); - щодо правил запобігання виникненню конфлікту інтересів (лист від 06.04.2023 № 09-1/09/7/98). Окремо надсилались роз'яснення: - щодо повноважень правоохоронних органів та проведення службового розслідування (лист від 18.04.2023 № 09-1/09/7/107); - щодо можливих корупційних правопорушень під час митного оформлення в режимі експорту товару «металобрухт» (лист від 09.05.2023 № 09-1/09/7/118). Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції територіальних органів Держмитслужби надано 1683 методичних та консультаційних допомог, роз'яснень з питань антикорупційного законодавства</p> |

| №      | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання | Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання   |
|--------|---|---------------------------|----------------|---|
| 1<br>1 | <p>Опис заходу:<br/>Перевірка фактів своєчасності подання декларацій суб'єктами декларування апарату Держмитслужби<br/>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Відділ з питань запобігання та протидії корупції<br/><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Постійно</p>   | 30.06.2023                | Не виконано    | Перевірка факту подання декларацій суб'єктами декларування та повідомлення Національного агентства про випадки неподання чи несвоєчасного подання таких декларацій тимчасово припинена листом НАЗК від 21.03.2022№20-13/10165-22. |
| 1<br>2 | <p>Опис заходу:<br/>Перевірка фактів своєчасності подання декларацій суб'єктами декларування територіальних органів Держмитслужби<br/>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Відділ з питань запобігання та протидії корупції;<br/>Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби<br/><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Постійно</p> | 30.06.2023                | Не виконано    | Перевірка факту подання декларацій суб'єктами декларування та повідомлення Національного агентства про випадки неподання чи несвоєчасного подання таких декларацій тимчасово припинена листом НАЗК від 21.03.2022№20-13/10165-22. |
| 1<br>3 | <p>Опис заходу:<br/>Повідомлення Національного агентства з питань запобігання корупції про неподання чи несвоєчасне подання (у разі виявлення такого факту) декларацій суб'єктами декларування апарату Держмитслужби<br/>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Відділ з питань запобігання та протидії корупції<br/><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Постійно</p>                           | 30.06.2023                | Не виконано    | Перевірка факту подання декларацій суб'єктами декларування та повідомлення Національного агентства про випадки неподання чи несвоєчасного подання таких декларацій тимчасово припинена листом НАЗК від 21.03.2022№20-13/10165-22. |

| №      | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання | Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання   |
|--------|---|---------------------------|----------------|---|
| 1<br>4 | <p>Опис заходу:<br/>Повідомлення Національного агентства з питань запобігання корупції про неподання чи несвоєчасне подання (у разі виявлення такого факту) декларацій суб'єктами декларування територіальних органів Держмитслужби</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Відділ з питань запобігання та протидії корупції;<br/>Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Постійно</p> | 30.06.2023                | Не виконано    | Перевірка факту подання декларацій суб'єктами декларування та повідомлення Національного агентства про випадки неподання чи несвоєчасного подання таких декларацій тимчасово припинена листом НАЗК від 21.03.2022№20-13/10165-22.   |
| 1<br>5 | <p>Опис заходу:<br/>Аналіз інформації про близьких осіб, що працюють в Держмитслужбі</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Відділ з питань запобігання та протидії корупції;<br/>Департамент по роботі з персоналом; Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Постійно</p>  | 30.06.2023                | Виконано       | Департамент по роботі з персоналом здійснює передачу матеріалів та наявної інформації про працюючих близьких осіб в Держмитслужбі стосовно кандидатів, які претендують на зайняття посад в Держмитслужбі до Відділу з питань запобігання та протидії корупції, для відповідного аналізу та погодження кадрового рішення. У I півріччі 2023 року Відділом з питань запобігання та протидії корупції за результатами проведеної роботи підготовлено розпорядчі документи щодо урегулювання семи конфліктів інтересів у посадових осіб номенклатури Голови Держмитслужби. Випадків порушення антикорупційного законодавства стосовно недопущення та врегулювання конфліктів інтересів не виявлено. Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції територіальних органів Держмитслужби проаналізовано 184 інформації про діяльність близьких осіб, виявлено при цьому 2 випадки порушень антикорупційного законодавства. За результатами здійснення контролю щодо дотриманням вимог статей 27 та 28 Закону України «Про запобігання корупції» уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів врегульовано 338 конфліктів інтересів, виявлено 3 факти неповідомлення про конфлікт інтересів (реальний - 1, потенційний - 2), інформацію направлено до Національного агентства з питань запобігання корупції для прийняття відповідних рішень. |
| 1<br>6 | <p>Опис заходу:<br/>Аналіз інформації щодо наявності/відсутності у посадових осіб Держмитслужби підприємств чи корпоративних прав</p> <p>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Відділ з питань запобігання та протидії корупції;<br/>Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Постійно</p>   | 30.06.2023                | Виконано       | За результатами проведеного в межах компетенції та повноважень аналізу інформації щодо наявності/відсутності у посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів підприємств чи корпоративних прав порушень порушення антикорупційного законодавства не виявлено  |

| №      | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання | Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання   |
|--------|---|---------------------------|----------------|---|
| 1<br>7 | <p>Опис заходу:<br/>Забезпечення роботи внутрішніх каналів зв'язку отримання повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» працівниками Держмитслужби з використанням офіційного вебсайту Держмитслужби, електронної поштової скриньки та телефонної мережі загального користування (анонімної гарячої лінії)<br/>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Відділ прес-служби та взаємодії з громадськістю; Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації;<br/><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Постійно</p> | 30.06.2023                | Виконано       | <p>Забезпечено функціонування окремої телефонної лінії для повідомлень від викривачів, телефонна лінія облаштована можливістю залишення голосових повідомлень, для опрацювання 100% повідомлень про корупцію, навіть тих, що надходять у позаробочий час. Окремо розроблено та запроваджено можливість для викривачів залишити повідомлення про корупцію в електронному вигляді через заповнення спеціальної форми на офіційному веб-сайті Держмитслужби, доступ до якої можливий також за допомогою QR-кодів. Інформація щодо електронних поштових скриньок уповноважених підрозділів/осіб з питань запобігання та протидії корупції територіальних органів Держмитслужби, призначені для повідомлень викривачів, а також щодо номерів службових стаціонарних телефонів для повідомлень викривачів, розміщена на офіційному веб-сайті Держмитслужби.</p>   |
| 1<br>8 | <p>Опис заходу:<br/>Перевірка повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» працівниками Держмитслужби<br/>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Департамент внутрішньої безпеки; Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби<br/><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Постійно</p>  | 30.06.2023                | Виконано       | <p>Забезпечено організацію розгляду 100% повідомлень про можливі факти корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень. У I півріччі 2023 року Відділом з питань запобігання та протидії корупції отримано та розглянуто (у тому числі із залученням уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та протидії корупції територіальних органів Держмитслужби) 31 повідомлення про можливі корупційні правопорушення. Всього за I півріччя 2023 року уповноваженими підрозділами) з питань запобігання та протидії корупції апарату та територіальних органів Держмитслужби: - отримано та розглянуто 60 повідомлень про можливі корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення з боку посадових осіб митних органів (з них у 26 випадках особи, що надали повідомлення, можливо віднести до категорії викривачів); - в певній мірі підтверджено викладені факти в 10 випадках; - на підставі отриманих повідомлень розпочато 11 внутрішніх перевірок, порушено 17 дисциплінарних проваджень; - притягнуто до дисциплінарної відповідальності 9 посадових осіб; - проведено 6 загальних та 29 індивідуальних профілактичних заходів; - скеровано 25 отриманих повідомлень до правоохоронних та інших органів, з них до спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції – 16.</p> |

| №      | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання | Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання   |
|--------|--|---------------------------|----------------|---|
| 1<br>9 | <p>Опис заходу:<br/>Визначення (оновлення) відповідальних осіб Держмитслужби із захисту викривачів з метою обліку інформації про викривачів, забезпечення її конфіденційності<br/>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Департамент внутрішньої безпеки; Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби<br/><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Постійно</p>   | 30.06.2023                | Виконано       | У Відділі з питань запобігання та протидії корупції, а також уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби визначено відповідальних осіб Держмитслужби із захисту викривачів з метою обліку інформації про викривачів, забезпечення її конфіденційності |
| 2<br>0 | <p>Опис заходу:<br/>Візування керівником уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції проектів наказів Держмитслужби з кадрових питань (особового складу) з метою контролю за дотриманням трудових прав викривача<br/>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби<br/><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Постійно</p>  | 30.06.2023                | Виконано       | Керівником Відділу з питань запобігання та протидії корупції завізовано всі проекти наказів Держмитслужби з кадрових питань (особового складу), у тому числі з метою контролю за дотриманням трудових прав викривача. Поршень передбачених законом прав викривача не виявлено.  |
| 2<br>1 | <p>Опис заходу:<br/>Надання викривачу інформації про стан та результати розгляду, перевірки та/або розслідування у зв'язку із здійсненим ним повідомленням про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» працівниками Держмитслужби<br/>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби<br/><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Постійно</p> | 30.06.2023                | Виконано       | На всі 26 повідомлень про можливі корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення з боку посадових осіб митних органів, коли особи, що надали повідомлення, можливо віднести до категорії викривачів, надано змістовні відповіді у встановлені Законом України «Про запобігання корупції» строки.                           |

| №      | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання | Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання  |
|--------|---|---------------------------|----------------|--|
| 2<br>2 | <p>Опис заходу:<br/>Надання методичної допомоги, консультацій щодо здійснення повідомлень та захисту викривачів<br/>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Відділ з питань запобігання та протидії корупції;<br/>Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби<br/><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Постійно</p> | 30.06.2023                | Виконано       | <p>Відділом з питань запобігання та протидії корупції та уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та протидії корупції територіальних органів Держмитслужби на постійній основі надається всім, хто звертається, методична допомога, консультації щодо здійснення повідомлень та захисту викривачів. Відділом з питань запобігання та протидії корупції додатково направлено до уповноважених з питань запобігання корупції консультаційно-роз'яснювальний лист щодо окремих питань роботи з повідомленнями викривачів про корупцію (лист від 03.04.2023 № 09-1/09/7/91).</p>  |
| 2<br>3 | <p>Опис заходу:<br/>Забезпечення розміщення актуальної інформації щодо здійснення заходів з реалізації антикорупційної програми Держмитслужби<br/>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Відділ прес-служби та взаємодії з громадськістю<br/><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Щопівроку</p>                                      | 17.01.2023                | Виконано       | <p>Інформація про підсумкову діяльність уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та протидії корупції, у тому числі з реалізації антикорупційної програми Держмитслужби за 2022 рік, розміщена на офіційному вебсайті Держмитслужби 17.01.2023.</p>   |
| 2<br>4 | <p>Опис заходу:<br/>Залучення представників громадськості до оцінювання корупційних ризиків у діяльності Держмитслужби<br/>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Відділ прес-служби та взаємодії з громадськістю; представники громадськості (за згодою)<br/><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Постійно</p>                      | 21.04.2023                | Виконано       | <p>Під час оцінки корупційних ризиків робочою групою з оцінювання корупційних ризиків враховано результати анонімного опитування зовнішніх заінтересованих сторін щодо корупційних ризиків у діяльності Держмитслужби та її територіальних органів. У процесі оцінювання корупційних ризиків та формування Антикорупційної програми на 2023-2025 роки Держмитслужба звернулася відповідними листами до міжнародних експертів: - представництва Міжнародної організації з міграції в Україні (IOMKyiv); - проекту «Підтримка ЄС у зміцненні інтегрованого управління кордонами в Україні (EU4IBM); - проекту «Підтримка державного управління фінансами для України (EU4PFM). Держмитслужба запросила міжнародних експертів долучитися до процесу оцінювання корупційних ризиків у діяльності Держмитслужби та її територіальних органів, підготовки Антикорупційної програми Держмитслужби на 2023-2025 р. шляхом надання експертної консультативної та методичної допомоги (рекомендацій), та надала до ознайомлення проект Антикорупційної програми на 2023-2025 роки (з додатками). 21.04.2023 проект реєстру оцінених корупційних ризиків було розміщено на офіційному сайті Держмитслужби для отримання зауважень та пропозицій від представників громадськості, суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності та представників бізнес-спільноти.</p> |



| №      | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання | Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання  |
|--------|--|---------------------------|----------------|--|
| 2<br>5 | <p>Опис заходу:<br/>Проведення консультацій з громадськістю щодо формування та реалізації антикорупційної політики Держмитслужби<br/>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Відділ прес-служби та взаємодії з громадськістю<br/><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Постійно</p>   | 05.05.2023                | Виконано       | <p>05.05.2023 проведено публічне обговорення проєкту Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2023 - 2025 роки, що включає в себе реєстр оцінених корупційних ризиків, у якому прийняли участь зокрема представники Громадської ради при Держмитслужбі та Асоціації міжнародних експедиторів України. Пропозиції, надані Громадською радою при Держмитслужбі та Асоціацією міжнародних експедиторів України під час публічного обговорення, враховані при остаточному затвердженні Антикорупційної програми Держмитслужби на 2023 - 2025 роки наказом Держмитслужби від 30.05.2023 № 236. Додатково, питання ухвалення та реалізації заходів Антикорупційної програми Держмитслужби на 2023 - 2025 роки розглянуто на засіданні Громадської ради при Держмитслужбі 26.06.2023.</p>  |
| 2<br>6 | <p>Опис заходу:<br/>Участь у комунікативних заходах щодо організації роботи із запобігання корупції, що організовуються та проводяться міжнародними організаціями<br/>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Департамент міжнародної взаємодії; структурні підрозділи апарату Держмитслужби; територіальні органи Держмитслужби<br/><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Постійно</p> | 30.06.2023                | Виконано       | <p>27.06.2023 проведено онлайн зустріч керівництва Відділу з питань запобігання та протидії корупції з представниками команди EU4PFM. За результатами зустрічі сформовано основні потенційні напрями взаємодії, які сприятимуть більш якісним підходам у запобіганні та протидії корупційним проявам: - кваліфікована оцінка, аналіз та можливі шляхи удосконалення (шляхом унесення змін чи викладення у новій редакції) керівних документів з питань запобігання корупції. - організація та здійснення навчальних візитів за кордон для посадових осіб Відділу та територіальних підрозділів протидії корупції з метою вивчення роботи як антикорупційних органів так і діяльності митниць іноземних держав у сфері протидії корупції. - проведення тренінгів для посадових осіб територіальних підрозділів протидії корупції з метою підвищення їх професійного рівня. - започаткування пілотного проєкту «Мобільний антикорупційний центр» для роботи у міжнародних пунктах пропуску на державному кордоні України. - залучення коштів іноземних партнерів для реалізації проєктів міжнародної технічної допомоги для антикорупційних підрозділів митниць, зокрема для видання поліграфічної продукції з антикорупційної тематики. - допомога у проведенні стажувань посадових осіб Відділу у Всесвітній митній організації та її підрозділах.</p> |
| 2<br>7 | <p>Опис заходу:<br/>Започаткування та розбудова співпраці з міжнародними партнерами з протидії корупційним правопорушенням у сфері службової діяльності<br/>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Департамент міжнародної взаємодії; структурні підрозділи апарату Держмитслужби; територіальні органи Держмитслужби<br/><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Постійно</p>           | 30.06.2023                | Виконано       | <p>Протягом звітного періоду відбулись робочі зустрічі керівництва Відділу з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби з представниками напряму боротьби з корупцією Консультативної місії Європейського Союзу в Україні (EUAM) та Всесвітньої митної організації в рамках проведення II етапу Технічної місії ВМО. Під час проведення зустрічей окреслено коло питань, які потребують спільної взаємодії та наголошено на готовності продовження роботи у сфері запобігання корупції з міжнародними партнерами.</p>   |

| №  | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання                   | Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання |
|----|---|---------------------------|----------------------------------|---|
| 28 | <p>Опис заходу:<br/>Звернення до Міністерства фінансів України з питанням щодо можливості укладання Держмитслужбою Меморандумів про взаємодію (співпрацю, взаєморозуміння) з бізнес-асоціаціями, громадськими організаціями та медіа-структурами, та надати рекомендації з цього приводу<br/>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Відділ прес-служби та взаємодії з громадськістю<br/><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>31.08.2023</p> | 31.08.2023                | Строк виконання заходу не настав | Строк виконання заходу не настав                                  |
| 29 | <p>Опис заходу:<br/>Проведення з бізнес-асоціаціями, громадськими організаціями та засобами масової інформації, дотичними до митної сфери, консультацій та обговорень з питань можливого укладання Держмитслужбою Меморандумів про взаємодію (співпрацю, взаєморозуміння)<br/>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:<br/>Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Відділ прес-служби та взаємодії з громадськістю<br/><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>30.09.2023</p>                | 30.09.2023                | Строк виконання заходу не настав | Строк виконання заходу не настав                                  |

### Заходи з усунення корупційних ризиків

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

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

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

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 1 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Моніторинг дотримання законодавства з питань митної справи, з використанням інформаційних систем митних органів, стосовно: - дотримання вимог митного законодавства при відмовах у митному оформленні чи пропуску через митний кордон України шляхом моніторингу карток відмови; - дотримання часових нормативів оформлення митних декларацій, пропуску товарів і транспортних засобів через митний кордон; - обґрунтованості застосування додаткових заходів митного контролю (зокрема проведення митних оглядів або надання додаткових документів). Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>аналітичні довідки, доповідні та службові записки, акти внутрішніх перевірок, протоколи селекторних нарад, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

На виконання підпункту 1 пункту 1 за результатами проведеного вибіркового моніторингу з метою з'ясування стану митного контролю щодо ввезених на митну територію України у митному режимі переробки окремих товарів, направлено запит і отримано інформацію Хмельницької митниці щодо забезпечення контролю за дотриманням режиму переробки на митній території України стосовно товарів, оформлення яких здійснюватиметься за окремими деклараціями типу ІМ 51 ДЕ протягом 2021-2022 років. Лист Держмитслужби від 09.03.2023 № 17-1/17-02-02/7.26/242 щодо порушень при заповненні митних декларацій, оформлені МД типу ЕА, оформлені карток відмови, виявлених під час моніторингу роботи Хмельницької митниці. Лист Держмитслужби від 07.03.2023 № 17-1/17-02-02/7/223 щодо моніторингу карток відмови. Здійснено моніторинг дотримання законодавства з питань митної справи, з використанням інформаційних систем митних органів, стосовно: - дотримання вимог митного законодавства при відмовах у митному оформленні чи пропуску через митний кордон України шляхом моніторингу карток відмови; - дотримання часових нормативів оформлення митних декларацій, пропуску товарів і транспортних засобів через митний кордон; - обґрунтованості застосування додаткових заходів митного контролю (зокрема проведення митних оглядів або надання додаткових документів). За результатами здійсненого моніторингу фактів можливого недотримання законодавства з питань митної справи не встановлено, підготовлено аналітичні довідки керівництву. Проведено 119 заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами. При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено 61 порушення митного законодавства. Розглянуто 26 скарг суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлень державних органів, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків. Проведено 20 внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства. До дисциплінарної відповідальності за результатами внутрішніх перевірок, проведених за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства, притягнуто 10 посадових осіб Застосовано заходи матеріального впливу за виявлені під час виконання Антикорупційної програми факти порушень митного законодавства до 102 посадових осіб Проведено 39 цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства Проведено 28 цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства 28 Проведено 23 переогляди товарів та транспортних засобів Розглянуто 5 повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків. Вжито 4 заходи реагування за результатами розгляду повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків. Проведено 4 заходи взаємодії з правоохоронними органами, спеціально

уповноваженими суб'єктами з питань протидії корупції, засобами масової інформації в частині отримання та належного реагування (у тому числі спільного) на факти порушення посадовими особами митних органів антикорупційного законодавства, пов'язаних із напрямом корупційного ризику.

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

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

Протягом звітної періоду проведено низку нарад під головуванням представників Комітету Верховної Ради України з питань фінансів, податкової та митної політики, присвячених допрацюванню Закону України від 12 січня 2023 р. № 2881-IX "Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо застосування режиму експортного забезпечення на період дії воєнного, надзвичайного стану". Остання нарада в форматі відеоконференції за участі представників Держмитслужби відбулась 30.06.2023. На нараді обговорювались нові концептуальні підходи взаємодії податкових і митних органів при експорті сільськогосподарської продукції, які пропонується впровадити в законодавство з метою запобігання ухиленню від повернення валютної виручки та схем ухилення від оподаткування. Щодо постанови Кабінету Міністрів України від 9 березня 2022 року № 236 «Деякі питання митного оформлення окремих товарів, що ввозяться на митну територію України у період дії воєнного стану». Пунктом 1 постанови Кабінету Міністрів України від 09.03.2022 № 236 «Деякі питання митного оформлення окремих товарів, що ввозяться на митну територію України у період дії воєнного стану», яка набрала чинності 10.03.2022, встановлено, що на період дії воєнного стану під час ввезення на митну територію України товарів їх декларування та митне оформлення відповідно до митного режиму імпорту може здійснюватися, зокрема, за місцем перетину митного кордону України шляхом подання митної декларації, заповненої у звичайному порядку, що ускладнює здійснення таргетингу (доведення митницям на кордоні переліку необхідних митних формальностей для здійснення контролю достовірності декларування, сплати митних платежів у повному обсязі та протидії митним правопорушенням), обмеживши час для здійснення аналізу, оцінки та управління ризиками для визначення форм та обсягів митного контролю. Ведеться робота з Міністерством фінансів України в частині запровадження можливості випуску у вільний обіг у пункті пропуску через державний кордон України без подання попередньої митної декларації тільки для товарів, що переміщуються Збройними Силами України та іншими утвореними відповідно до закону військовими формуваннями, розвідувальними органами України. Зокрема, відповідні пропозиції доведені до

Міністерства фінансів України листом Держмитслужби від 04.07.2023 № 08-3/17-02/5.1/4461. Щодо змін до Порядку заповнення митних декларацій за формою єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 651. Спільно з Міністерством фінансів України розроблено зміни до Порядку заповнення митних декларацій за формою єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 651. Проект передбачає, зокрема, впорядкування зазначення в митній декларації відомостей про місцезнаходження товарів, як інформацію про зону митного контролю, до якої доставлятимуться товари з метою пред'явлення їх митному органу у разі прийняття митним органом відповідного рішення. Відповідний проект наказу Мінфіну «Про затвердження Особливостей виконання митних формальностей під час застосування спрощення «процедура випуску за місцезнаходженням» та внесення змін до деяких наказів Міністерства фінансів України» направлявся на погодження до Держмитслужби листом Мінфіну від 22.05.2023 № 34050-06-5/13798, погоджений листом Держмитслужби від 29.05.2023 № 08-1/17-03/5.1/3582. Протягом звітного періоду завершено актуалізацію переліку товарів, що використовується в рамках рекомендаційно-технічного пілотного проекту виконання митних формальностей в автоматичному режимі (далі – Пілотний проект) з урахуванням редакції УКТЗЕД, введеної в 2023 році. З урахуванням впровадження нових профілів ризику інформаційного характеру, які зменшили частку МД, що оформлюються в автоматичному режимі, спільно з Департаментом таргетингу та профілювання митних ризиків допрацьовано алгоритми АСАУР для створення умов автоматичного оформлення митних декларацій. З урахуванням позитивних результатів Пілотного проекту положеннями щодо автоматичного митного оформлення доповнено проект наказу Мінфіну «Про затвердження Особливостей виконання митних формальностей під час застосування спрощення «процедура випуску за місцезнаходженням» та внесення змін до деяких наказів Міністерства фінансів України» (направлений на погодження до Держмитслужби листом Мінфіну від 22.05.2023 №, погоджений листом Держмитслужби від 29.05.2023 № 08-1/17-03/5.1/3582). Службовими записками від 28.04.2023 №17-02-02/675 «Про форматно-логічний контроль», від 02.06.2023 № 17-02-02/868 «Щодо надання пропозицій» та від 30.06.2023 № 17-02-02/1028 «Про форматно-логічний контроль направлено Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації пропозиції щодо форматно-логічного контролю електронних даних митних декларацій. Службовою запискою від 03.05.2023 № 17-02-02/708 з метою забезпечення виконання процедур, визначених Розділом II «Контроль правильності класифікації товарів. Прийняття Рішень та порядок взаємодії з ПМО» Порядку роботи митних органів при вирішенні питань класифікації товарів, що переміщуються через митний кордон України, затвердженого наказом Міністерства фінансів України 30.04.2012 № 650, надано пропозиції Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації доповнити перелік затримок митного оформлення новими затримками такого змісту: - «Здійснення класифікації товарів спеціалізованим підрозділом митного органу з питань класифікації товарів або підрозділом митних компетенцій»; - «Повідомлення про необхідність надання додаткових документів та/або відомостей, які підтверджують задекларований код товару». На адресу Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації направлено заявку щодо доопрацювання ПІК «Транзит товарів (ВМД)» розділу «Контроль за доставкою товарів» ЄАІС (лист від 25.04.2023 № 17-02-03/654). В межах компетенції Департаменту контролю та адміністрування митних платежів надані пропозиції щодо підготовки нормативно-правових актів на виконання Закону України від 12 січня 2023 р. № 2881-IX (службова записка від 30.01.2023 № 15-02/101). Згідно з пунктом 3 постанови Кабінету Міністрів України від 9 березня 2022 р. № 236 «Деякі питання митного оформлення окремих товарів, що ввозяться на митну територію України у період дії воєнного стану» (далі – постанова № 236) Державна митна служба чи визначений нею митний орган можуть здійснювати відстрочення сплати митних платежів під час ввезення на митну територію України товарів за переліком згідно з додатком до цієї постанови на підставі письмової заяви платника податків, поданої одночасно з митною декларацією. При цьому умов, необхідних для отримання відстрочення, та строку, на який може бути надано відстрочення постановою № 236 не встановлено. З метою визначення єдиного підходу для застосування митницями вимог постанови № 236 та попередження корупційним ризикам під час прийняття митницями рішень про відстрочення сплати митних платежів, листом Держмитслужби від 10.03.2022 № 08-1/15/7/1493 направлено форму заяви з визначенням терміну погашення відстрочення. Листом Держмитслужби від 16.01.2023 № 08-1/15-01/5.1/256 ініційовано перед Мінфіном внесення змін

до постанови № 236. Ініціативу Держмитслужби реалізовано в постанові Кабінету Міністрів України від 24 лютого 2023 р. № 166 «Про внесення змін у додаток до постанови Кабінету Міністрів України від 9 березня 2022 р. № 236 та визнання такими, що втратили чинність, постанов Кабінету Міністрів України від 10 вересня 2022 р. № 1006 та від 20 грудня 2022 р. № 1409»

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 3 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функції, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>За потреби</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Проведено 5 заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами. Проведено 74 цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства Проведено 59 цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття заходів реагування на пов'язані з напрямком корупційного ризику скарги суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлення державних органів, усунення виявлених порушень, притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на скарги, доповідні записки щодо виявлених порушень, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Департамент організації митного контролю та оформлення За перше півріччя 2023 року Департаментом відповідно до положень глави 4 Митного кодексу України було опрацьовано 14 скарг громадян та суб'єктів господарської діяльності на рішення, дії або бездіяльність митних органів. За результатами розгляду цих скарг Департаментом відповідно до наданих повноважень були прийняті наступні рішення: - 2 скарги було повернуто скаржникам з підстав оформлення скарг без дотримання вимог законодавства; - 10 скарг залишено без задоволення; - 1 скаргу залишено без розгляду з підстав порушення скаржником строку подання скарг, встановленого частиною першою статті 261 Митного кодексу України; - 1 скарга була повністю задоволена. Департамент внутрішньої безпеки Опрацьовано скарги суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлення державних органів із подальшим наданням відповідей. Станом на 01.07.2023 розглянуто та надано відповіді: на листи від правоохоронних органів – 34, на звернення громадян – 12, на скарги та звернення суб'єктів господарювання – 10, на звернення Народних депутатів України – 9, на ЗПП – 5, на адвокатські запити –

9, на листи від інших вищих органів державної влади - 10. Митниці Розглянуто 53 скарг суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлень державних органів, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків. Кількість скарг, за результатами розгляду яких виявлено порушення митного законодавства - 1. Проведено 2 внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикоруptionної програми фактами порушень митного законодавства. Застосовано заходи матеріального впливу за виявлені під час виконання Антикоруptionної програми факти порушень митного законодавства до 4 посадових осіб Проведено 21 цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства Проведено 2 цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 5 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику, у тому числі шляхом ініціювання та участі у здійсненні митних формальностей (зокрема митних оглядів)</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Розглянуто повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 7 Вжито заходи реагування за результатами розгляду повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 8 Проведено внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикоруptionної програми фактами порушень митного законодавства - 2 До дисциплінарної відповідальності за результатами внутрішніх перевірок, проведених за виявленими під час виконання Антикоруptionної програми фактами порушень митного законодавства, притягнуто посадових осіб - 3 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 20 Проведено заходи взаємодії з правоохоронними органами, спеціально уповноваженими суб'єктами з питань протидії корупції, засобами масової інформації в частині отримання та належного реагування (у тому числі спільного) на факти порушення посадовими особами митних органів антикорупційного законодавства, пов'язаних із напрямом корупційного ризику - 5

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

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

**Опис ризику:** Посадові особи митних органів під час контролю за дотриманням вимог законодавства з питань митної справи можуть вимагати та отримувати неправомірну вигоду за: 1. Сприяння суб'єктам ЗЕД та громадянам у переміщенні через пункти пропуску на державному кордон товарів та

транспортних засобів (у тому числі під виглядом гуманітарної допомоги) без належного митного контролю та оформлення, а також без сплати передбачених законом митних платежів. 2. Свідоме здійснення митного оформлення товарів і транспортних засобів та випуск їх у вільний обіг за митними деклараціями і доданими до них документами, які містять неправдиві відомості (розбіжності) щодо кількості, найменування та асортименту товарів.

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 1 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Моніторинг дотримання законодавства з питань митної справи, з використанням інформаційних систем митних органів, шляхом: - моніторингу АСМО «Інспектор» з метою встановлення стану дотримання митного законодавства під час здійснення митного контролю та пропуску через митний кордон товарів та транспортних засобів (у тому числі під виглядом гуманітарної допомоги); - вибіркового перегляду митних декларацій та доданих до митних декларацій документів і зображень з метою виявлення неправдивих відомостей (розбіжностей) щодо кількості, найменування та асортименту товарів тощо. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Протокольним рішенням 1.9. наради керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби від 25.05.2023 № 24/1 керівників митниць зобов'язано посилити контроль за ввезенням гуманітарної допомоги, проведення аналітичної роботи, направленої на встановлення інформації про донорів гуманітарної допомоги та отримувачів (термін-постійно); протокольним рішенням наради керівного складу Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби від 27.06.2023 № 35/1-п керівника Львівської митниці зобов'язано забезпечити постійний контроль за правильністю внесення та відповідністю даних (відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 01 березня 2022 року № 174 «Деякі питання пропуску гуманітарної допомоги через митний кордон України в умовах воєнного стану» до ПІК «Журнал пункту пропуску» стосовно товару «гуманітарна допомога». Здійснено моніторинг дотримання законодавства з питань митної справи, з використанням інформаційних систем митних органів, шляхом: - моніторингу АСМО «Інспектор» з метою встановлення стану дотримання митного законодавства під час здійснення митного контролю та пропуску через митний кордон товарів та транспортних засобів (у тому числі під виглядом гуманітарної допомоги); - вибіркового перегляду митних декларацій та доданих до митних декларацій документів і зображень з метою виявлення неправдивих відомостей (розбіжностей) щодо кількості, найменування та асортименту товарів тощо. За результатом здійсненого моніторингу в робочому порядку підготовлено аналітичні довідки керівництву. Реєстрація довідок не передбачена номенклатурою Департаменту. Проведено перевірку відповідно до наказу від 15.05.2023 № 199. За результатами перевірки 3 посадовим особам Житомирської митниці повідомлено про підозру у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 1 ст. 364 КК України. Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 214 При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено порушень митного законодавства - 48 Розглянуто скарг суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлень державних органів, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 19 Кількість скарг, за результатами розгляду яких виявлено порушення митного законодавства - 0 Проведено внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства - 21 До дисциплінарної відповідальності за результатами внутрішніх перевірок, проведених за



виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства, притягнуто посадових осіб - 2 Застосовано заходи матеріального впливу за виявлені під час виконання Антикорупційної програми факти порушень митного законодавства до посадових осіб - 41 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 50 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 29 Розглянуто повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 6 Вжито заходи реагування за результатами розгляду повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 4 Проведено заходи взаємодії з правоохоронними органами, спеціально уповноваженими суб'єктами з питань протидії корупції, засобами масової інформації в частині отримання та належного реагування (у тому числі спільного) на факти порушення посадовими особами митних органів антикорупційного законодавства, пов'язаних із напрямком корупційного ризику - 5

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 2 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Ініціювання та проведення переоглядів товарів та транспортних засобів у встановленому законодавством порядку</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>акти переоглядів</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Законодавчі підстави для проведення огляду (переогляду) товарів, транспортних засобів комерційного призначення встановлені частинам 2-5 статті 338 МКУ та постановою Кабінету Міністрів України від 23 травня 2012 року № 467 «Про затвердження вичерпного переліку підстав, за наявності яких може проводитись огляд (переогляд) товарів, транспортних засобів комерційного призначення органами доходів і зборів України». Відповідно до частини 3 статті 338 МКУ переогляд товарів, транспортних засобів комерційного призначення проводиться за письмовим рішенням керівника митного органу або його заступника. За ініціативою Департаменту письмові доручення керівникам митних органів щодо проведення переоглядів товарів, транспортних засобів комерційного призначення не надавались. Проведено 15 переоглядів товарів та транспортних засобів. Порушень митного законодавства не виявлено.

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

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Протягом звітного періоду представники Департаменту брали участь в роботі (робочі групи, онлайн зустрічі, робота з проектами тощо) з підготовки проектів законів України та постанов Кабінету Міністрів України: підготовка змін до Закону України «Про гуманітарну допомогу» (відповідно до листів Комітету Верховної Ради України з питань соціальної політики та захисту прав ветеранів (листи Комітету від 19.06.2023 № 18739/1/1-23 (вх. Держмитслужби від 20.06.2023 № 15613/3-4), від 19.06.2023 № 04-30/12-2023/131156 (вх. Держмит-служби від 19.06.2023 № 15528/1-2) опрацьовано нову редакцію Закону України «Про гуманітарну допомогу», надано зауваження та коментарі до проекту); підготовка проекту постанови Кабінету Міністрів України «Деякі питання пропуску та обліку гуманітарної допомоги в умовах військового стану» (взято участь в узгоджувальній нараді в Мінсоцполітики, надано пропозиції Департаменту контролю та адміністрування митних платежів, зауваження до проекту постанови враховані у спільному листі Держмитслужби на Міністерство фінансів України від 11.05.2023 № 08-1/15-01/5.1/3204); Представники Держмитслужби приймають участь в напрацюванні нової редакції Закону України «Про гуманітарну допомогу», який опрацьовується робочою групою щодо вдосконалення законодавчих актів з питань гуманітарної допомоги Комітету Верховної Ради України з питань соціальної політики та захисту прав ветеранів. На виконання доручення Кабінету Міністрів України від 04.05.2023 № 11052/0/2-23 (вх. Держмитслужби № 11651/3-4 від 04.05.2023) та листів Міністерства соціальної політики України від 03.05.2023 № 5649/0/2-23 (вх. Держмитслужби № 11566/5.10 від 04.05.2023), від 11.05.2023 № 5993/0/2-23/20 (вх. Держмитслужби № 12235/5.10 від 11.05.2023) Департаментом контролю та адміністрування митних платежів опрацьовано проект постанови Кабінету Міністрів України «Деякі питання пропуску та обліку гуманітарної допомоги в умовах воєнного стану» (далі - проект), яким затверджується Порядок пропуску та обліку гуманітарної допомоги в умовах воєнного стану (далі - Порядок), надісланий листом Міністерства соціальної політики України від 28.04.2023 № 5439/0/2-23/20 (вх. Держмитслужби № 11072/5.10 від 28.04.2023). За результатами опрацювання листом Держмитслужби від 15.05.2023 № 15/15-01-03/5.10/2041 на Мінсоцполітики надіслано пропозиції до проекту та Порядку, яким передбачено застосування Автоматизованої системи реєстрації гуманітарної допомоги.

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення цільових профілактичних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функції, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Проведено 70 цільових (пов'язаних з напрямом корупційного ризику) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства Проведено 32 цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства.

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 5 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Взаємодія з правоохоронними органами, спеціально уповноваженими суб'єктами з питань протидії корупції, засобами масової інформації в частині отримання та належного реагування (у тому числі спільного) на факти порушення посадовими особами митних органів антикорупційного законодавства, пов'язаних із напрямом корупційного ризику</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент внутрішньої безпеки, митниці, уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції в межах компетенції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>листи, доповідні та службові записки, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

За результатом здійсненого моніторингу в порядку взаємодії з правоохоронними органами скеровано до правоохоронних органів відповідні листи Держмитслужби від 07.04.2023 № 25/25-04/8.5/115, від 15.05.2023 № 25/25-04/8.6/173 Митниці, уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції в межах компетенції Вжито 3 заходи реагування за результатами розгляду повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків Проведено 6 заходи взаємодії з правоохоронними органами, спеціально уповноваженими суб'єктами з питань протидії корупції, засобами масової інформації в частині отримання та належного реагування (у тому числі спільного) на факти порушення посадовими особами митних органів антикорупційного законодавства, пов'язаних із напрямом корупційного ризику

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 6 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику, у тому числі шляхом ініціювання та участі у здійсненні митних формальностей (зокрема митних оглядів)</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Розглянуто 8 повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків. При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено 9 порушень митного законодавства. Вжито 7 заходів реагування за результатами розгляду повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків. Розглянуто скарги суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлень державних органів, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 1. Кількість скарг, за результатами розгляду яких виявлено порушення митного законодавства - 1. Проведено внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства - 2. До дисциплінарної відповідальності за результатами внутрішніх перевірок, проведених за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства, притягнуто посадових осіб - 4. Застосовано заходи матеріального впливу за виявлені під час виконання Антикорупційної програми факти порушень митного законодавства до посадових осіб - 7.

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

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

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

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 1 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Моніторинг дотримання законодавства з питань митної справи, з використанням інформаційних систем митних органів, з метою встановлення стану контролю посадовими особами митних органів за дотримання підприємствами і громадянами установленого законодавством порядку переміщення товарів, транспортних засобів через митний кордон України. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

На виконання пункту 2 протоколу № 7/1-п від 20.02.2023 наради керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби підготовлено інформаційну довідку щодо аналізу повноти внесення інформації до «Журналу пункт пропуску» АСМО «Інспектор» про перетин митного кордону України транспортними засобами з початку 2023 року. Підготовлено доповідну записку в.о. Голові Служби від 06.03.2023 №17-01-01//310. Здійснено моніторинг дотримання законодавства з питань митної справи, з використанням інформаційних систем митних органів, з метою встановлення стану контролю посадовими особами митних органів за дотримання підприємствами і громадянами установленого законодавством порядку переміщення товарів, транспортних засобів через митний кордон України. За результатом здійсненого моніторингу підготовлено аналітичні довідки та в подальшому скеровано 37 відповідних ініціативних листів до територіальних органів Держмитслужби з метою проведення перевірочних заходів та/або перевірок для вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності. Як наслідок, стосовно 5 посадових осіб застосовано заходи дисциплінарного впливу у виді догани; - стосовно 13 посадових осіб застосовано заходи матеріального впливу; - стосовно 4 посадових осіб застосовано профілактичні заходи. Проведено 604 заходи з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено 34 порушення митного законодавства Розглянуто 14 скарг суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлень державних органів, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків- Кількість скарг, за результатами розгляду яких виявлено порушення митного законодавства - 0 Проведено 14 внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикоруційної програми фактами порушень митного законодавства - До дисциплінарної відповідальності за результатами внутрішніх перевірок, проведених за виявленими під час виконання Антикоруційної програми фактами порушень митного законодавства, притягнуто 12 посадових осіб Застосовано заходи матеріального впливу за виявлені під час виконання Антикоруційної програми факти порушень митного законодавства до 12 посадових осіб Розглянуто повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 10 Вжито 6 заходів реагування за результатами розгляду повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 2 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вибірковий перегляд результатів документальних перевірок та результатів пост-митного контролю для визначення стану контролю посадовими особами митних органів за дотримання підприємствами і громадянами устанавленого законодавством порядку переміщення товарів, транспортних засобів через митний кордон України. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, притягнення винних осіб до відповідальності</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент аудиту та обліку осіб, Департамент профілювання митних ризиків, митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Відповідно до пункту 9-12 розділу XXI «Прикінцеві та перехідні положення» Митного кодексу України (зміни, внесені відповідно до Закону України від 24 березня 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 стану, 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. Департамент контролю та адміністрування митних платежів активно залучається до процесу розробки алгоритму дій посадових осіб митних органів в напрямку здійснення пост-митного контролю та його практичної реалізації в рамках Робочої групи, створеної наказом Держмитслужби від 25.04.2023 № 168. Станом на 01.07.2023 заходи в частині документальних перевірок не підлягають виконанню, в частині пост-контролю - поводиться робота з питань практичної реалізації. Зазначений захід в частині вибіркового перегляду результатів документальних перевірок не підлягає оцінюванню заходів впливу з причин законодавчого зупинення проведення документальних перевірок. Разом з тим, на виконання завдань, поставлених перед Робочою групою з питань практичної реалізації пост-митного контролю, утвореною наказом Держмитслужби від 25.04.2023 № 168 «Про утворення робочої групи з питань практичної реалізації пост-митного контролю» у червні 2023 року було розроблено проект наказу Держмитслужби «Про запровадження рекомендаційного-технічного пілотного проєкту здійснення пост-митного контролю» Департаментом розроблено профілі ризику "Контроль суб`єктів ЗЕД по яких за результатами проведення документальних перевірок виявлено порушення законодавства з питань митної справи" та "Контроль суб`єктів ЗЕД пов`язаних з підприємствами по яких проведено документальні перевірки", які враховують результати проведених документальних перевірок та спрямовані на забезпечення контролю за дотриманням законодавства з питань митної справи. Вказані профілі ризику схвалені та введені в дію рішенням Експертної комісії із застосування СУР (протокол засідання ЕК СУР від 16.02.2023 №4/2-24). Проведено 151 захід з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами. При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено 72 порушень митного законодавства. Проведено 25 цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - Проведено 20 цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 3 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Ініціювання та проведення переоглядів товарів та транспортних засобів у встановленому законодавством порядку</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>акти переоглядів, службові та доповідні записки щодо виявлених порушень.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Законодавчі підстави для проведення огляду (переогляду) товарів, транспортних засобів комерційного призначення встановлені частинам 2-5 статті 338 МКУ та постановою Кабінету Міністрів України від 23 травня 2012 року № 467 «Про затвердження вичерпного переліку підстав, за наявності яких може проводитись огляд (переогляд) товарів, транспортних засобів комерційного призначення органами доходів і зборів України». Відповідно до частини 3 статті 338 МКУ переогляд товарів, транспортних засобів комерційного призначення проводиться за письмовим рішенням керівника митного органу або його заступника. За ініціативою Департаменту письмові доручення керівникам митних органів щодо проведення переоглядів товарів, транспортних засобів комерційного призначення не надавались. Проведено 14 переоглядів товарів та транспортних засобів Проведено 22 цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання                   |
|---|--|---------------------------|----------------------------------|
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Опрацювання можливості автоматизації (цифровізації) процесів контролю за виконанням функції. Ініціювання внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 31.05.2012 № 657 «Про виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму», наказу Міністерства фінансів України від 09.10.2012 № 1066 «Про затвердження Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень», наказу Міністерства фінансів України від 24.05.2012 № 598 «Про затвердження форми рішення про коригування митної вартості товарів, Правил заповнення рішення про коригування митної вартості товарів та Переліку додаткових складових до ціни договору», наказу Міністерства фінансів України від 04.01.2023 № 6 «Про оформлення міжнародних поштових та експрес-відправлень та внесення змін до Порядку заповнення митних декларацій за формою єдиного адміністративного документа, направлених на удосконалення виконання функції, усунення дискреційних повноважень, збільшення ступеню автоматизації при здійсненні митного контролю та оформлення товарів.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Місяць рік<br/>з 31.07.2023<br/>до 31.07.2023</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації, Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент контролю та адміністрування митних платежів</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>- службові записки щодо розробки функціональних вимог зі створення або модернізації існуючих інформаційних систем митних органів; - затвержені зміни до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби.</p> | 31.07.2023                | Строк виконання заходу не настав |

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

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 підготовлено зміни до Порядку виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму, затвердженого наказом Мінфіну від 31.05.2012 № 657, 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, 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. Відповідний проект наказу «Про внесення змін до деяких нормативно-правових актів Міністерства фінансів України з питань митної справи та визнання такими, що втратили чинність, деяких наказів» направлявся на погодження до Держмитслужби листом Міністерства фінансів України від 09.06.2023 № 34030-12-5/15781 та погоджений листом Держмитслужби від 23.06.2023 08-1/10-02/5.1/4157. Наказом МФУ від 07.02.2023 № 62 затверджено форму рішення про визначення вартості товарів, що переміщуються (пересилаються) громадянами через митний кордон України, для цілей нарахування митних платежів. Пунктом 3 даного наказу визначено перехідний період для запровадження електронної форми рішення про визначення вартості товарів, що переміщуються (пересилаються) громадянами через митний кордон України. На даний момент на базових платформах Держмитслужби створюється журнал реєстрації рішень про визначення вартості товарів, що переміщуються (пересилаються) громадянами через митний кордон України, для цілей нарахування митних платежів.

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 5 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення цільових профілактичних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функції, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 4 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 67 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 41



| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 6 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику, у тому числі шляхом ініціювання та участі у здійсненні митних формальностей (зокрема митних оглядів)</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 2 Розглянуто скарг суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлень державних органів, пов'язаних з напрямами корупційних ризиків - 2 Проведено цільових (пов'язаних з напрямами корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 22 Розглянуто повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямами корупційних ризиків - 5 Вжито заходи реагування за результатами розгляду повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямами корупційних ризиків - 3 Проведено заходи взаємодії з правоохоронними органами, спеціально уповноваженими суб'єктами з питань протидії корупції, засобами масової інформації в частині отримання та належного реагування (у тому числі спільного) на факти порушення посадовими особами митних органів антикорупційного законодавства, пов'язаних із напрямом корупційного ризику - 3

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

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

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

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 1 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Моніторинг АСМО «Інспектор» з метою встановлення стану контролю посадовими особами митних органів за застосуванням митних режимів, цільовим використанням товарів, поміщених у відповідний митний режим. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

На постійній основі здійснюється моніторинг митних декларацій щодо повноти нарахування митних платежів на товари, що тимчасово ввозяться з умовним частковим звільненням від оподаткування. За результатом моніторингу виявлені митні декларації Львівської та Київської митниць, що оформлені з порушенням статті 106 Митного кодексу України. Львівська митниця листами повідомила щодо донарахування суми митних платежів – 77 006 грн. (листи від 10.04.2023 № 7.4-2/28-08/4/8639, від 24.05.2023 № 7.4-2/28-08/4/13005), Київська митниця про донарахування - 1402 грн. (лист від 31.03.2023 № 7.8-4/28.13/4/5924), також за порушення статті 106 Кодексу Одеська митниця до нарахувала - 4 447 грн. (лист від 21.06.2023 № 7.10-3/28.3-01/4/12468). Здійснено аналіз митного оформлення товарів в частині правильності застосування митних режимів митницями. За результатами та на виконання листа Департаменту митного аудиту та обліку осіб від 06.04.2023 №19/19-01-02/262 підготовлені та надані пропозиції листом від 10.04.2023 №17-02-01/549. опрацьовано інформацію Департаменту митного аудиту та обліку осіб щодо транспортних засобів особистого користування, тимчасово ввезених в Україну протягом 2022 року громадянами-резидентами, які перебувають на тимчасовому консульському обліку в консульській установі України за кордоном, на строк, що не перевищує 60 днів, і знаходиться на митній території України з перевищенням строку тимчасового ввезення. Підготовлено доручення Вінницькій, Волинській, Закарпатській, Львівській, Одеській, Чернівецькій митницям про здійснення аналізу відомостей Департаменту митного аудиту та обліку осіб щодо кожного транспортного засобу, ввезеного у зоні діяльності відповідної митниці, актуалізації цих відомостей, внесення до відповідних електронних журналів достовірної інформації щодо вказаних транспортних засобів та інформування ДОМК та О про результати (лист від 09.01.2023 № 17-1/17-01-04/7/21). За результатами виконання доручення: виявлено 151 випадок внесення невірної інформації до АСМО «Інспектор»; здійснено вибіркового моніторингу відомостей за 2023 рік щодо тимчасового ввезення на митну територію України транспортних засобів особистого користування, на строк, що не перевищує 60 днів, що містяться в модулі «Електронний журнал пасажирського пункту пропуску» АСМО «Інспектор». Встановлено наявність у 2023 році нових порушень встановлення строку тимчасового ввезення транспортних засобів – 60 днів для іноземців; сформовано та направлено до Департаменту боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, для використання в роботі та відповідного реагування, перелік транспортних засобів особистого користування тимчасового ввезених у 2022 році на строк до 60 днів, і які знаходяться на митній території України з перевищенням цього строку (лист від 02.03.2023 № 17-01-04/304). Керівникам митниць надано доручення (лист від 06.02.2023 № 17-2/17-01-04/97) здійснити аналіз інформації Департаменту митного аудиту та обліку осіб щодо транспортних засобів особистого користування тимчасово ввезених в Україну на строк до 1 року та з метою прохідного транзиту, які знаходяться в Україні з перевищенням строку тимчасового ввезення чи транзит; внести до відповідних електронних журналів достовірну інформацію щодо вказаних транспортних засобів, вжити заходів реагування; доповісти. Результати: митницями внесена достовірна інформація в АСМО «Інспектор»; вжито заходів щодо складання протоколів про ПМП; продовжено строки тимчасового ввезення; в бази даних митних органів внесені

орієнтування або повідомлення про завершення митного режиму тощо. Здійснено моніторинг АСМО «Інспектор» з метою встановлення стану контролю посадовими особами митних органів за застосуванням митних режимів, цільовим використанням товарів, поміщених у відповідний митний режим. За результатами здійсненого моніторингу підготовлено аналітичні довідки керівництву. Реєстрація довідок не передбачена номенклатурою Департаменту. У подальшому Департаментом ініційовані внутрішні перевірки відповідно до наказів від 23.02.2023 № 62, від 12.04.2023 № 142, від 30.05.2023 № 233. На цей час перевірки тривають. Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 124 При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено порушень митного законодавства - 18 Проведено внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства - 3 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 57 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 25

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 2 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Опрацювання можливості автоматизації (цифровізації) процесів контролю за виконанням функції. Визначення доцільності розробки проєктів нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби (внесення змін до існуючих), направлених на удосконалення виконання функції, усунення дискреційних повноважень, збільшення ступеню автоматизації при здійсненні митного контролю та оформлення товарів.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Місяць рік<br/>з 30.06.2023<br/>до 30.06.2023</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>- службові записки щодо розробки функціональних вимог зі створення або модернізації існуючих інформаційних систем митних органів; - затверджені зміни до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби.</p> | 01.06.2023                | Виконано       |

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

За результатами проведеного вибіркового моніторингу додержання митницями законодавства України з питань митної справи: виявлені випадки митних оформлень, що можуть свідчити про ухилення від надання забезпечення сплати митних платежів відповідно до розділу X Митного кодексу України. Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації направлені пропозиції щодо доопрацювання діючого формату-логічного контролю митних декларацій (лист від 26.05.2023 № 17-03-03/832). Рівненській митниці (пункт 7 протоколу від 12.04.2023 № 19/17-п) та Закарпатській митниці (лист від 01.06.2023 № 17-1/17-03-03/7.7/1370) доручено надати інформацію щодо причин відсутності в окремих митних деклараціях застосованого забезпечення сплати митних платежів. Митницями підтверджено факти порушень та вжито заходів для виправлення ситуації. На підставі службової записки Департаменту організації митного контролю та оформлення від 03.04.2023 № 17-02-03/493 доопрацьовано ПІК «Контроль за доставкою товарів» ЄАІС Держмитслужби в частині забезпечення можливості формування у розділі «Додаткові звітні форми, внесення інформації за якими розпочато з 01.06.2023» звіту «МД, за якими термін доставки вичерпано» за напрямками «Ввезення товарів», «Вивезення товарів», «Транзит товарів» в розрізі митниць та в цілому по системі; На підставі службової записки Департаменту організації митного контролю та оформлення від 30.06.2023 № 17-02-02/1028 доопрацьовано Автоматизовану систему митного оформлення шляхом запровадження формату-логічного контролю митних декларацій в частині перевірки обов'язкового заповнення граfi 28 МД та відмову у прийнятті МД у разі її не заповнення.

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 3 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення цільових профілактичних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функції, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 4 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 54 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 47

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямком корупційного ризику</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено порушень митного законодавства - 3 Застосовано заходи матеріального впливу за виявлені під час виконання Антикорупційної програми факти порушень митного законодавства до посадових осіб - 3 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 20 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 3

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

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

**Опис ризику:** З метою реалізації свого приватного інтересу, або діючи на користь третіх осіб, посадові особи митних органів можуть: 1. Сприяти у наданні статусу гаранта особам, які не відповідають

встановленим законом критеріям. 2. Створювати штучні перешкоди при наданні повноважень статусу гаранта з метою спонукання для надання неправомірної вигод

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 1 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Контроль за роботою комісії апарату Держмитслужби з питань реєстрації гаранта здійснювати шляхом аналізу наданих на розгляд комісії документів, доповіді керівництву Держмитслужби для прийняття управлінських рішень. Реагування на скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД з питань надання статусу гаранта. Інформування керівництва Держмитслужби у разі виявлення порушень. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Щокварталу</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, відповіді на скарги, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Проведені засідання Комісії з питань реєстрації гаранта: 1) від 13.01.2023 протокол №2/6-пк щодо результатів моніторингу Національним банком України відповідності АТ «СЕНС БАНК» та АТ «Укрексімбанк» умовам, визначеним частиною другою статті 316 Митного кодексу України; 2) від 03.02.2023 протокол № 3/17-пк щодо розгляду заяви ПрАТ «СТРАХОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА» про надання статусу гаранта; 3) від 08.03.2023 протокол № 6/6-пк щодо скасування рішення про реєстрацію гаранта АТ «СЕНС БАНК» та розгляду заперечень АТ «Укрексімбанк» на результати моніторингу відповідності; 4) від 26.04.2023 протокол №7/17-пк щодо попереднього розгляду заяви про реєстрацію гаранта ПрАТ «СТРАХОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА» та питань, пов'язаних зі скасуванням реєстрації гаранта АТ «Укрексімбанк»; 5) від 10.05.2023 протокол № 9/17-пк щодо попереднього розгляду заяви про надання статусу гаранта ПРАТ «Страхова компанія «УЛЬТРА АЛЬЯНС»; 6) від 07.06.2023 протокол № 11/3-пк щодо розгляду результатів оцінки відповідності ПрАТ «СТРАХОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА» та попереднього розгляду заяв АТ «АКЦІОНЕРНИЙ БАНК «РАДАБАНК», АТ «КОМІНБАНК». За результатами засідань Комісії з питань реєстрації гаранта прийнято: - 2 рішення про відмову в розгляді заяви про надання статусу гаранта (ПрАТ «СТРАХОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА», ПРАТ «Страхова компанія «УЛЬТРА АЛЬЯНС»); - 2 рішення про зупинення рішення про реєстрацію гаранта (АТ «Укрексімбанк»; АТ «СЕНС БАНК»), накази Держмитслужби від 16.01.2023 № 9 та 14.03.2023 № 92; - 2 рішення про скасування рішення про реєстрацію гаранта (АТ «СЕНС БАНК», АТ «Укрексімбанк»), наказ Держмитслужби від 14.03.2023 № 93, від 28.04.2023 № 173; - застосовано положення статті 19-9 Митного кодексу України «право бути почутим» при прийнятті несприятливого для гаранта рішення; - 3 рішення про прийняття заяв про реєстрацію гаранта (ПрАТ «СТРАХОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА», АТ «АКЦІОНЕРНИЙ БАНК «РАДАБАНК», АТ «КОМІНБАНК») до розгляду та проведення процедури оцінки їх відповідності умовам надання статусу гаранта (листи заявникам від 27.04.2023 № 08-1/17-03/13/2779, від 07.06.2023 № 08-1/17-03/14/3785, від 08.06.2023 № 08-1/17-03/14/3803; листи Національному банку України в рамках проведення процедури оцінки відповідності від 28.04.2023 № 17-1/17-03-03/14/555, від 09.06.2023 № 17-1/17-03-03/14/1632); - 1 рішення про реєстрацію гаранта (ПрАТ «СТРАХОВА КОМПАНІЯ «УНІВЕРСАЛЬНА»), наказ Держмитслужби від 08.06.2023 № 250. Здійснено регулярне оновлення Реєстру гарантів згідно з вимогами частини п'ятої статті 316 Митного кодексу України на вебпорталі Держмитслужби та вебпорталі «Єдине вікно для міжнародної торгівлі, актуалізований Реєстр гарантів також розміщується на на Єдиному державному вебпорталі відкритих даних (data.gov.ua) (листи до Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій та цифровізації від 16.01.2023 № 17-03-03/89, 10.02.2023 № 17-03-03/203, 14.03.2023 № 17-03-03/373, 28.03.2023 № 17-03-03/456, 28.04.2023 № 17-03-03/677, 08.06.2023 № 17-03-03/895, 13.06.2023 № 17-03-03/919, 22.06.2023 №

17-03-03/975, 28.06.2023 № 17-03-03/1013). Затверджені зміни до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби з питань реєстрації гаранта, а саме: 1) наказ Держмитслужби «Про внесення змін до наказу Держмитслужби від 19.10.2022 № 456», яким внесені зміни до Складу Комісії з питань реєстрації гаранта та до Положення про Комісію з питань реєстрації гаранта (наказ Держмитслужби від 29.05.2023 № 226); 2) наказ Держмитслужби «Про внесення змін до Порядку внесення інформації до Реєстру гарантів» (наказ Держмитслужби від 25.05.2023 № 221). Скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД з питань надання статусу гаранта до Держмитслужби не надходили. Інформація щодо виявлених порушень відсутня.

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

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

Строк виконання заходу не настав

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 3 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення цільових профілактичних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом комісії з питань реєстрації гаранта, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 2 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 46 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 29

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>ідповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Проведено внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства - 1 До дисциплінарної відповідальності за результатами внутрішніх перевірок, проведених за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства, притягнуто посадових осіб - 1 Проведено цільових (пов'язаних з напрямами корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 13

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

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

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

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 1 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Контроль за роботою робочої групи апарату Держмитслужби з розгляду документів з питань надання, зупинення дії, анулювання дозволів на відкриття та експлуатацію магазинів безмитної торгівлі, а також з прийняття рішень про можливість розміщення на території пунктів пропуску через державний кордон України підприємств, що здійснюють господарську або іншу діяльність, пов'язану із забезпеченням діяльності пунктів пропуску, і підприємств (установ) сфери обслуговування, та робочої групи апарату Держмитслужби з розгляду питань щодо прийняття рішень про внесення змін, перегляд, зупинення, поновлення, скасування, анулювання дозволів на провадження митної брокерської діяльності здійснювати шляхом аналізу наданих на розгляд робочих груп документів, доповіді керівництву Держмитслужби для прийняття управлінських рішень. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Щокварталу</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>аналітичні довідки, доповідні та службові записки, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

У звітному періоді відбулося 2 засідання спільної робочої групи, склад якої затверджено наказом Держмитслужби, Адміністрації Держприкордонслужби 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» (протоколи № 1/2023/МБТ від 03.02.2023, № 2/2023/МБТ від 06.04.2023) Департаментом на постійній основі вживаються заходи, спрямовані на посилення контролю за діяльністю МБТ, зокрема, до митниць надсилалися листи-доручення, якими запроваджено: контроль за діяльністю магазинів безмитної торгівлі, які знаходяться у зоні діяльності Київської митниці, зокрема, у п/п «Бориспіль», зокрема, в частині зберігання, розпорядження або поміщення у інший митний режим товарів утримувачами цих магазинів, за наслідком їх переміщення з інших магазинів безмитної торгівлі, які знаходяться на митній території України (лист Держмитслужби від 02.05.2023 № 17-1/17-01-03/7.8/666 «Про посилення заходів митного контролю»); обов'язковість проведення митними органами за умови дотримання безпеки життя та здоров'ю їх посадових осіб інвентаризації товарів у МБТ, які знаходяться у аеропортах, у тому числі пунктах пропуску на державному кордоні для автомобільного сполучення, які тимчасово закриті або не функціонують, і на яких не ведуться бойові дії. (лист Держмитслужби від 10.05.2023 № 17-1/17-17-01-03/7/693 «Про вжиття заходів моніторингу з проведення інвентаризації товарів у магазинах безмитної торгівлі»). З метою попередження порушення законодавства України з питань митної справи, виявлення ризикових операцій та вжиття додаткових заходів митного контролю, спрямованих на наближення законодавства України до законодавства ЄС, з урахування положення додатка XXVIII до глави 4 розділу V Угоди про асоціацію між Україною, з однієї сторони, та Європейським Союзом, Європейським Співтовариством з атомної енергії і їхніми державами - членами, з іншої сторони, апробації розділу 3 Директиви Ради 2007/74/ЄС від 20 грудня 2007 року «Про звільнення від податку на додану вартість та акцизного податку товарів, які ввозять особи, що подорожують із третіх країн» видано доручення в.о. Голови Держмитслужби від 27.04.2023 № 50/17/1-Д «Про вжиття додаткових заходів митного контролю». На виконання пункт 2 протоколу наради керівного складу апарату Держмитслужби від 22.05.2023 № 23/1-п в частині виконання доручення в. о. Голови Держмитслужби від 27.04.2023 № 50-17/1-Д керівництву Держмитслужби щотижнево надавалися аналітичні матеріали протягом травня 2023 року щодо обсягів реалізації підакцизних товарів у Чернівецькій, Закарпатській, Львівській митницях. Опрацьовано 5 запитів Тимчасової слідчої комісії Верховної Ради України з питань розслідування можливих фактів порушень законодавства України посадовими особами Бюро економічної безпеки України, органів державної влади та інших державних органів, які здійснюють повноваження у сфері економічної безпеки, що могли призвести до



зменшення надходжень до державного та місцевих бюджетів щодо функціонування магазинів безмитної торгівлі, зокрема щодо обсягів реалізації підакцизних товарів у магазинах безмитної торгівлі та вжитих Держмитслужбою заходів про посилення контролю за діяльністю магазинів (службова записка від 23.03.2023 № 17-01-03/424, листи Держмитслужби від 14.04.2023 № 08-1/17-01/1/2484; від 03.05.2023 № 08-1/17-01/1/2968; від 12.05.2023 № 08-1/17-01/1/3245, від 09.06.2023 № 08-1/17-01/1/3815). З метою вжиття додаткових перевірочних заходів контролю за діяльністю МБТ на адресу Державної податкової служби України направлено запит від 08.06.2023 № 08-1/17-01/8.16/3799 про надання інформації щодо обсягів реалізації магазинами безмитної торгівлі підакцизної групи товарів (тютюнових і алкогольних виробів) у міжнародних п/п через державний кордон України за 2022 та 5 місяців першого півріччя 2023 року. З метою удосконалення та посилення контролю за діяльністю та реалізацією магазинами безмитної торгівлі підакцизної групи товарів листом від 14.07.2021 № 08-6/17-01-03/1/6841 на адресу народного депутата України Андрія Холодова направлено проект Закону України «Про внесення змін до статті 422 Митного кодексу України» та проект постанови Кабінету Міністрів України «Про постачання товарів з митного складу або складу тимчасового зберігання до магазину безмитної торгівлі» про що додатково листом від 15.09.2021 № 08-1.6/17-01/1/8696 проінформовано Комітет Верховної Ради України з питань фінансів, податкової та митної політики. Департамент внутрішньої безпеки здійснює контроль за роботою робочої групи апарату Держмитслужби з розгляду документів з питань надання, зупинення дії, анулювання дозволів на відкриття та експлуатацію магазинів безмитної торгівлі, а також з прийняття рішень про можливість розміщення на території пунктів пропуску через державний кордон України підприємств, що здійснюють господарську або іншу діяльність, пов'язану із забезпеченням діяльності пунктів пропуску, і підприємств (установ) сфери обслуговування шляхом участі представника Департаменту внутрішньої безпеки у складі та роботі вищезазначеної комісії. Порушення не виявлені.

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 2 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Щоквартальне узагальнення результатів моніторингу діяльності територіальних органів за дотриманням підприємством умов, визначених рішенням та відповідністю критеріям та/або умовам надання дозволу, внесення змін до дозволу, перегляду дозволу, зупинення дозволу, поновлення дозволу, скасування дозволу та анулювання дозволу на провадження діяльності з відкриття та експлуатації митного складу, вільних митних зон комерційного або сервісного типу та складу тимчасового зберігання. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Щокварталу</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент організації митного контролю та оформлення</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, відповіді на скарги, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

За результатами 3 засідань Робочої групи Держмитслужби з розгляду питань щодо прийняття рішень про внесення змін, перегляд, зупинення, поновлення, скасування, анулювання дозволів на провадження митної брокерської діяльності (Протоколи від 17.04.2023 № 1/2023/МБ, від 03.05.2023 № 2/2023/МБ та від 11.05.2023 № 3/2023/МБ) видано 7 наказів «Про скасування дозволів на провадження митної брокерської діяльності». Скасовано 752 дозволи на провадження митної брокерської діяльності: - за заявою підприємства – 8 дозволів; - підприємствам, які не перебувають на обліку (455 стаття Митного кодексу України) – 739 дозволів; - через припинення підприємницької діяльності – 5 дозволів. Держмитслужбою організовано проведення митниціями заходів з моніторингу відповідності умовам надання митним брокерам дозволів, якими не дотримано вимоги законодавства України з питань митної справи: - листом від 27.01.2023 № 17-1/17-01-03/7/78 у зв'язку із недотриманням митними брокерами вимог законодавства України з питань митної справи щодо не зазначення митними

брокерами у графі 44 митної декларації відомостей про договір про надання послуг митного брокера (надіслано 1332 повідомлень про право бути почутим); - листом від 15.02.2023 № 08-3/17-01/7/1004 у зв'язку з не перебуванням на обліку в митних органах відповідно до вимог частини другої статті 455 Кодексу (855 повідомлень про право бути почутим). Відповідно до положень пунктів 1 та 3 частини четвертої статті 1912 Кодексу митницям, доручено забезпечити організацію виконання положень частин третьої - п'ятої статті 199 Кодексу, а саме: організувати та забезпечити направлення митним брокерам повідомлень про намір прийняття Держмитслужбою несприятливого рішення. На виконання пункту 1 рішення Протоколу засідання Експертної комісії із застосування системи управління ризиками від 16.02.2023 № 4/2-24 надано доопрацьовані пропозиції щодо необхідності розробки проекту профілю ризику, спрямованого на підвищення відповідальності підприємств, агентів з митного оформлення, які надають послуги з митної брокерської діяльності (лист № 17-01-03/296 від 02.03.2023). За результатами створено відповідний профіль ризику «Контроль осіб, які здійснюють декларування». Організовано проведення митницями моніторингу відповідності дотримання митними брокерами вимог законодавства України з питань митної справи та надсилання на адресу Департаменту оновленої інформації про вжиті підприємствами та митницями заходів. Моніторинг відповідності проводився щодо зазначення у графі 44 митної декларації реквізитів договору про надання послуг за кодом документа 4207 відповідно до «Класифікатору документів, сертифікатів, дозволів та додаткової інформації», затвердженого наказом Мініфіну від 20.09.2012 № 1011 (листи Держмитслужби від 27.01.2023 № 17-1/17-01-03/7/78 «Про організацію та здійснення заходів з моніторингу відповідності», від 14.04.2023 № 08-3/17-01/7/2472 «Про необхідність вжиття додаткових заходів»). На виконання плану роботи Держмитслужби на 2023 рік узагальнено інформацію, надану митницями на лист Департаменту від 23.06.2023 № 17-3/17-01-03/7/2027 про проведення митницями протягом I півріччя моніторингу відповідності згідно статті 1912 Митного кодексу України щодо дозволів на провадження діяльності з відкриття та експлуатації складу тимчасового зберігання, митного складу. За результатами проведення митницями моніторингу відповідності щодо дозволів на провадження діяльності з відкриття та експлуатації складу тимчасового зберігання, митного складу здійснено 179 перевірок складських об'єктів, що становить 92% від запланованих. Під час проведення моніторингу відповідності митницями виявлено 24 випадки недотримання утримувачами митних складів, складів тимчасового зберігання вимог законодавства України з питань митної справи, зокрема щодо облаштування складських об'єктів, прилеглої території, функціонування обладнання для зважування, збереження архіву відеозаписів, невідповідність адрес, зазначених у дозволах, пов'язаних з перейменуванням вулиць та змінами в адміністративно-територіальному устрої тощо. Відповідно до положень статті 199 Митного кодексу України 28 утримувачам складів направлено листи про намір прийняття митним органом несприятливого рішення, у відповідь на які підприємствами надсилались письмові заперечення та додаткові відомості. За результатами розгляду від 26 утримувачів складських приміщень поданих письмових заперечень прийнято 4 рішення про зупинення дії дозволу (2 МС, 2 СТЗ), скасовано 2 рішення про надання дозволу (1 МС, 1 СТЗ). За результатами проведених митницями перевірок митних складів, складів тимчасового зберігання та магазинів безмитної торгівлі у 2022 році підготовлено доповідну записку від 01.02.2023 № 17-01-03/157 та відповідне доручення в.о. Голови Держмитслужби від 08.02.2023 № 14-17/1-Д.

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 3 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття заходів реагування на пов'язані з напрямом корупційного ризику скарги суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлення державних органів, усунення виявлених порушень, притягнення винних осіб до відповідальності</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент організації митного контролю та оформлення, митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на скарги, доповідні записки щодо виявлених порушень, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД з питань надання дозволів, внесення змін до дозволів перегляду дозволів, зупинення дозволів, поновлення дозволів, скасування дозволів та анулювання дозволів на провадження митної брокерської діяльності, відкриття та експлуатацію митних складів, складів тимчасового зберігання, магазинів безмитної торгівлі, вільних митних зон комерційного або сервісного типу не надходили. Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 11 При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено порушень митного законодавства - 1 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 21

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення цільових профілактичних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом комісій, робочих груп, посадових осіб, до повноважень яких віднесено виконання функції.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 3 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 28 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 30

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 5 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямком корупційного ризику</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 2 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 16

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

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

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

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 1 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Моніторинг дотримання законодавства з питань митної справи, з використанням інформаційних систем митних органів, з метою встановлення стану контролю посадовими особами митних органів за дотриманням правил переміщення валютних цінностей через митний кордон України. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Проведено моніторинг інформації, що міститься у модулі «Облік валютних цінностей» АСМО «Інспектор» (період лютий 2023 року; митниці: Вінницька, Закарпатська). За результатами моніторингу сформовано та надано керівництву довідку про виявлені ознаки порушень порядку транскордонного переміщення громадянами валютних цінностей (готується відповідне доручення митницям про вжиття заходів реагування). За результатами моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, з метою встановлення стану контролю посадовими особами митних органів за дотриманням правил переміщення валютних цінностей через митний кордон України 30.05.2023 підготовлено аналітичну довідку керівництву Департаменту. Здійснено моніторинг дотримання законодавства з питань митної справи, з використанням інформаційних систем митних органів, з метою встановлення стану контролю посадовими особами митних органів за до триманням правил переміщення валютних цінностей через митний кордон України. За результатом опрацювання протоколу наради керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби від 27.01.2023 № 4/1-п, підготовлено та направлено відповідний лист до Одеської митниці від 04.05.2023 № 25/25-04/7.10/148 з метою вжиття заходів реагування з урахуванням отриманих відповідей на запит до митного органу Республіки Молдова щодо фактів декларування громадянами України готівкових валютних цінностей. На даний час триває провадження у справах про ПМП. Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 23 При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено порушень митного законодавства - 1 Проведено внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства - 2 Застосовано заходи матеріального впливу за виявлені під час виконання Антикорупційної програми факти порушень митного законодавства до посадових осіб - 5 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 28 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 25 Проведено заходи взаємодії з правоохоронними органами,

спеціально уповноваженими суб'єктами з питань протидії корупції, засобами масової інформації в частині отримання та належного реагування (у тому числі спільного) на факти порушення посадовими особами митних органів антикорупційного законодавства, пов'язаних із напрямом корупційного ризику - 1

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 2 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Забезпечення працівників митних органів актуальною інформацією щодо порядку вивезення валютних цінностей за межі України. Розміщення відповідної інформації на інформаційних стендах в пунктах пропуску, на офіційному сайті Держмитслужби</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент організації митного контролю та оформлення, митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>наявність відповідної інформації на інформаційних стендах в пунктах пропуску, на офіційному сайті Держмитслужби</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Для забезпечення громадян та працівників митних органів актуальною інформацією щодо порядку вивезення валютних цінностей за межі України розміщено відповідну інформацію на сайті Держмитслужби за посиланням: <https://customs.gov.ua/informatsiia-dlia-gromadian>. Забезпечено працівників митниць актуальною інформацією щодо порядку вивезення валютних цінностей за межі України. Розміщено відповідну інформацію на інформаційних стендах в пунктах пропуску в зонах діяльності митниць (за виключенням пунктів пропуску на кордонах з російською федерацією та республікою білорусь, закритих у зв'язку із збройною агресією з їх боку)

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 3 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Взаємодія з правоохоронними органами, спеціально уповноваженими суб'єктами з питань протидії корупції, засобами масової інформації в частині отримання та належного реагування (у тому числі спільного) на факти порушення посадовими особами митних органів антикорупційного законодавства, пов'язаних із напрямом корупційного ризику</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент внутрішньої безпеки, митниці, уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції в межах компетенції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>листи, доповідні та службові записки, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

За результатом опрацювання протоколу наради керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби від 27.01.2023 № 4/1-п, підготовлено та направлено відповідний лист до Одеської митниці від 04.05.2023 № 25/25-04/7.10/148 з метою вжиття заходів реагування з урахуванням отриманих відповідей на запит до митного органу Республіки Молдова щодо фактів декларування громадянами України готівкових валютних цінностей. На даний час триває провадження у справах про ПМП, у разі встановлення ознак можливих неправомірних дій працівників Одеської митниці, будуть підготовлені відповідні листи до правоохоронних органів. Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 1 Розглянуто скарг суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлень

державних органів, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 2 Кількість скарг, за результатами розгляду яких виявлено порушення митного законодавства - 0 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 9

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення цільових профілактичних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з посадовими особами, до повноважень яких віднесено виконання функції.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 3 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 65 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 28

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 5 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямком корупційного ризику</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Проведено внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства - 1 До дисциплінарної відповідальності за результатами внутрішніх перевірок, проведених за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства, притягнуто посадових осіб - 0 Застосовано заходи матеріального впливу за виявлені під час виконання Антикорупційної програми факти порушень митного законодавства до посадових осіб - 0 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 6

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

**Назва ризику:** Можливість зацікавлених корисливих дій посадових осіб митних органів, направлених

на сприяння, або навпаки, створення штучних перешкод при наданні, зупиненні дії, скасування та анулювання наданої підприємству авторизації авторизованого економічного оператора

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

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

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

Строк виконання не настав

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 2 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Контроль за роботою комісії з оцінки відповідності авторизованого економічного оператора здійснювати шляхом аналізу наданих на розгляд комісії документів, доповіді керівництву Держмитслужби для прийняття управлінських рішень. Реагування на скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД з питань авторизації авторизованого економічного оператора. Інформування керівництва Держмитслужби у разі виявлення порушень. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>довідні та службові записки, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

На виконання підпункту 2 пункту 8 відповідно до пункту 10 Порядку проведення митними органами оцінки (повторної оцінки) відповідності підприємства критеріям та/або умовам надання авторизації, затвердженою постановою Кабінету Міністрів України від 22 вересня 2022 № 1092 «Деякі питання реалізації положень Митного кодексу України про надання авторизації» (далі - Порядок) за результатами попереднього розгляду приймається рішення у формі наказу про проведення оцінки

відповідності підприємства, в якому, зокрема визначається персональний склад комісії з оцінки відповідності. Згідно з пунктом 16 Порядку кожен член комісії з оцінки відповідності, у визначені строки складає звіти про відповідність чи невідповідність підприємства критеріям та/або умовам надання авторизації та надає їх голові комісії з оцінки відповідності. Пунктом 25 Порядку визначено, що голова комісії з оцінки відповідності після отримання звітів про результати оцінки від усіх членів такої комісії складає висновок про відповідність (невідповідність) підприємства критеріям та/або умовам надання авторизації. Під час складання висновку про відповідність (невідповідність) підприємства критеріям та/або умовам надання авторизації голова комісії з оцінки відповідності здійснює звірку інформації, зазначеної у відповідних розділах звіту про результати оцінки. Після підписання висновку про відповідність (невідповідність) підприємства критеріям та/або умовам надання авторизації такий висновок та проект наказу про надання або відмову в наданні авторизації подається на розгляд керівнику Держмитслужби або уповноваженій ним особі. Наказ про надання авторизації або відмову в наданні авторизації видається Держмитслужбою до завершення строку проведення оцінки відповідності. Скарг не надходило. Департамент внутрішньої безпеки здійснює контроль за роботою комісії з оцінки відповідності авторизованого економічного оператора шляхом аналізу наданих на розгляд комісії документів, доповіді керівництву Держмитслужби для прийняття управлінських рішень шляхом участі представника Департаменту внутрішньої безпеки у складі та роботі вищезазначеної комісії. Порушення не виявлені.

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 3 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття перевірочних заходів щодо виявлення наявності у членів комісії з оцінки відповідності авторизованого економічного оператора особистої корисливої зацікавленості, пов'язаної з приватними стосунками з представниками АЕО.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>довідні та службові записки, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

У зоні діяльності переважної більшості митниці АЕО відсутні. Митницями на відповідний лист Держмитслужби надано пропозиції щодо кандидатури до складу комісії з оцінки відповідності авторизованого економічного оператора. У звітному періоді за результатами перевірочних заходів факти наявності у членів комісії з оцінки відповідності авторизованого економічного оператора особистої корисливої зацікавленості, пов'язаної з приватними стосунками з представниками АЕО, не виявлені.

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення цільових профілактичних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з посадовими особами, до повноважень яких віднесено виконання функції.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів</p> | 30.06.2023                | Виконано       |



### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Митницями за напрямом корупційного ризику забезпечено проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з посадовими особами, які безпосередньо здійснюють виконання функції, у тому числі з попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 5 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику, не надходили, підстави для вжиття заходів реагування, за відсутності таких повідомлень, відсутні.

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

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

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

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

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 1 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Моніторинг дотримання законодавства з питань митної справи, з використанням інформаційних систем митних органів, з метою встановлення стану виконання територіальними органами митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Пунктом 1.6 протокольного рішення наради керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби від 14.06.2023 № 29/1 керівників митниць зобов'язано забезпечити організацію роботи щодо належного та якісного застосування інструментів з управління ризиками з метою визначення форм та обсягів митного контролю за ініціативи посадової особи митниці, зокрема з урахуванням листа Держмитслужби від 19.12.2022 № 24/24-01/7/52, та належного виконання митних формальностей, необхідність яких визначена за результатами застосування системи управління ризиками, у тому числі визначених автоматизованою системою управління ризиками, а також організацію належної фіксації результатів виконання митних формальностей в АСМО «Інспектор» (термін -постійно). Пунктом 1.7 протокольного рішення наради керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби від 14.06.2023 № 29/1 керівників митниць зобов'язано забезпечити організацію роботи щодо належного та якісного виконання митних формальностей під час митного оформлення товарів, що переміщуються у міжнародних поштових та експрес-відправленнях, а також організацію належної фіксації результатів виконання митних формальностей (в тому числі прикріплення фотографічних зображень) в ПІК «Митне оформлення міжнародних поштових та експрес-відправлень» ЄАІС (термін-постійно). З метою проведення моніторингу відповідності підприємств, які проводять митну брокерську діяльність та результати вжитих заходів Держмитслужбою підготовлено та направлено листи Держмитслужби від 27.01.2023 № 17-1/17-01-03/7/78 «Про організацію та здійснення заходів з моніторингу відповідності», від 15.02.2023 № 08-3/17-01/7/1004 «Про організацію та здійснення заходів з моніторингу відповідності», від 14.04.2023 № 08-3/17-01/7/2472 «Про необхідність вжиття додаткових заходів». З метою попередження можливого недотримання митними брокерами вимог митного законодавства Держмитслужбою було запроваджено форматологічний контроль перевірки щодо заповнення відомостей у графі 44 МД. На підставі вимог Кодексу митницями направлялись листи митним брокерам про можливе прийняття Держмитслужбою відповідно до пункту 2 частини першої статті 19 15 Кодексу несприятливого рішення у вигляді зупинення дозволів на провадження митної брокерської діяльності. Близько 760 митних брокерів скористались правом бути почутим та усунули виявлені факти недотримання вимог митного законодавства щодо заповнення графі 44 МД. Триває робота зі здійснення моніторингу відповідності шляхом проведення перевірок фактів можливих порушень законодавства України з питань митної справи утримувачами МБТ (листи від 13.03.2023 № 17-1/17-01-03/13/250, від 22.03.2023 № № 17-1/17-01-03/7/302) та аналізу інформації, що надається митницями щомісяця. Проведено моніторинг звернень митниць про необхідність коригування інформації, внесеної посадовими особами митниць до ПІК «Контроль за переміщенням МЕВ за ЄТД» ЄАІС митних органів України, що надійшли до Держмитслужби у вересні - грудні 2022 року. За результатами моніторингу сформовано та надано керівництву довідку. Здійснено моніторинг дотримання законодавства з питань митної справи, з використанням інформаційних систем митних органів, з метою встановлення стану виконання територіальними органами митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної

справи. За результатами здійсненого моніторингу підготовлено аналітичні довідки керівництву. Реєстрація довідок не передбачена номенклатурою Департаменту. У подальшому направлені ініціативні листи за 10-ма митними деклараціями, за результатом здійснено донарахування митних платежів на суму понад 630 тис грн та застосовано: заходи матеріального впливу – щодо 5 посадових осіб, профілактичні заходи – щодо 4 посадових осіб, догана – щодо 1 посадової особи. Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 155 При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено порушень митного законодавства - 37 Розглянуто скарг суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлень державних органів, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 5 Кількість скарг, за результатами розгляду яких виявлено порушення митного законодавства - 0 Проведено внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства - 16 До дисциплінарної відповідальності за результатами внутрішніх перевірок, проведених за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства, притягнуто посадових осіб - 21 Застосовано заходи матеріального впливу за виявлені під час виконання Антикорупційної програми факти порушень митного законодавства до посадових осіб - 54 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 49 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 30 Розглянуто повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 8 Вжито заходи реагування за результатами розгляду повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 3 Проведено заходи взаємодії з правоохоронними органами, спеціально уповноваженими суб'єктами з питань протидії корупції, засобами масової інформації в частині отримання та належного реагування (у тому числі спільного) на факти порушення посадовими особами митних органів антикорупційного законодавства, пов'язаних із напрямком корупційного ризику - 3

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

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання                   |
|---|---|---------------------------|----------------------------------|
| 2 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Опрацювання можливості автоматизації (цифровізації) процесів контролю за виконанням функції. Ініціювання внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 650 «Про затвердження Порядку роботи відділу митних платежів, підрозділу митного оформлення митного органу та митного поста при вирішенні питань класифікації товарів, що переміщуються через митний кордон України», наказу Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 631 «Про затвердження Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа»,; наказу Міністерства фінансів України від 24.05.2012 № 598 «Про затвердження форми рішення про коригування митної вартості товарів, Правил заповнення рішення про коригування митної вартості товарів та Переліку додаткових складових до ціни договору», наказу Міністерства фінансів України від 04.01.2023 № 6 «Про оформлення міжнародних поштових та експрес-відправлень та внесення змін до Порядку заповнення митних декларацій за формою єдиного адміністративного документа,, направлених на удосконалення виконання функції, усунення дискреційних повноважень, збільшення ступеню автоматизації при здійсненні митного контролю та оформлення товарів.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Місяць рік<br/>з 31.07.2023<br/>до 31.07.2023</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації, Департамент профілювання митних ризиків, Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент контролю та адміністрування митних платежів</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>- службові записки щодо розробки функціональних вимог зі створення або модернізації існуючих інформаційних систем митних органів; - затверджені зміни до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби.</p> | 31.07.2023                | Строк виконання заходу не настав |

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

З метою забезпечення швидкого виконання митних формальностей щодо товарів, які переміщуються (пересилаються) у міжнародних поштових та експрес-відправленнях, Держмитслужбою було розроблено та наказом Держмитслужби від 17.01.2023 № 13 введено в дослідну експлуатацію програмно-інформаційний комплекс «Митне оформлення МПВ та МЕВ» (далі – ПІК). Наказом Держмитслужби від 18.01.2023 № 15 затверджено Специфікацію структури та формату електронних повідомлень для обміну даними між Держмитслужбою та поштовими операторами, експрес-перевізниками під час митного контролю та митного оформлення товарів у міжнародних поштових та експрес-відправленнях. На сьогодні ПІК «Митне оформлення МПВ та МЕВ» забезпечує: прийняття, аналіз попередньої інформації про наміри ввезення відправлень; прийняття, аналіз та подальше митне оформлення тимчасового, додаткового, додаткового до тимчасового реєстрів; списання митних платежів та податків за додатковим реєстром; обмін інформацією з оператором щодо надання додаткової інформації за реєстрами; формування Акту митного огляду. Частково реалізовано митне оформлення відправлень за місцем реєстрації відправника/отримувача відправлення. Також протягом I півріччя 2023 року взято участь у розробці пропозицій про внесенні змін до наказу Мінфіну від 04 січня 2023 року № 6 «Про оформлення міжнародних поштових та експрес-відправлень і затвердження Змін до Порядку заповнення митних декларацій за формою єдиного адміністративного документа», зареєстрованого в Мін'юсті 10 січня 2023 року за № 46/39102, які направлені Мінфіну листом Держмитслужби від 07.04.2023 № 08-3/17-01-04/5.1/2313. 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. 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. У доповідній записці Департаменту від 06.06.2023 №24-01/327, схвалений в.о. Голови Держмитслужби, надано пропозиції щодо розробки порядку внесення інформації до модулю "Журнал пункту пропуску" АСМО "Інспектор". Департаментом організації митного контролю та оформлення у службовій записці від 13.06.2023 №17-01-01/927 надано до Департаменту для опрацювання проект наказу Держмитслужби "Про затвердження Методичних рекомендацій щодо внесення інформації до окремих функціональних модулів Автоматизованої системи митного оформлення ""Інспектор". За результатами опрацювання проекту наказу Департаментом у службовій записці від 27.06.2023 №24-01/376 надано пропозиції до відповідного проекту наказу. Щодо 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. 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 підготовлено зміни 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, 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. Відповідний проект наказу «Про внесення змін до деяких нормативно-правових актів Міністерства фінансів України з питань митної справи та визнання такими, що втратили чинність, деяких наказів» направлявся на погодження до Держмитслужби листом Міністерства фінансів України від 09.06.2023 № 34030-12-5/15781 та погоджений листом Держмитслужби від 23.06.2023 08-1/10-02/5.1/4157. На виконання наказу Міністерства фінансів України від 23.12.2023 № 455 "Про затвердження Порядку прийняття та оприлюднення рішень щодо зобов'язуючої інформації, розгляду звернення підприємства про продовження строку використання рішення щодо зобов'язуючої інформації, відшкодування коштів за проведення досліджень (аналізів, експертиз) проб (зразків) товарів для прийняття митним органом рішень щодо зобов'язуючої інформації та внесення до деяких наказів Міністерства фінансів України" зареєстрований у Міністерстві юстиції України 24.02.2023 за № 344/39400 (далі - наказ № 455) направлена службова записка від 24.03.2023 № 15-04/376 до Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації "Про надання заявки на створення програмного забезпечення ". На виконання пункту 7 наказу № 455 необхідно до 01 червня 2023 року створити та ввести в експлуатацію новий програмно-інформаційний комплекс "Рішення щодо зобов'язуючої інформації ", створити та ввести в експлуатацію на власному ресурсі програмно-інформаційний сервіс для підприємств, доопрацювати відповідні програмно-інформаційні комплекси для реалізації положень Порядку, враховуючи зазначене службовою запискою від 24.03.2023 № 15-04/376 управлінням контролю класифікації товарів Департаменту контролю та адміністрування митних платежів були надані заявки на створення відповідного програмного забезпечення.

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 3 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття заходів реагування на пов'язані з напрямом корупційного ризику скарги суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлення державних органів, усунення виявлених порушень, притягнення винних осіб до відповідальності</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на скарги, доповідні записки щодо виявлених порушень, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

За результатами опрацювання звернення іноземних громадян Тіма Нандельштедта та Торбена Реельфса від 14.02.2023 б/н (вх. Держмитслужби № 4078/10 від 15.02.2023), а також інформації в базах даних митних органів України встановлено, що вказаними громадянами-нерезидентами ввезено на митну територію в митному режимі тимчасового ввезення більше одного транспортного засобу особистого користування (далі-ТЗОК). У зв'язку з чим, Львівській митниці доручено: провести перевірку дотримання посадовими особами митниці законодавства під час пропуску через митний кордон України ТЗОК; розглянути питання щодо відкриття дисциплінарних проваджень; вжити заходів, направлених на недопущення подібних порушень у майбутньому; повідомити Держмитслужбу про результати (лист від 24.02.2023 № 17-1/17-01-04/7.4/191). За результатами опрацювання інформації Львівської митниці (лист митниці від 09.03.2023 № 7.4-1/17/4/5383) встановлено наявність випадків відсутності додаткових форм митного контролю (формується АСУР) під час тимчасового ввезення на митну територію України громадянами-нерезидентами другого, третього ІЗОК. З метою з'ясування причин не формування АСУР форм митного контролю Департаментом організації митного контролю та оформлення направлено запит до департаментів профілювання митних ризиків та з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації (лист від 20.03.2023 № № 17-01-04/392\_). Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 4 При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено порушень митного законодавства - 10 Розглянуто скарг суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлень державних органів, пов'язаних з напрямами корупційних ризиків - 29 Кількість скарг, за результатами розгляду яких виявлено порушення митного законодавства - 0 Проведено внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства - 2 До дисциплінарної відповідальності за результатами внутрішніх перевірок, проведених за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства, притягнуто посадових осіб - 1 Застосовано заходи матеріального впливу за виявлені під час виконання Антикорупційної програми факти порушень митного законодавства до посадових осіб - 1 Проведено цільових (пов'язаних з напрямами корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 21 Проведено цільових (пов'язаних з напрямами корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 1

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функції, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 4 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 107 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 38

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 5 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямком корупційного ризику, у тому числі шляхом ініціювання та участі у здійсненні митних формальностей (зокрема митних оглядів)</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 17 При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено порушень митного законодавства - 1 Проведено внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства - 1 Застосовано заходи матеріального впливу за виявлені під час виконання Антикорупційної програми факти порушень митного законодавства до посадових осіб - 1 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 23 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 25 Розглянуто повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 9 Вжито заходи реагування за результатами розгляду повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 4 Проведено заходи взаємодії з правоохоронними органами, спеціально уповноваженими суб'єктами з питань протидії корупції, засобами масової інформації в частині отримання та належного реагування (у тому числі спільного) на факти порушення посадовими особами митних органів антикорупційного законодавства,

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

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

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

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 1 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Здійснення вибіркового контролю законності та обґрунтованості постанов митниць в справах про порушення митних правил, моніторинг відповідної звітності митниць, аналіз матеріалів адміністративних справ, стану їх розгляду. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Підготовлено та надіслано до митниць: - статистичний огляд результатів роботи митниць упродовж 2022 року (лист Держмитслужби від 03.03.2023 № 08-1/20-02/7/1421); - огляд практики розгляду справ про порушення митних правил, заведених за ознаками правопорушення, передбаченого статтею 485 МКУ. (лист Держмитслужби від 30.06.2023 № 20/20-02-02/7/711). У I півріччі 2023 року проводились заслуховування керівників управлінь боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, у тому числі щодо якості здійснюваного провадження в справах про порушення митних правил, повноти та актуальності внесення даних до статистичних звітів та інформаційних баз даних. За результатами цих заходів до керівників митниць направлялись протоколи заслуховувань для усунення виявлених недоліків та забезпечення якісної роботи по напрямках. За I півріччя 2023 року Держмитслужбою здійснено перевірку законності та обґрунтованості 19 постанов у справах про порушення митних правил у відповідності до статті 530 МК України, за результатами яких 11 постанов залишено без змін. Водночас 4 постанови скасовано та 4 справи про порушення митних правил направлено на новий розгляд.



| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 2 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Визначення доцільності розробки проектів нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів (внесення змін до існуючих), направлених на удосконалення виконання функції, усунення дискреційних повноважень.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Місяць рік<br/>з 31.08.2023<br/>до 31.08.2023</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>затверджені зміни до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби.</p> | 13.06.2023                | Виконано       |

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

Підготовлено та направлено до Міністерства фінансів України проект Закону України "Про внесення змін до Митного кодексу України щодо деяких питань адміністративної відповідальності за порушення митних правил" (лист Держмитслужби від 13.06.2023 № 08-1/20-02/5.1/3910).

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 3 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття заходів реагування на пов'язані з напрямом корупційного ризику скарги суб'єктів ЗЕД та громадян, усунення виявлених порушень, притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил,<br/>Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на скарги, доповідні записки щодо виявлених порушень, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Протягом I півріччя 2023 року відповідно до глави 4 Митного кодексу України Департаментом боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил розглянуто 5 скарг на дії або бездіяльність митних органів, які залишено без задоволення. 5 скарг повернуто з підстав оформлення їх без дотримання вимог законодавства. Крім того за результатом розгляду скарг ініційовано проведення 1 перевірки на дії посадових осіб митних органів, пов'язаних з тимчасовим вилучення транспортного засобу. Посадову особу митного органу притягнуто до відповідальності. За результатами моніторингу у подальшому Департаментом ініційовані перевірки відповідно до наказів від 03.05.2023 № 181, від 30.05.2023 № 234, від 29.06.2023 № 292 Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 2 Розглянуто скарг суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлень державних органів, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 5 Проведено внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства - 2 Застосовано заходи матеріального впливу за виявлені під час виконання Антикорупційної програми факти порушень митного законодавства до посадових осіб - 1 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 21

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо виконання функції, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 5 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 77 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 34

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

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

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

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 1 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Моніторинг належного обґрунтування додаткових заходів митного контролю, ініційованих підрозділами боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниць, оцінка ефективності їх застосування . Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У період з 01.01.2023 по 30.06.2023 підготовлено 107 доповідних записок щодо внесення зауважень до модуля "Попередні ВМД", та додано 28 орієнтувань на транспортні засоби. За результатами проведених заходів забезпечено додаткові надходження митних платежів до державного бюджету в сумі понад 16, 9 млн. грн. Ініційовано складання 47 протоколів про порушення митних правил, вартість вилучених предметів правопорушення складає 127,9 млн. грн. Додаткові заходи митного контролю, ініційовані підрозділами боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниць здійснюються відповідно до обґрунтованих висновків, викладених в доповідних на начальника митниці, яким приймається остаточне рішення. Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 308 При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено порушень митного законодавства - 215 Проведено внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства - 2 До дисциплінарної відповідальності за результатами внутрішніх перевірок, проведених за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства, притягнуто посадових осіб - 2 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 42 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 25 Розглянуто повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 1 Вжито заходи реагування за результатами розгляду повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 1 Проведено заходи взаємодії з правоохоронними органами, спеціально уповноваженими суб'єктами з питань протидії корупції, засобами масової інформації в частині отримання та належного реагування (у тому числі спільного) на факти порушення посадовими особами митних органів антикорупційного законодавства, пов'язаних із напрямком корупційного ризику - 1

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 2 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Під час проведення Департаментом боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил заходів у зонах діяльності митниць згідно планів-завдань, відповідно до щорічних наказів Держмитслужби, здійснювати: - переогляди товарів та транспортних заходів; - за результатами заходів - надавати оцінку якості та повноти виконання завдань підрозділами боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниць, вживати заходів з усунення виявлених недоліків.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

За звітний період Департаментом боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил проведено 9 контрольних заходів в зоні діяльності Львівської, Волинської, Чернівецької, Закарпатської та Одеської митниць, за результатами яких забезпечено додаткові надходження митних платежів до державного бюджету за рахунок коригування митної вартості в сумі понад 63,7 млн. грн. та складено 73 протоколи про порушення митних правил, вартість вилучених предметів правопорушення складає 34,4 млн. грн. Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 146 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 3 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Взаємодія з правоохоронними органами, спеціально уповноваженими суб'єктами з питань протидії корупції, засобами масової інформації в частині отримання та належного реагування (у тому числі спільного) на факти порушення посадовими особами митних органів антикорупційного законодавства, пов'язаних із напрямом корупційного ризику.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, Департамент внутрішньої безпеки, уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>листи, доповідні та службові записки, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Департаментом боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил розглянуто та надано відповіді на 73 запити від правоохоронних органів. За результатами розгляду запитів до митних органів направлено 19 листів щодо проведення перевірочних заходів на предмет наявності вчинення суб'єктами ЗЕД порушень митних правил за результатами яких складено 14 протоколів про порушення митних правил. Що стосується запитів (скарг) стосовно порушення антикорупційного законодавства посадовими особами митних органів, то зазначені запити (скарги) направляються безпосередньо уповноваженим структурним підрозділам Держмитслужби для відповідного реагування. За результатами моніторингу у подальшому Департаментом ініційовані перевірки відповідно до наказів від 03.05.2023 № 181, від 30.05.2023 № 234, від 29.06.2023 № 292. На даний час перевірки тривають. При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено порушень митного законодавства - 41 Проведено цільових (пов'язаних з напрямом корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 11 Розглянуто повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямом корупційних ризиків - 1 Вжито заходи реагування за результатами розгляду повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямом корупційних ризиків - 1 Проведено заходи взаємодії з правоохоронними органами, спеціально уповноваженими суб'єктами з питань протидії корупції, засобами масової інформації в частині отримання та належного реагування (у тому числі спільного) на факти порушення посадовими особами митних органів антикорупційного законодавства, пов'язаних із напрямом корупційного ризику - 53

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функції, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 4 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 61 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 33

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 5 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямком корупційного ризику.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено порушень митного законодавства - 3 Розглянуто скарг суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлень державних органів, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 15 Кількість скарг, за результатами розгляду яких виявлено порушення митного законодавства - 0 Проведено внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства - 2 До дисциплінарної відповідальності за результатами внутрішніх перевірок, проведених за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства, притягнуто посадових осіб - 1 Застосовано заходи матеріального впливу за виявлені під час виконання Антикорупційної програми факти порушень митного законодавства до посадових осіб - 5 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 22 Розглянуто повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 3 Вжито заходи реагування за результатами розгляду повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 8 Проведено заходи взаємодії з правоохоронними органами, спеціально уповноваженими суб'єктами з питань протидії корупції, засобами масової інформації в частині отримання та належного реагування (у тому числі спільного) на факти порушення посадовими особами митних органів антикорупційного законодавства, пов'язаних із напрямком корупційного ризику - 1

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

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

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

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 1 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Здійснення моніторингу митних декларацій з метою встановлення законності та обґрунтованості застосування пільг зі сплати митних платежів, підведення щоквартальних підсумків моніторингу. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Здійснено моніторинг застосування митницями пільги за кодом № «231» згідно з Класифікатором звільнень від сплати митних платежів при ввезенні товарів на митну територію України, затвердженим наказом Мінфіну від 20.09.2012 № 1011 (далі - Класифікатор), за результатами якого керівникам митниць доручено забезпечити контроль за законністю надання пільг при митному оформленні товарів (лист до митниць від 22.02.2023 № 15/15-01-02/7/865). Проведено моніторинг митних оформлень товарів, ввезених на митну територію України із застосуванням пільги зі сплати митних платежів за кодом «203» згідно з Класифікатором, у період з 01.11.2022 по 11.01.2023. За результатами підготовлено доповідну записку на ім'я в.о. Голови Держмитслужби від 20.02.2023 № 15-01/222. Також на виконання протокольних нарад керівного складу апарату Держмитслужби від 05.06.2023 № 25/1-п і від 08.05.2023 № 21/1-п за результатами проведеного моніторингу митних оформлень здійснено аналіз застосування у 2023 році передбачених законодавством пільг та підготовлено доповідні записки на ім'я в.о. Голови Держмитслужби від 12.05.2023 № 15-01/671 і від 09.06.2023 № 15-01/848. Департамент внутрішньої безпеки Проведено перевірку відповідно до наказу від 15.05.2023 № 199. За результатами перевірки 3 посадовим особам Житомирської митниці повідомлено про підозру у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 1 ст. 364 КК України. Крім того, Департаментом внутрішньої безпеки підготовлено та направлено 37 ініціативних листів до територіальних органів Держмитслужби з метою встановлення причин та умов, що сприяли можливому порушенню вимог чинного законодавства. За результатом направлення зазначених ініціативних листів здійснено донарахування в держбюджет України митних платежів у сумі понад 3,7 млн грн та вжито відповідні заходи: - стосовно 5 посадових осіб застосовано заходи дисциплінарного впливу у виді догани; - стосовно 13 посадових осіб застосовано заходи матеріального впливу; - стосовно 4 посадових осіб застосовано профілактичні заходи. Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 163 При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено порушень митного законодавства - 91 Проведено внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства - 10 До дисциплінарної відповідальності за результатами внутрішніх перевірок, проведених за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства, притягнуто посадових осіб - 11 Застосовано заходи матеріального впливу за виявлені під час виконання Антикорупційної програми факти порушень митного законодавства до посадових осіб - 10 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 44 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 25 Проведено заходи взаємодії з правоохоронними органами, спеціально уповноваженими суб'єктами з питань протидії корупції, засобами масової інформації в частині отримання та належного реагування (у тому числі спільного) на факти порушення посадовими особами митних органів антикорупційного

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 2 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вибірковий перегляд результатів документальних перевірок з метою виявлення фактів неправомірного застосування (погодження застосування) пільг та преференцій у сплаті митних та інших платежів під час митного оформлення. Встановлення ознак неправомірних дій посадових осіб, що здійснювали митне оформлення. Забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>підрозділи внутрішньої безпеки митниць.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>аналітичні довідки, доповідні та службові записки, акти внутрішніх перевірок, протоколи селекторних нарад, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 10 При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено порушень митного законодавства - 9 Проведено внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства - 9 До дисциплінарної відповідальності за результатами внутрішніх перевірок, проведених за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства, притягнуто посадових осіб - 6 Застосовано заходи матеріального впливу за виявлені під час виконання Антикорупційної програми факти порушень митного законодавства до посадових осіб - 3 Проведено цільових (пов'язаних з напрямами корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 21

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання                   |
|---|---|---------------------------|----------------------------------|
| 3 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Опрацювання можливості автоматизації (цифровізації) процесів контролю за виконанням функції. Визначення доцільності розробки проектів нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів (внесення змін до існуючих), направлених на удосконалення виконання функції, усунення дискреційних повноважень.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Місяць рік з 31.07.2023 до 31.07.2023</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>- службові записки щодо розробки функціональних вимог зі створення або модернізації існуючих інформаційних систем митних органів; - затверджені зміни до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби.</p> | 31.07.2023                | Строк виконання заходу не настав |

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

З метою забезпечення виконання вимог законів України від 13 грудня 2022 року № 2836-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо сприяння відновленню енергетичної інфраструктури України» та № 2837-IX «Про внесення зміни до розділу XXI «Прикінцеві та перехідні положення» Митного кодексу України щодо сприяння відновленню енергетичної інфраструктури України», недопущення з боку платників податків намірів мінімізації сплати митних

платежів, необхідністю якісного виконання митних процедур посадовими особами митних органів службовими листами Департаменту контролю та адміністрування митних платежів від 01.03.2023 № 15-01/230, № 15-01/231 до Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації та Департаменту профілювання митних ризиків була направлена відповідна інформація для запровадження формато-логічного контролю та впровадження в автоматизовану систему управління ризиками. На підставі службової записки Департаменту організації митного контролю та оформлення від 26.05.2023 № 17-03-03/832 доопрацьовано Автоматизовану систему митного оформлення в частині запровадження формато-логічного контролю митних декларацій з метою унеможливлення застосування автоматичного оформлення попередніх митних декларацій, в графі яких проставлені значення відмінні від «000 000 000».

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функції, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 4 Проведено внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства - 1 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 63 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 34

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 5 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямком корупційного ризику.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено порушень митного законодавства - 2 Розглянуто скарг суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлень державних органів, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 2 Кількість скарг, за результатами розгляду яких виявлено порушення митного законодавства - 1 Проведено внутрішніх перевірок за виявленими під



час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства - 3 До дисциплінарної відповідальності за результатами внутрішніх перевірок, проведених за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства, притягнуто посадових осіб - 2 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 12 Розглянуто повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 2 Вжито заходи реагування за результатами розгляду повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 4

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

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

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

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 1 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Здійснення моніторингу митних декларацій з метою встановлення повноти та якості здійснення контролю за правильністю визначення митної вартості товарів, підведення щоквартальних підсумків моніторингу. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

На постійній основі здійснюється моніторинг митних декларацій шляхом: -"превентивного" інформування митних органів щодо митних оформлень, на які потрібно додатково звернути увагу щодо рівня заявленої декларантом митної вартості (направлено 1698 електронних повідомлень за I півріччя 2023 року), -моніторингу після завершення митного оформлення (направлено 336 листів до митних органів за I півріччя 2023 року). Додатково проводяться селекторні наради стосовно дотримання вимог чинного законодавства, зокрема щодо забезпечення належного оподаткування, а саме запобігання заниженню рівня митної вартості (16 протоколів нарад). Відповідно до Протоколу наради від 27.06.2023 № 35/1-п (пункт 3) додатково проводилась перевірка надісланих митницями відповідей щодо виявлених фактів митного оформлення. Загальна сума додаткових надходжень від коригування митної вартості товарів за перше півріччя 2023 року склала 555.4 млн. грн. Цю суму забезпечено в тому числі за рахунок здійснення Департаментом моніторингу митних декларацій. Здійснено в межах компетенцій моніторинг митних декларацій з метою встановлення повноти та якості здійснення контролю за правильністю визначення митної вартості товарів, вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності. За результатами встановлено можливе заниження митної вартості та підготовлено відповідні аналітичні довідки

керівництву. У подальшому направлено ініціативний лист до Одеської митниці від 21.02.2023 № 25/25-04/7.10/51 щодо здійснення перевірочних заходів відносно дотримання посадовими особами вищезазначеної митниці вимог чинного законодавства України під час здійснення ними митного контролю, виконання митних формальностей, зокрема здійснення перевірки правильності визначення митної вартості та митного оформлення товару «вугор» за кодом згідно з УКТЗЕД 1604170000 за митною декларацією від 18.02.2023 № UA500020/2023/002284. За результатами проведення перевірочних заходів Одеською митницею порушення не встановлені Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 346 При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено порушень митного законодавства - 9 Проведено внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства - 4 Застосовано заходи матеріального впливу за виявлені під час виконання Антикорупційної програми факти порушень митного законодавства до посадових осіб - 1 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 39

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 2 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Забезпечення митних органів та учасників відносин, що регулюються законодавством України з питань митної справи, інформацією, необхідною під час здійснення контролю за визначенням митної вартості товарів (цін на товари, транспорт, фрахт тощо) для використання в якості довідкової інформації.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент контролю та адміністрування митних платежів. Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи (в частині закупівлі та оплати довідників, доступу до відповідних ресурсів тощо).</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>інформаційні листи, огляди, наповнення АСМО «Інспектор»</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Здійснено аналіз цінової інформації, отриманої від суб'єктів господарювання, інформаційних агенств, державних установ і організацій, з відкритих інтернет-ресурсів тощо. Систематизовано та надано відповідну інформацію територіальним підрозділам (шляхом розміщення на FTP сервері) для подальшого використання таких відомостей під час контролю правильності визначення митної вартості товарів. Також направлено до митниць 27 листів з ціновою інформацією на певні види товарів. Інформація, необхідна під час здійснення контролю за визначенням митної вартості товарів (цін на товари, транспорт, фрахт тощо), використовується в якості довідкової інформації посадовими особами митних органів. Відповідно до Закону України «Про доступ до публічної інформації» та наказу Держмитслужби від 18.08.2021 № 640 «Про внесення змін до наказу Держмитслужби від 14.12.2020 № 570 «Про підтримку в актуальному стані офіційного вебпорталу Держмитслужби» така інформація не є обов'язковою для оприлюднення на вебпорталі Держмитслужби. Закупівля та оплати довідників, доступу до відповідних ресурсів тощо відсутня в річному плані (відсутні видатки за кошторисом). В подальшому закупівля буде запланована на 2024 рік відповідно до розрахунків до кошторису з урахуванням пропозиції структурних підрозділів

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

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

Прийнято Закон України від 24.02.2023 №2957 "Про внесення змін до розділу XXI "Прикінцеві та перехідні положення" Митного кодексу України щодо встановлення тимчасових особливостей визначення митної вартості товарів, що вивозяться за межі митної території України" На виконання Закону України від 25.01.2022 № 1999 прийнято наказ МФУ від 07.02.2023 № 62 "Про затвердження форми рішення про визначення вартості товарів, що переміщуються (пересилаються) громадянами через митний кордон України, для цілей нарахування митних платежів" та Наказ МФУ від 04.01.2023 № 6 "Про оформлення міжнародних поштових та експрес відправлень і затвердження Змін до Порядку заповнення митних декларацій за формою єдиного адміністративного документа". В I півріччі 2023 року Департамент контролю та адміністрування митних платежів приймав участь в проведенні консультацій стосовно запровадження окремого порядку митного оформлення транспортних засобів із застосуванням методів цифровізації (засобами Єдиного державного вебпорталу електронних послуг «Дія»).

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо виконання функції, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 5 При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено порушень митного законодавства - 1 Розглянуто скарг суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлень державних органів, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 1 Кількість скарг, за результатами розгляду яких виявлено порушення митного законодавства - 1 Проведено внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства - 2 До дисциплінарної відповідальності за результатами внутрішніх перевірок,

проведених за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства, притягнуто посадових осіб - 1 Застосовано заходи матеріального впливу за виявлені під час виконання Антикорупційної програми факти порушень митного законодавства до посадових осіб - 1 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 47 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 32 Проведено переоглядів товарів та транспортних засобів - 1 Ініційовано уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та протидії корупції участі у здійсненні митних формальностей (зокрема митних оглядів) - 1 Розглянуто повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 1 Вжито заходи реагування за результатами розгляду повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 1 Проведено заходи взаємодії з правоохоронними органами, спеціально уповноваженими суб'єктами з питань протидії корупції, засобами масової інформації в частині отримання та належного реагування (у тому числі спільного) на факти порушення посадовими особами митних органів антикорупційного законодавства, пов'язаних із напрямом корупційного ризику - 1

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 5 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 8 Розглянуто повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 1 При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено порушень митного законодавства - 0

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

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

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

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 1 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Здійснення моніторингу митних декларацій з метою встановлення повноти та якості здійснення контролю за класифікації товарів, підведення щоквартальних підсумків моніторингу. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

За результатами вжитих заходів контролю за правильністю класифікації товарів (в т.ч. моніторингу митних декларацій) у I півріччі 2023 року додатково перераховано до Державного бюджету України 164,6 млн грн. Спеціалізованими підрозділами митниць з питань класифікації товарів прийнято 963 рішення щодо класифікації товарів та класифіковано 1497 товарів. З метою перевірки правильності класифікації товарів митницям направлялись листи: від 30.01.2023 №15/15-04-02/7/432 (електричні вантажні транспортні засоби); від 30.01.2023 №15/15-04-02/7/433 (електричні вантажні транспортні засоби); від 21.02.2023 № 15/15-04-02/7/790 (напівпричепа); від 22.02.2023 № 15/15-04-02/7/858 (підйомники самохідні в товарній підкатегорії 8428909000); від 14.02.2023 №15/15-04-02/7/679 (квадрокоптер); від 21.02.2023 №15/15-04-02/7/789 (правильності прийняття попереднього рішення про класифікацію та кодування товару згідно з УКТЗЕД); від 23.02.2023 №15/15-04-02/7/888 (товари оформлені у товарній позиції 8468 УКТЗЕД); від 15.02.2023 №15/15-04-02/7/684 (товари у товарній підкатегорії 3926909790 УКТЗЕД); від 16.03.2023 № 5/15-04-02/7/1187 (підйомники самохідні в товарній підкатегорії 8428909000); від 22.03.2023 № 15/15-04-02/7/1277 (товари у товарній підкатегорії 8543709000 УКТЗЕД); від 13.03.2023 № 15/15-04-02/7/1132, від 13.03.2023 № 15/15-04-02/7/1134, від 13.03.2023 № 15/15-04-02/7/1135 (автоматичні стабілізатори напруги); від 14.03.2023 № 15/15-04-02/7/1164 (добрива); від 26.04.2023 № 15/15-04-02/7/1816 (автофургони); від 09.05.2023 № 15/15-04-02/7/1957 (верстат); від 11.05.2023 № 15/15-04-02/7/2003 (стабілізатори напруги); від 15.05.2023 № 15/15-04-02/7/2058 (хлібниці); від 17.05.2023 № 15/15-04-02/7/2116 (нагрівальні прилади); від 19.05.2023 № 15/15-04-02/7/2191 (люки/лази); від 30.05.2023 № 15/15-04-02/7/2367 (автомобільні мультимедійні системи); від 19.06.2023 № 15/15-04-02/7/2738, від 19.06.2023 № 15/15-04-02/7/2739, від 19.06.2023 № 15/15-04-02/7/2748 (мотокультиватори); від 28.06.2023 № 15/15-04-02/7/2853 (гучномовці) Протокол селекторної наради: від 27.01.2023 № 4/1-п (акумулятори електричні). Здійснено моніторинг митних декларацій з метою встановлення повноти та якості здійснення контролю за класифікації товарів, а також вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності та підготовлено аналітичні довідку керівництву. У подальшому скеровано 37 відповідних ініціативних листів до територіальних органів Держмитслужби з метою проведення перевірок заходів та/або перевірок для вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності. Як наслідок, стосовно 5 посадових осіб застосовано заходи дисциплінарного впливу у виді догани; - стосовно 13 посадових осіб застосовано заходи матеріального впливу; - стосовно 4 посадових осіб застосовано профілактичні заходи. Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 252 При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено порушень митного законодавства - 7 Проведено внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства - 10 До дисциплінарної відповідальності за результатами внутрішніх перевірок, проведених за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства, притягнуто посадових осіб - 7 Застосовано заходи матеріального впливу за виявлені під час виконання

Антикорупційної програми факти порушень митного законодавства до посадових осіб - 5 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 26 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 25 Вжито заходи реагування за результатами розгляду повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 1

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 2 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Забезпечення митних органів та учасників відносин, що регулюються законодавством України з питань митної справи, інформацією, необхідною для класифікації товарів.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент контролю та адміністрування митних платежів.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>інформаційні листи, огляди, наповнення АСМО «Інспектор»</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Оприлюднення інформації з класифікації товарів: 1. Про затвердження Перехідних таблиць від УКТЗЕД версії 2017 р. до УКТЗЕД версії 2022 р. Тип документа: Наказ Держмитслужби від 25 листопада №513, розміщений на сайті Держмитслужби. 2. Про затвердження Пояснень до Української класифікації товарів зовнішньоекономічної діяльності. Тип документа: Наказ 14 грудня № 543, розміщений на сайті Держмитслужби. 3. Лист Митницям Держмитслужби від 15.05.2023 № 15/15-04-03/7/2048 яким доведено реєстр рішень про класифікацію товарів затверджених Всесвітньою митною організацією для використання у роботі. 4. Лист Митницям Держмитслужби від 19.06.2023 № 15/15-040-3/7/2737 про рішення ВМО щодо класифікації товарів прийняті на 71 сесії Комітету з ГС. 5. Лист Митницям Держмитслужби від 04.07.2023 № 15/15-04-03/7/2957 яким роз'яснено класифікацію згідно з УКТЗЕД посуду столового. 6. Лист Митницям Держмитслужби від 16.05.2023 № 15/15-04-03/7/2060 яким роз'яснено класифікацію згідно з УКТЗЕД склянок для пиття. З метою уніфікації підходів до класифікації товарів та вдосконалення роботи митниць за напрямом класифікаційної роботи надані методологічні рекомендації щодо класифікації окремих товарів згідно з вимогами УКТЗЕД та направлено для врахування в роботі листами Держмитслужби №15/15-04-03/7/480 від 01.02.2023 «Про невідповідність назв товарів в товарній позиції 4418 між УКТЗЕД та Комбінованою номенклатурою ЄС»; №15/15-04-01/7/572 від 06.02.2023 «Про класифікацію ізоляторів керамічних електричних»; №15/15-04-01/7/850 від 22.02.2023 «Про класифікацію пального та паливно-мастильних матеріалів»; №15/15-04-01/7/1757 від 24.04.2023 «Про класифікацію клепки колото-пиляної для виготовлення бочок»; №15/15-04-01/7/2298 від 24.05.2023 «Про класифікацію полімерних матеріалів»; №15/15-04-01/7/2301 від 24.05.2023 «Про класифікацію бандажних та атравматичних ножиць».

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 3 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Опрацювання можливості автоматизації (цифровізації) процесів контролю за виконанням функції. Визначення доцільності розробки проектів нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів (внесення змін до існуючих), направлених на удосконалення виконання функції, уніфікацію підходів до класифікації товарів.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>до дати<br/>до 30.06.2023</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>- службові записки щодо розробки функціональних вимог зі створення або модернізації існуючих інформаційних систем митних органів; - затверджені зміни до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

.На виконання наказу Міністерства фінансів України від 23.12.2023 № 455 "Про затвердження Порядку прийняття та оприлюднення рішень щодо зобов'язуючої інформації, розгляду звернення підприємства про продовження строку використання рішення щодо зобов'язуючої інформації, відшкодування коштів за проведення досліджень (аналізів, експертиз) проб (зразків) товарів для прийняття митних органом рішень щодо зобов'язуючої інформації та внесення до деяких наказів Міністерства фінансів України" зареєстрований у Міністерстві юстиції України 24.02.2023 за № 344/39400 (далі - наказ № 455) направлена службова записка від 24.03.2023 № 15-04/376 до Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації "Про надання заявки на створення програмного забезпечення". На виконання пункту 7 наказу № 455 необхідно до 01 червня 2023 року створити та ввести в експлуатацію новий програмно-інформаційний комплекс "Рішення щодо зобов'язуючої інформації", створити та ввести в експлуатацію на власному ресурсі програмно-інформаційний сервіс для підприємств, доопрацювати відповідні програмно-інформаційні комплекси для реалізації положень Порядку, враховуючи зазначене службовою запискою від 24.03.2023 № 15-04/376 управлінням контролю класифікації товарів Департаменту контролю та адміністрування митних платежів були надані заявки на створення відповідного програмного забезпечення. На підставі службової записки Департаменту профілювання митних ризиків від 24.05.2023 № 24-01/290, № 24-1/291, № 24-01/292, № 24-01/294 внесено зміни до профілів ризику «Заходи оперативного реагування», «Заходи оперативного реагування у пунктах пропуску», «Заходи реагування у пунктах пропуску для автомобільного сполучення «зелений коридор)», «Заходи оперативного реагування за загальною декларацією прибуття», «Заходи оперативного реагування (NCTS)», «Заходи оперативного реагування під час митного оформлення МПВ та МЕВ (попередня інформація)», «Заходи оперативного реагування під час митного оформлення МПВ та МЕВ (тимчасовий та додатковий реєстри)», «Контроль за переміщенням товарів, які можуть походити з Російської Федерації», «Заборона ввезення на митну територію України товарів, які походять з Російської Федерації (ЗДП)», «Співвідношення дорогих та дешевих товарів «Журнал пункту пропуску)»; На підставі службової записки Департаменту контролю та адміністрування митних платежів від 24.05.2023 № 15-02/722 оновлено цінову інформацію для окремих товарних підкатегорій згідно УКТ ЗЕД з урахуванням країни походження таких товарів у профілі ризику «Контроль митної вартості (за критичними значеннями)»; На підставі службової записки Департаменту контролю та адміністрування митних платежів від 30.06.2023 № 15-01/983 внесено інформацію до АСМО щодо розміру ставок акцизного податку та податку на додану вартість окремі товари.

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо виконання функції, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами – 3 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства – 60 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства – 30

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 5 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямком корупційного ризику</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямком корупційного ризику, протягом звітного періоду не надходили.

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

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

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



| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 1 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Здійснення моніторингу митних декларацій з метою встановлення повноти та якості здійснення контролю за правильністю визначення країни походження товарів, підведення щоквартальних підсумків моніторингу. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент внутрішньої безпеки, митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Результати моніторингу, підсумки проведених заходів контролю за правильністю визначення країни походження товарів, а також сформовані і затвердженні заходи щодо усунення виявлених порушень визначені: Протоколом №12/1-п керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби від 15.03.2023 (пп. 5, 6, 7); Протоколом №16/1-п керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби від 30.03.2023 (п. 5); Протоколом №18/1-п керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби від 30.03.2023 (п. 12); Протоколом №20/1-п керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби від 27.04.2023 (п. 8); Протоколом заслуховування Волинської, Рівненської та Львівської митниць №22/1-п від 10.05.2023. Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 185 При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено порушень митного законодавства - 1 Проведено внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства - 3 До дисциплінарної відповідальності за результатами внутрішніх перевірок, проведених за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства, притягнуто посадових осіб - 1 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 28 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 25

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 2 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Забезпечення митних органів та учасників відносин, що регулюються законодавством України з питань митної справи, інформацією, необхідною для визначення країни походження товарів</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент контролю та адміністрування митних платежів</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>інформаційні листи, огляди, наповнення АСМО «Інспектор»</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Лист Держмитслужби від 19.06.2023 № 08-1/15-03/7/4049 «Про Протокол між Кабінетом Міністрів України і Урядом Республіки Молдова про внесення змін до Угоди про вільну торгівлю між Кабінетом Міністрів України і Урядом Республіки Молдова від 13.11.2003, вчинений 28.08.2021. Лист

Держмитслужби від 30.05.2023 № 15/15-03-01/7/2349 щодо порядку підтвердження країни походження товарів, які заборонено до ввезення на митну територію України. Лист Держмитслужби від 28.04.2023 № 15/15-03-01/7/1840 щодо впровадження подання електронних заяв на видачу сертифікатів EUR.1 та/або EUR-MED. Лист Держмитслужби від 24.04.2023 № 08-1/15-03/7/2695 щодо товарів, вироблених на неподконтрольних територіях в Донецькій, Луганській, Запорізькій та Херсонській областях. Лист Держмитслужби від 24.05.2023 № 15/15-03-01/7/2263 щодо зразків печаток та підписів компетентних органів Республіки Казахстан, уповноважених видавати та засвідчувати сертифікати походження. Лист Держмитслужби від 15.06.2023 № 15/15-03-01/7/2713 щодо зразків печаток та підписів компетентних органів Республіки Казахстан, уповноважених видавати та засвідчувати сертифікати походження. Лист Держмитслужби від 23.01.2023 № 15/15-03-01/7/325 щодо зразків печаток та підписів компетентних органів Туркменістану, уповноважених видавати та засвідчувати сертифікати походження. Лист Держмитслужби від 31.05.2023 № 15/15-03-01/7/2420 щодо зразків печаток та підписів компетентних органів Туркменістану, уповноважених видавати та засвідчувати сертифікати походження. Лист Держмитслужби від 24.05.2023 № 15/15-03-01/7/2267 щодо зразків печаток та підписів компетентних органів Киргизької Республіки, уповноважених видавати та засвідчувати сертифікати походження. Лист Держмитслужби від 30.01.2023 № 15/15-03-01/7/433 щодо зразків печаток та підписів компетентних органів Республіки Таджикистан, уповноважених видавати та засвідчувати сертифікати походження. Лист Держмитслужби від 19.04.2023 № 15/15-03-01/7/1701 щодо зразків печаток митних органів країн ЄС, якими засвідчуються сертифікати з перевезення товару EUR.1 . У рубриці «Інформація для оприлюднення згідно з Угодою СОТ» розділу «Діяльність» офіційного вебпорталу Держмитслужби створено підрубрику «Місця видачі сертифікатів з перевезення EUR.1 або EUR-MED» з таким текстом «Мапа з інформацією підрозділів митниць, які здійснюють видачу сертифікатів EUR.1 або EUR-MED» за пропозицією Департаменту контролю та адміністрування митних платежів (лист від 03.03.2023 № 15-03-01/252). Листом Держмитслужби від 19.06.2023 № 08-1/15-03/7/4049 доведена до митниць інформація про особливості застосування преференційних правил походження в рамках Угоди про вільну торгівлю між Кабінетом Міністрів України та Урядом Республіки Молдова у зв'язку із застосуванням Протоколу щодо внесення змін до Угоди. У рубриці «Інформація для оприлюднення згідно з Угодою СОТ» розділу «Діяльність» офіційного вебпорталу Держмитслужби створено підрубрику «Місця видачі сертифікатів з перевезення EUR.1 або EUR-MED» з таким текстом «Мапа з інформацією підрозділів митниць, які здійснюють видачу сертифікатів EUR.1 або EUR-MED» за пропозицією Департаменту контролю та адміністрування митних платежів (лист від 03.03.2023 № 15-03-01/252). Листом Держмитслужби від 19.06.2023 № 08-1/15-03/7/4049 доведена до митниць інформація про особливості застосування преференційних правил походження в рамках Угоди про вільну торгівлю між Кабінетом Міністрів України та Урядом Республіки Молдова у зв'язку із застосуванням Протоколу щодо внесення змін до Угоди.

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

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

Службова записка від 18.04.2023 №15-03/524 щодо подання заявки на створення нового програмно-інформаційного комплексу «Рішення щодо зобов'язуючої інформації з питань визначення країни походження товарів» та програмно-інформаційного сервісу для підприємств. Службова записка від

22.06.2023 №15-03/925 щодо подання заявки на модернізацію програмного продукту для реалізації вимог наказу Міністерства фінансів України від 05.05.2023 № 232 «Про затвердження Змін до Порядку заповнення та видачі митницею сертифіката з перевезення (походження) товару EUR.1 або EUR-MED», а також передбачення можливості в програмному забезпеченні зазначення в графі 5 сертифікатів назви країн англійською мовою «Moldova», «North Macedonia». Наказ Держмитслужби від 05.06.2023 № 243 «Про внесення змін до наказу Держмитслужби від 31.01.2020 № 31». На підставі службової записки Департаменту контролю та адміністрування митних платежів від 22.06.2023 № 15-03/925 доопрацьовано АСМО в частині заповнення та видачі митницею сертифіката з перевезення (походження) товару EUR.1 або EUR-MED;

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо виконання функції, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами – 4 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства – 59 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства – 27

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 5 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

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

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

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

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

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 1 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Здійснення моніторингу результатів опрацювання митниціями інформації та документів, що отримані від уповноважених органів іноземних держав та стосуються автентичності документів, які надавалися для підтвердження заявленої митної вартості, класифікації та країни походження товарів.<br/>Виявлення випадків неналежного опрацювання, вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Протягом I півріччя 2023 року отримано та опрацьовано 98 листів від митниць з результатами опрацювання інформації та документів, що отриманих від уповноважених органів іноземних держав, стосовно перевірки автентичності документів, які надавалися для підтвердження заявленої митної вартості. Відповідно до листа Держмитслужби від 12.09.2022 № 15/15-02/7/3194 щомісячно направляється митницям перелік відповідей уповноважених органів іноземних держав, за результатами опрацювання яких виявлено розбіжності, для отримання звітної інформації про результати їх опрацювання. Отримана від митниць інформація узагальнюється, аналізується та використовується для подальшого щомісячного моніторингу результатів опрацювання відповідей уповноважених органів іноземних держав та здійснення контролю за правильністю визначення митної вартості товарів. Сформовано Реєстр щодо стану відпрацювання митниціями документів (інформації тощо), отриманих від уповноважених органів іноземних держав, які можуть свідчити про порушення підприємствами (громадянами) законодавства з питань митної справи за IV квартал 2022 року (зведена інформація підрозділів, відповідальних за адміністрування митних платежів, з урахуванням інформації підрозділів митного аудиту митниць) та направлено його до митниць (лист Держмитслужби від 04.04.2023 № 15/15-03-01/7/1490) та до Департаменту внутрішньої безпеки (лист Департаменту контролю та адміністрування митних платежів від 04.04.2023 № 15-03/441). Сформовано Реєстр щодо стану відпрацювання митниціями документів (інформації тощо), отриманих від уповноважених органів іноземних держав, які можуть свідчити про порушення підприємствами (громадянами) законодавства з питань митної справи за I квартал 2023 року (зведена інформація підрозділів, відповідальних за адміністрування митних платежів) та направлено його до Департаменту митного аудиту та обліку осіб (лист Департаменту контролю та адміністрування митних платежів від 19.04.2023 № 15-03/540). Сформовано Реєстр щодо стану відпрацювання митниціями документів (інформації тощо), отриманих від уповноважених органів іноземних держав, які можуть свідчити про порушення підприємствами (громадянами) законодавства з питань митної справи за I квартал 2023 року (зведена інформація підрозділів, відповідальних за адміністрування митних платежів, з урахуванням інформації підрозділів митного аудиту митниць) та направлено його до митниць (лист Держмитслужби від 27.06.2023 №

15/15-03-01/7/2831) та до Департаменту внутрішньої безпеки (лист Департаменту контролю та адміністрування митних платежів від 27.06.2023 № 15/953). Сформовано Реєстр щодо стану відпрацювання митницями документів (інформації тощо), отриманих від уповноважених органів іноземних держав, які можуть свідчити про порушення підприємствами (громадянами) законодавства з питань митної справи за II квартал 2023 року (зведена інформація підрозділів, відповідальних за адміністрування митних платежів) та направлено його до Департаменту митного аудиту та обліку осіб (лист Департаменту контролю та адміністрування митних платежів від 19.07.2023 № 15-03/1085). Факти неналежного опрацювання митницями інформації, отриманої від уповноважених органів, відсутні. Службова записка Департаменту контролю та адміністрування митних платежів від 13.01.2023 № 15-03/53 щодо подання оновленого додатку до профілю ризику "Контроль правомірності застосування преференцій" на підставі інформації про непідтвердження преференційного походження товарів, оформлених за період 2021-2022 років, яка надійшла від митних органів зарубіжних країн за запитами Держмитслужби (станом на 01.01.2023). Службова записка Департаменту контролю та адміністрування митних платежів від 13.01.2023 № 15-03/53 щодо подання оновленого додатку до профілю ризику "Контроль правомірності застосування преференцій" на підставі інформації про непідтвердження преференційного походження товарів, оформлених за період 2021-2022 років, яка надійшла від митних органів зарубіжних країн за запитами Держмитслужби (станом на 01.01.2023). Службова записка Департаменту контролю та адміністрування митних платежів від 10.04.2023 № 15-03/463 щодо подання оновленого додатку до профілю ризику "Контроль правомірності застосування преференцій" на підставі інформації про непідтвердження преференційного походження товарів, оформлених за період 2021-2022 років, яка надійшла від митних органів зарубіжних країн за запитами Держмитслужби (станом на 01.04.2023). Лист Держмитслужби від 04.04.2023 № 15/15-03-01/7/1490 щодо зведеної інформації підрозділів, відповідальних за адміністрування митних платежів, та підрозділів митного аудиту митниць за 4-й квартал 2022 Лист Держмитслужби від 27.06.2023 № 15/15-03-01/7/2831 щодо зведеної інформації підрозділів, відповідальних за адміністрування митних платежів, та підрозділів митного аудиту митниць за 1-й квартал 2023 року та попередні періоди відповідно до наказу Держмитслужби від 30.09.2021 № 742 та службова записка від 27.06.2023 № 15/953 до Департаменту внутрішньої безпеки. Лист Держмитслужби від 11.01.2023 № 15/15-03-01/7/117 про узагальнену інформацію щодозавершених перевірок сертифікатів про походження товару форми СТ-1, проведених компетентними органами іноземних країн за запитами митниць у II півріччі 2022 року. Лист Держмитслужби від 13.01.2023 № 15/15-03/7/174 про надання Реєстру товарів, походження яких не підтверджене за результатами перевірок, проведених митними органами зарубіжних країн згідно з угодами про вільну торгівлю, укладеними Україною з державами -учасницями ЄС, ЄАВТ,СНД, Чорногорією, Північною Македонією, Канадою, Грузією, Державою Ізраїль, Сполученим Королівством Великої Британії і Північної Ірландії та іншими угодами про вільну торгівлю (станом на 01.01.2023). Лист Держмитслужби від 10.04.2023 № 15/15-03-01/7/1537 про надання Реєстру товарів, походження яких не підтверджене за результатами перевірок, проведених митними органами зарубіжних країн згідно з угодами про вільну торгівлю, укладеними Україною з державами -учасницями ЄС, ЄАВТ,СНД, Чорногорією, Північною Македонією, Канадою, Грузією, Державою Ізраїль, Сполученим Королівством Великої Британії і Північної Ірландії та іншими угодами про вільну торгівлю (станом на 01.04.2023). Лист Держмитслужби від 10.04.2023 № 15/15-03-01/7/1538 про надання Реєстру товарів, походження яких підтверджене за результатами перевірок, проведених митними органами зарубіжних країн згідно з угодами про вільну торгівлю, укладеними Україною з державами -учасницями ЄС, ЄАВТ,СНД, Чорногорією, Північною Македонією, Канадою, Грузією, Державою Ізраїль, Сполученим Королівством Великої Британії і Північної Ірландії та іншими угодами про вільну торгівлю (станом на 01.04.2023). Лист Держмитслужби від 30.01.2023 № 15/15-03-01/7/426 щодо надання звіту про результати верифікації документів про походження товару з України за 2022 рік Лист Держмитслужби від 10.04.2023 № 15/15-03-01/7/1536 про надання звіту про результати верифікації документів про походження товару з України за I квартал 2023 року. Моніторинг результатів опрацювання митницями інформації та документів, що отримані від уповноважених органів іноземних держав та стосуються автентичності документів, які надавалися для підтвердження заявленої митної вартості, класифікації та країни походження товарів не здійснювався, у зв'язку з відсутністю надходження до Департаменту внутрішньої безпеки вказаної інформації. Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені

службовими документами - 256 При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено порушень митного законодавства - 63 Розглянуто скарг суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлень державних органів, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 1 Проведено внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства - 1 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 41 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 25

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання                   |
|---|---|---------------------------|----------------------------------|
| 2 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Опрацювання можливості автоматизації (цифровізації) процесів контролю за виконанням функції. Визначення доцільності розробки проектів нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів (внесення змін до існуючих), направлених на удосконалення виконання функції, усунення дискреційних повноважень, створення електронної бази даних.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>до дати<br/>до 31.08.2023</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації, Департамент міжнародної взаємодії (в межах компетенції, за необхідності)</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>- службові записки щодо розробки функціональних вимог зі створення або модернізації існуючих інформаційних систем митних органів; - затверджені зміни до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби.</p> | 31.08.2023                | Строк виконання заходу не настав |

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

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

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 3 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо виконання функції, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 2 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 60 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику, протягом звітного періоду не надходили. Проведено цільових (пов'язаних з напрямами корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 11

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

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

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

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 1 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Здійснення аналізу випадків відмови або затримок в отриманні сертифіката з перевезення (походження) товару EUR.1 та EUR-MED. Вибірковий моніторинг достовірності зазначеної у сертифікатах інформації. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Лист Держмитслужби від 07.04.2023 № 15/15-03-01/13/1534 щодо документального підтвердження преференційного походження з України брухту чорних металів, що експортуються до країн ЄС

(звернення Української асоціації вторинних металів). Лист Держмитслужби від 19.04.2023 № 15/15-03-01/13/1700 щодо отримання сертифікату з переміщення товару EUR.1 на брухт чорних металів (звернення ПП "Укрспецтех"). Лист Держмитслужби від 22.05.2023 № 15/15-03-01/13/2230 щодо дій посадових осіб Рівненської митниці під час оформлення сертифіката з переміщення товару EUR.1 (звернення ТОВ "Західметінвест"). Лист Держмитслужби від 07.06.2023 № 15/15-03-01/13/2524 щодо реєстрації заяви на отримання сертифікату з переміщення товару EUR.1 (звернення ТОВ "Західметінвест"). Листом Держмитслужби від 14.07.2023 № 15/15-03-01/13/3136 до ТОВ «РМет» та Рівненської митниці доведено Рішення про розгляд скарг ТОВ «РМет» на рішення Рівненської митниці про відмову у видачі сертифікатів з перевезення товару EUR.1 № UA204000/23/000098 та № UA204000/23/000101, яким Держмитслужба вирішила скарги залишити без задоволення. Наказом Міністерства фінансів України від 05 травня 2023 року № 232 «Про затвердження Змін до Порядку заповнення та видачі митницею сертифіката з перевезення (походження) товару EUR.1 або EUR-MED» передбачено анулювання сертифіката EUR.1 у випадку видачі його на основі підроблених або недостовірних документів (відомостей). Інформацію про анульований сертифікат EUR.1 вносить посадова особа митниці до програмно-інформаційного комплексу єдиної автоматизованої системи митного оформлення не пізніше дня, що настає за днем анулювання такого сертифіката. У I півріччі 2023 року встановлено, що 22 експортерами для отримання 545 сертифікатів з перевезення товару EUR.1 подано документи, які містили недостовірні відомості. Загальна сума несплачених тарифних преференцій по вивізному миту склала 1,269 млрд. грн. Здійснено аналіз випадків відмови або затримок в отриманні сертифіката з перевезення (походження) товару EUR.1 та EUR-MED. Ознаки порушення не встановлені. Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 121 При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено порушень митного законодавства - 4 Проведено внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства - 3 Застосовано заходи матеріального впливу за виявлені під час виконання Антикорупційної програми факти порушень митного законодавства до посадових осіб - 6 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 23 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 28

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 2 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Ініціювання внесення змін до Порядку заповнення та видачі митницею сертифіката з перевезення (походження) товару EUR.1 та EUR-MED, затвердженого наказом мінфіну від 02.03.2021 № 139), направлених на удосконалення виконання функції, усунення дискреційних повноважень.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>до дати<br/>до 31.07.2023</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент контролю та адміністрування митних платежів</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>- затверджені зміни до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

За ініціатииви Держмитслужби видано накази Міністерства фінансів України від 05.05.2023 № 232 «Про затвердження Змін до Порядку заповнення та видачі митницею сертифіката з перевезення (походження) товару EUR.1 або EUR-MED», від 24.05.2023 № 281 «Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 05 травня 2023 року № 232».



| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 3 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття заходів реагування на пов'язані з напрямом корупційного ризику скарги суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлення державних органів, усунення виявлених порушень, притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент внутрішньої безпеки, митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Лист Держмитслужби від 24.01.2023 № 08-4/15-03/13/491 «Про розгляд скарги ТОВ «Торгівельна компанія «Колл-Трейд» від 20.01.2023 № 20/0123». Лист Держмитслужби від 07.02.2023 № 08-1/15-03-01/8.19/813 «Рішення про розгляд скарги ТОВ «Філіп Морріс Сейлз Енд Дистриб'юшн» від 10.01.2023 № б/н». Лист Держмитслужби від 06.03.2023 № 08-1/15-03-01/13/1439 «Рішення про розгляд скарг ТОВ «БАГІРА І К» від 08.02.2023 № 51/01-89Б та 51/01-90Б». Лист Держмитслужби від 03.04.2023 № 08-1/15-03/13/2167 «Рішення про розгляд скарги ТОВ «Торгово-промислова компанія «Омега-Автопоставка» №1424 від 15.03.2023» Лист Держмитслужби від 28.04.2023 № 08-1/15-03/13/2809 «Рішення про розгляд скарги ТОВ «БАГІРА І К» від 05.04.2023 № 50/01-234Б». Лист Держмитслужби від 04.05.2023 № 15/15-03-01/13/1920 «Про розгляд скарги ТОВ «БАГІРА І К» від 20.04.2023 № 50/01-253Б». Лист Держмитслужби від 10.05.2023 № 08-1/15-03-02/13/3142 «Рішення про розгляд скарги ТОВ «Джи Ті Сі Груп» від 24.04.2023 № 24.04.2023». Заходи реагування на пов'язані з напрямом корупційного ризику не вживалися, у зв'язку з відсутністю надходжень до департаменту внутрішньої безпеки відповідних скарг суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлень державних органів. Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 4 Розглянуто скарг суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлень державних органів, пов'язаних з напрямами корупційних ризиків - 2 Кількість скарг, за результатами розгляду яких виявлено порушення митного законодавства - 0 Проведено цільових (пов'язаних з напрямами корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функції, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 3 Проведено цільових (пов'язаних з напрямами корупційних ризиків)

загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства – 54 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства – 26

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 5 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямком корупційного ризику</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Розглянуто повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 1 Вжито заходи реагування за результатами розгляду повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків – 1 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 3

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

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

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

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 1 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Моніторинг забезпечення прозорості та об'єктивності при виборі об'єктів для проведення документальних перевірок, врахування при виборі об'єктів для проведення документальних перевірок інформації засобів масової інформації, громадських організацій, правоохоронних органів щодо можливих порушень митного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент митного аудиту та обліку осіб, митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

## Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Відповідно до положень п. 9.12 розділу II «Прикінцеві та перехідні положення» 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», 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.

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

## Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

З метою забезпечення єдиного підходу до організації роботи підрозділів митного аудиту митниць під час проведення документальних перевірок дотримання вимог законодавства України з питань митної справи, у тому числі своєчасності, достовірності, повноти нарахування та сплати митних платежів, наказом Держмитслужби від 30.05.2023 № 231 затверджено Алгоритм дій посадових осіб підрозділів митного аудиту митниць під час підготовки та проведення документальних перевірок правильності класифікації товарів згідно з УКТ ЗЕД. З метою належного виконання митними органами функцій та завдань, визначених законодавством України, ведення модуля «Реєстр податкових повідомлень-рішень» Єдиної автоматизованої інформаційної системи Держмитслужби, введеного в дослідну експлуатацію наказом Держмитслужби від 31.10.2022 № 471 «Про введення в дослідну експлуатацію модуля «Реєстр податкових повідомлень-рішень» Єдиної автоматизованої інформаційної системи», Дорученням Держмитслужби від 28.04.2023 № 52-19/1-Д «Про використання митними органами модуля «Реєстр податкових повідомлень-рішень» Єдиної автоматизованої інформаційної системи» митницям доручено забезпечити використання з 01.05.2023 у процесі виконання завдань, визначених законодавством, Реєстру для прийняття податкових повідомлень-рішень. Наказом Держмитслужби від 07.04.2023 № 135 «Про затвердження Переліку осіб підрозділів митного аудиту митниць, які беруть участь у судових справах, судових процесах та вчиняють дії в усіх судах України в інтересах та від імені Державної митної служби України, її відокремлених підрозділів без окремого доручення Голови Держмитслужби, керівника відокремленого підрозділу» визначено Перелік осіб підрозділів митного аудиту митниць, які беруть участь у судових справах, судових процесах та вчиняють дії в усіх судах України в інтересах та від імені Державної митної служби України, її відокремлених підрозділів без окремого доручення Голови Держмитслужби, керівника відокремленого підрозділу з правами, що надані стороні, третій особі, особі, якій законом надано право звертатися до суду в інтересах іншої особи, у тому числі правом на засвідчення копій документів, що підтверджують повноваження. Для удосконалення механізму обміну інформацією, необхідною для адміністрування податків, зборів та інших обов'язкових платежів, здійснення контрольних процедур щодо дотримання податкового та митного законодавства за участю Департаменту митного аудиту та обліку осіб розроблено Протокол

№3 про структуру та формати, строки передачі даних стосовно прийнятих митними органами податкових повідомлень-рішень для внесення до Єдиного реєстру податкових повідомлень-рішень контролюючих органів, надісланих (вручених) платникам податків відповідно до Порядку взаємодії інформаційних систем Державної податкової служби та Державної митної служби щодо обміну інформацією, необхідною для адміністрування податків, зборів та інших обов'язкових платежів, здійснення контрольних процедур щодо дотримання податкового та митного законодавства, затвердженого наказом Мінфіну від 10.06.2020 № 286, який 05.07.2023 підписано ДПС. Експертною комісією із застосування системи управління ризиками Протоколом засідання від 16.02.2023 № 4/2-24 схвалено застосування ініційовані Департаментом митного аудиту та обліку осіб профілі ризику: - «Контроль суб'єктів ЗЕД по яких, за результатами проведених документальних перевірок виявлено порушення законодавства України з питань митної справи»; - «Контроль суб'єктів ЗЕД пов'язаних з підприємствами по яких проведено документальні перевірки» Вказані профілі ризиків, відповідно до паспортів, запроваджені з 09.03.2023. Також Експертною комісією із застосування системи управління ризиками Протоколом засідання від 09.03.2023 № 5/3-24 схвалено застосування ініційований Департаментом митного аудиту та обліку осіб профіль ризику «Боржники по грошових зобов'язаннях», який діє з 01.05.2023.

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 3 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функції, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Відповідно до положень п. 9.12 розділу II «Прикінцеві та перехідні положення» 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», 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.

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Відповідно до положень п. 9.12 розділу II «Прикінцеві та перехідні положення» 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», 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.

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

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

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

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 1 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Здійснення вибіркового шоквартального моніторингу виконання територіальними органами Держмитслужби митних формальностей (у тому числі випадків здійснення призупинень митних оформлень товарів) при застосуванні заходів щодо сприяння захисту прав інтелектуальної власності відповідно до законодавства з питань митної справи. 1.1 Вжиття заходів щодо усунення виявлених недоліків чи порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Управління нетарифного регулювання, митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>аналітичні довідки, доповідні та службові записки акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проведено вибіркового контролю здійснення митницями митних формальностей щодо товарів, що містять ОПІВ. За результатами контролю виявлені випадки здійснення митного оформлення товару «LED телевізори», та «Батарейки» щодо яких не були сформовані окремі форми митного контролю, які передбачають перевірку дотримання ПІВ. Щодо двох епізодів митницям доручено провести перевірки (доручення в.о. Голови Служби від 03.04.2023 № 41-16/1-Д та від 20.04.2023 № 47-16/1-Д), за результатами яких до посадових осіб митниць, які здійснювали митне оформлення цих товарів, вжито заходів матеріального впливу. Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 198 При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено порушень митного законодавства - 10 Проведено внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства - 2 До дисциплінарної відповідальності за результатами внутрішніх перевірок, проведених за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства, притягнуто посадових осіб - 2 Застосовано заходи матеріального впливу за виявлені під час виконання Антикорупційної програми факти порушень митного законодавства до посадових осіб - 2 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-

роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 42 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 25

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 2 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Ініціювання внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 648 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 09.06.2020 № 282), Порядку застосування заходів щодо сприяння захисту прав інтелектуальної власності та взаємодії митних органів з правовласниками, декларантами та іншими заінтересованими особами, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 09.06.2020 № 281, направлених на удосконалення виконання функції, усунення дискреційних повноважень, збільшення ступеню автоматизації при здійсненні митного контролю та оформлення товарів.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Управління нетарифного регулювання</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>затверджені зміни до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Управлінням нетарифного регулювання підготовлено проект наказу «Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 30 травня 2012 року № 648», який надіслано до Мінфіну листом від 06.06.2023 № 08-3/16-02/5.1/3748. З метою виконання заходів з виконання Державної антикорупційної програми на 2023-2025 роки, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 04.03.2023 № 220 підготовлені та направлені службовою запискою Управління нетарифного регулювання від 21.04.2023 № 16/319 до Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації рекомендації до технічного завдання «Функціонал ПІК «Митний реєстр об'єктів права інтелектуальної власності».

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 3 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття заходів реагування на пов'язані з напрямом корупційного ризику скарги суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлення державних органів, усунення виявлених порушень, притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Управління нетарифного регулювання, Департамент внутрішньої безпеки, митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на скарги, доповідні записки щодо виявлених порушень, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Розглянуто скарг суб'єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлень державних органів, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 1

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функції, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Питання недопущення порушень антикорупційного законодавства при виконанні функції розглядалися під час проведення 53 загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства та 27 індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства.

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 5 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

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

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

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

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

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 1 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення вибіркового комісійних перевірок стану дотримання митницями та підприємствами умов для належного зберігання товарів, а також наявності, цілісності та комплектності таких товарів.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні та службові записки, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Митницями проведено інвентаризацію товарів, транспортних засобів в усіх місцях їх зберігання. При цьому, окремі вибіркові комісійні перевірки стану дотримання митницями та підприємствами умов для належного зберігання товарів а також наявності, цілісності та комплектності таких товарів, посадовими особами Департаменту у звітному періоді не проводились з огляду на відсутність коштів на оплату відряджень. Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 30 При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено порушень митного законодавства - 1 Проведено внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства - 2 До дисциплінарної відповідальності за результатами внутрішніх перевірок, проведених за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства, притягнуто посадових осіб - 1 Застосовано заходи матеріального впливу за виявлені під час виконання Антикорупційної програми факти порушень митного законодавства до посадових осіб - 1 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 22 Проведено заходи взаємодії з правоохоронними органами, спеціально уповноваженими суб'єктами з питань протидії корупції, засобами масової інформації в частині отримання та належного реагування (у тому числі спільного) на факти порушення посадовими особами митних органів антикорупційного законодавства, пов'язаних із напрямом корупційного ризику - 1

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 2 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Внесення змін до Порядку відшкодування витрат за зберігання товарів та транспортних засобів на складах митних органів, а також розміри таких відшкодувань, затвердженого наказом Мінфіну від 15.06.2012 № 731.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>до дати до 30.06.2023</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповідний наказ Мінфіну, зареєстрований в Мін'юсті.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Проект наказу Міністерства фінансів України «Про внесення змін до Порядку відшкодування витрат за зберігання товарів та транспортних засобів на складах митних органів» направлено до Мінфіну листом Держмитслужби від 20.03.2023 № 08-1/22-03/5.1/1818. Підписаний міністром фінансів проект наказу повернуто до Держмитслужби листом Мінфіну від 19.06.2023 № 34010-1161/16647. Листом Держмитслужби від 21.06.2023 № 08-1/22-03/6/4097 проект наказу направлено до Державної



регуляторної служби України на погодження. Станом на сьогодні проект наказу опубліковано на офіційному веб-сайті Мінфіну та проводиться його громадське обговорення (у строк до 19.07.2023), після чого його буде зареєстровано в Мін'юсті.

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 3 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Узагальнення та аналіз даних про видачу зі складів митниць майна для потреб ЗСУ та інших військових формувань. Звірення з отримувачами такого майна на предмет повноти його відображення в бухгалтерському обліку та цільовим його використанням.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Щокварталу</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>оперативна інформація про обсяги майна, виданого зі складів митниць для потреб ЗСУ та інших військових формувань, листування з отримувачами на предмет звірення обсягів переданого майна, повноти його відображення в бухгалтерському обліку та цільовим його використанням.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

З заявленою метою протягом звітного періоду здійснено такі заходи: Листом Держмитслужби від 14.04.2023 № 22-1/22-03-02/8.3/465 на адресу МВС направлено інформацію про обсяги майна переданого до МВС за I квартал 2023 року. Листом Держмитслужби від 14.04.2023 № 22-1/22-03-02/8.3/465 на адресу Адміністрації Держприкордонслужби направлено інформацію про обсяги майна переданого до Держприкордонслужби за I квартал 2023 року. Листом Держмитслужби від 14.04.2023 № 22-1/22-03-02/8.6/462 на адресу СБУ направлено інформацію щодо виявленої розбіжності, а саме щодо не повернення транспортного засобу на склад Одеської митниці. Листами Держмитслужби від 14.04.2023 № 22-1/22-03-02/6/464 (на адресу Департаменту цивільного захисту та охорони здоров'я населення Рівненської ОДА), від 17.04.2023 № 22-1/22-03-02/8.18/472 (на адресу Адміністрації Держспецзв'язку), від 14.04.2023 № 22-1/22-03-02/8.19/463 (на адресу Закарпатської установи виконання покарань № 9). Листом Держмитслужби від 19.04.2023 № 22-1/22-03-02/8.2/487 на адресу Міноборони направлено інформацію про обсяги майна переданого до Міноборони за I квартал 2023 року, а також нові факти передачі майна за IV квартал 2022 року. Листом Держмитслужби від 19.05.2023 № 22/2-03-02/7/640 на лист Волинської митниці надано роз'яснення щодо можливості передачі майна транспортного засобу для потреб ЗСУ. Листом Держмитслужби від 23.05.2023 № 08-1/22-03/8.2/3444 на адресу Міноборони направлено проблемні питання, які склалися під час звірення з отримувачами вилученого майна. Листами Держмитслужби від 30.05.2023 № 22/22-03-02/7/735 та від 12.06.2023 № 22/22-03-02/7/302 на адресу Львівської та Одеської митниць направлено інформацію стосовно виявлених розбіжностей щодо обсягів передачі майна до сфери управління Міноборони.

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

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функції, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Питання недопущення порушень антикорупційного законодавства при виконанні функції розглядалися під час проведення 13 загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства та 4 індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства.

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 5 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

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

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

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

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

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 1 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Забезпечення щоквартального звітування керівництву Держмитслужби про стан здійснення заходів, що здійснюються на виконання Стратегічного плану цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Державної митної служби України та її територіальних підрозділів, та Портфелю проектів до нього.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Щоквартально</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні записки</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Департаментом з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації службовою запискою від 07.07.2023 № 23/425 надано звіт про результати роботи у першому півріччі 2023 року відповідно до визначених функцій і завдань із основних напрямів діяльності.

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

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

Строк виконання заходу не настав

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

## Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Строк виконання заходу не настав

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функції, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

## Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Питання недопущення порушень антикорупційного законодавства при виконанні функції розглядалися під час проведення 22 загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства та 6 індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 5 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

## Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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

**Сфера ризику:** Управління організацією

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

**Опис ризику:** Можливі корисливі зловживання з боку посадових осіб митних органів у вигляді: 1. Визначення та ініціювання необґрунтованих та/або безпідставних додаткових форм та обсягів митного контролю з метою створення тиску на учасників відносин, що регулюються законодавством України з питань митної справи, та схиляння до надання неправомірної вигоди. 2. Свідомого приховування встановлених невідповідностей та/або ознак можливого порушення митного законодавства при

здійсненні моніторингу ризикових зовнішньоекономічних операцій з метою сприяння окремим суб'єктам ЗЕД. З. Відсутності реагування на встановлені факти внесення до автоматизованої системи митного оформлення недостовірної інформації про результати виконання митних формальностей, згенерованих визначених за результатами застосування СУР.

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 1 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вибірковий аналіз (моніторинг) відомостей, зафіксованих в АСМО «Інспектор», з метою виявлення фактів: - застосування необґрунтованих та/або безпідставних додаткових форм та обсягів митного контролю; - внесення недостовірної інформації про результати виконання митних формальностей. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент профілювання митних ризиків, Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент митного аудиту та обліку осіб, Департамент запровадження міжнародної транзитної системи, Управління нетарифного регулювання, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

на постійній основі 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 разі необхідності та доцільності інформуються профільні підрозділи Держмитслужби стосовно виявлених фактів з ознаками неналежного виконання митних формальностей з метою вжиття відповідних заходів. У першому півріччі 2023 року проводились селекторні наради керівного складу митниць та структурних підрозділів центрального апарату Держмитслужби на яких, зокрема, висвітлювались питання неналежного виконання митних формальностей, безпідставного/необґрунтованого ініціювання митних формальностей посадовими особами, фіксації недостовірної (необ'єктивної) інформації про результати виконання митних формальностей тощо. Рішення, прийняті за результатами селекторних нарад, фіксуються у відповідних протоколах наради керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби. У першому півріччі 2023 року результати селекторних нарад, на яких обговорювались питання застосування системи управління ризиками, виконання митних формальностей, фіксації рішень та результатів проведення митних формальностей, зокрема, зафіксовано в протоколах нарад від 27.01.2023 №4/1-п, від 27.03.2023 №14/1-п, від 14.04.2023 №18/1-п, від 25.05.2023 №24/1-п, від 16.06.2023 №29/1-п. З метою координації діяльності територіальних органів надано роз'яснення щодо врегулювання митних процедур, а саме проінформовано митниці щодо: застосування забезпечення сплати митних платежів при ввезенні на митну територію України а/або переміщення територією України транзитом товарів, транспортних засобів комерційного призначення (лист Держмитслужби від 31.01.2023 № 17-1/17-03-02/7/83); змін у переліку окремих товарів, ввезення яких на митну територію України та/або переміщення територією України транзитом здійснюється без надання забезпечення сплати митних платежів, затверджене постановою Кабінету Міністрів України від 27 вересня 2022 року № 1091, у зв'язку із набранням чинності постановою Кабінету Міністрів України від 24 лютого 2023 року № 166 (лист Держмитслужби від 06.03.2023 № 08-3/17-03/1461; можливості перегляду в ЄАІС інформації про стан гарантійних випадків, встановлених іншими митними органами, з метою з'ясування наявності/відсутності податкового боргу гаранта під

час повернення помилково та/або надміру сплачених сум митних платежів (лист Держмитслужби від 14.06.2023 № 17-1/17-03-03/7/1808); Службовою запискою від 17.02.2023 № 17-01/17-02-02/234 направлено до структурних підрозділів пропозиції для забезпечення реалізації Закону України від 12 січня 2023 року № 2881-IX «про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо застосування режиму експортного забезпечення на період дії воєнного стану, надзвичайного стану». Підготовлено службову записку на адресу Департаменту з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації від 03.04.2023 № № 17-02-03/493 з метою можливості формування у розділі «Додаткові звітні форми, внесення інформації за якими розпочато з 01.06.2013» звіту «МД, за якими термін вичерпано» за напрямками «Ввезення товарів», «транзит товарів» в розрізі митниць та в цілому по системі за формами що додавалися». Посадовими особами Департаменту боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил складено 7 доповідних записок (під час проведення тематичних перевірок) щодо вчинення посадовими особами митних органів порушень митного законодавства під час здійснення ними митного оформлення товарів. Дисциплінарні провадження тривають. Для належної організації практичного застосування системи аналізу та управління ризиками в частині контролю за правильністю класифікації товарів, з метою мінімізації ризиків неправильної класифікації товарів, відповідно до вимог наказу Міністерства фінансів України від 31.07.2015 № 684 «Про затвердження Порядку здійснення аналізу та оцінки ризиків, розроблення і реалізації заходів з управління ризиками для визначення форм та обсягів митного контролю», управлінням контролю класифікації товарів Департаменту митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД оновлено профіль ризику «Контроль класифікації товарів», пропозиції включити до профілю ризику «Контроль класифікації товарів» надані службовими записками 15-04/04 від 0.01.2023 та 15-04/976 від 29.06.2023. За результатами вибіркового аналізу (моніторингу) фактів порушень з боку посадових осіб митниць відсутні Департаментом митного аудиту та обліку осіб не виявлено генерування у I півріччі 2023 року митних формальностей, що можуть бути визначені за результатами застосування системи управління ризиками за кодами 701-5, 702-5, 703-5, 704-1, 705-1, 706-2. Інші виявлені факти внесення недостовірної інформації про результати виконання митних формальностей зафіксовані в протоколах нарад керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби від 30.03.2023 № 16/1-п й від 25.05.2023 № 24/1-п. Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 62 При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено порушень митного законодавства - 20 Проведено внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства - 4

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 2 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття заходів із метою встановлення фактів та обставин виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент внутрішньої безпеки, митниці, уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції (в межах компетенції)</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>довідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Департаментом ініційовані перевірки відповідно до наказів від 03.05.2023 № 181, від 30.05.2023 № 234, від 29.06.2023 № 292. На даний час перевірки тривають. До дисциплінарної відповідальності за результатами внутрішніх перевірок, проведених за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства, притягнуто посадових осіб - 3 Застосовано заходи матеріального впливу за виявлені під час виконання Антикорупційної програми факти порушень митного законодавства до посадових осіб - 10 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками

корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 29 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 25

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

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

Строк виконання заходу не настав

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Опрацювання у межах компетенції скарг суб'єктів ЗЕД та громадян з питань управління ризиками</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент профілювання митних ризиків, митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на скарги, доповідні записки щодо виявлених порушень, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Департаментом здійснюється у межах компетенції опрацювання скарг та звернень суб'єктів ЗЕД та громадян з питань управління ризиками. У процесі опрацювання скарг та звернень здійснюється аналіз порушених питань та готується відповідь згідно з нормами законодавства. За перше півріччя 2023 року Департаментом опрацьовано 2 скарги суб'єктів ЗЕД та/або громадян з питань управління ризиками. Під час опрацювання скарг порушень з боку посадових осіб митних органів не встановлено, надано відповіді. Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 26 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 21

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 5 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Оцінка фактів та обставин, викладених у скаргах, надання кваліфікації діям/бездіяльності посадових осіб, вжиття у разі необхідності додаткових заходів реагування, у тому числі притягнення винних осіб до відповідальності</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент внутрішньої безпеки, митниці, уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції (в межах компетенції)</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на скарги, доповідні записки щодо виявлених порушень, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Вжито заходи реагування за результатами розгляду повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 3 Проведено заходи взаємодії з правоохоронними органами, спеціально уповноваженими суб'єктами з питань протидії корупції, засобами масової інформації в частині отримання та належного реагування (у тому числі спільного) на факти порушення посадовими особами митних органів антикорупційного законодавства, пов'язаних із напрямом корупційного ризику - 3

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 6 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функції, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Питання недопущення порушень антикорупційного законодавства при виконанні функції розглядалися під час проведення 140 загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства та 55 індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства.



| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 7 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Розглянуто повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 1 Вжито заходи реагування за результатами розгляду повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язаних з напрямками корупційних ризиків - 1 Застосовано заходи матеріального впливу за виявлені під час виконання Антикорупційної програми факти порушень митного законодавства до посадових осіб - 1 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 2 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 1

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

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

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

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 1 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Контроль у вигляді проведення вибіркового щоквартального перевірок результатів проведення митних експертиз та досліджень Спеціалізованою лабораторією з питань експертизи та досліджень, а також її віддаленими підрозділами. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше щокварталу</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Спеціалізована лабораторія з питань експертизи та досліджень, Департамент внутрішньої безпеки.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>довідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

У СЛЕД Держмитслужбі створено та діє система перевірки та вибіркового моніторингу висновків

експертів, Інформація за результатами зазначеної перевірки та моніторингу подається керівництву СЛЕД Держмитслужби Поршень не виявлено.

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 2 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Ініціювання внесення змін до Порядку взаємодії структурних підрозділів та територіальних органів Державної фіскальної служби України із Спеціалізованою лабораторією з питань експертизи та досліджень ДФС під час проведення досліджень (аналізів, експертиз), затвердженим наказом Мінфіну від 02.12.2016 № 1058, направлених зокрема на удосконалення виконання функції, усунення дискреційних повноважень.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Місяць рік<br/>з 31.07.2023<br/>до 31.07.2023</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Спеціалізована лабораторія з питань експертизи та досліджень</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>наказ Міністерства фінансів України про внесення змін до Порядку взаємодії структурних підрозділів та територіальних органів Державної фіскальної служби України із Спеціалізованою лабораторією з питань експертизи та досліджень ДФС під час проведення досліджень (аналізів, експертиз).</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

СЛЕД Держмитслужби направила листом від 22.02.2023 № 900/4 до Державної митної служби України проект змін до наказу Мінфіну № 1058. На цей час зазначений проект перебуває в Міністерстві фінансів України для подальшого направлення в Міністерство Юстиції України для реєстрації в законному порядку.

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 3 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття заходів реагування на пов'язані з напрямом корупційного ризику скарги суб'єктів ЗЕД та громадян, усунення виявлених порушень, притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Спеціалізована лабораторія з питань експертизи та досліджень, Департамент внутрішньої безпеки</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на скарги, доповідні записки щодо виявлених порушень, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Від суб'єктів ЗЕД та громадян скарги не надходили. Посадові особи СЛЕД Держмитслужби до відповідальності не притягувались

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функції, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважений з питань запобігання та виявлення корупції Спеціалізованої лабораторії з питань експертизи та досліджень</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

На внутрішній електронній інформаційній базі створено інформаційно-довідковий ресурс, котрий протягом першого піаряччя наповнювався презентаціями, лекціями та роз'ясненнями з питань декларування, корупційних правопорушень та правопорушень, пов'язаних з корупцією, то змін в антикорупційному законодавстві. Окремо зазначаю про проведення навчання на тему «Загальні вимоги антикорупційного законодавства щодо фінансового контролю. Види декларацій та порядок їх оприлюднення. Типові помилки та актуальні питання що виникають під час оприлюднення декларацій. Відповідальність за порушення вимог фінансового контролю». Також Надано на ознайомлення під підпис посадовим особам СЛЕД Держмитслужби Наказ ДМСУ від 31.05.2023 № 236 «Про затвердження антикорупційної програми на 2023-2025 роки» зі змістом листа Державної митної служби України від 03.01.2023 № 09-01/09/7/5 (вх. СЛЕД Держмитслужби № 62/4 від 03.01.2023) «Щодо процедури декларування». Ознайомлено під підпис зі змістом роз'яснення Національного агентства з запобігання корупції від 10.04.2023 Роз'яснення Національного агентства з питань запобігання корупції 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. Ознайомлено під підпис зі змістом Протоколу наради СЛЕД Держмитслужби від 18.01.2023 № 1 «Про підсумки роботи за 2022 рік», щодо дотримання вимог Закону України від 16 листопада 2022 року №2759-IX «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо запобігання та протидії мобінгу (цькуванню)», наказу Національного агентства України з питань державної служби від 20.06.2022 №46-22 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо роботи з конфліктами в державних органах», наказу Держмитслужби від 02.09.2021 №668 «Про затвердження Кодексу та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України». Ознайомлення під підпис з листом ДМСУ від 06.04.2023 № 09-01/09/7/98 «Про надання інформації на ознайомлення».

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 5 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважений з питань запобігання та виявлення корупції Спеціалізованої лабораторії з питань експертизи та досліджень</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

## Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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

**Сфера ризику:** Управління персоналом

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

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

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 1 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Запровадження додаткового контролю за здійсненням добору та прийняття громадян України на службу (у тому числі за контрактом) у період дії воєнного стану шляхом проведення перевірок відомостей кандидатів підрозділами внутрішньої безпеки, з метою встановлення можливих фактів та обставин, що перешкоджають прийняттю на службу.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент по роботі з персоналом, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>візування підрозділами внутрішньої безпеки кадрових наказів, доповідні записки щодо встановлення можливих фактів та обставин, що перешкоджають прийняттю на службу</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

## Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Постійно виконується погодження Департаментом внутрішньої безпеки кадрових рішень. Кадрові рішення не здійснюються без відповідного погодження Департаментом внутрішньої безпеки. Департамент по роботі з персоналом здійснює передачу матеріалів стосовно осіб, які претендують на зайняття посад в Держмитслужбі, до Департаменту внутрішньої безпеки для погоджує відповідні кадрових рішень (проекти наказів, листи, тощо). Крім того, Департамент по роботі з персоналом здійснює передачу матеріалів та наявної інформації про працюючих близьких осіб в Держмитслужбі стосовно кандидатів, які претендують на зайняття посад в Держмитслужбі до Відділу з питань запобігання та протидії корупції, для відповідного аналізу та погодження кадрового рішення. Під час здійснення зазначених заходів не було встановлено недостовірних відомостей. Забезпечується додатковий контроль за здійсненням добору та прийняття громадян України на службу (у тому числі за контрактом) у період дії воєнного стану шляхом проведення перевірок відомостей кандидатів, з метою встановлення можливих фактів та обставин, що перешкоджають прийняттю на службу. Виконання заходів забезпечується шляхом візування кадрових наказів, складання доповідних записок щодо встановлення можливих фактів та обставин, що перешкоджають прийняттю на службу. Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 853 До дисциплінарної відповідальності за результатами внутрішніх перевірок, проведених за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства, притягнуто посадових осіб - 1 Проведено цільових (пов'язаних з напрямами корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 37 Проведено цільових (пов'язаних з напрямами корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 2 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Удосконалення роботи з додаткового попередження особового складу, залученого до здійснення роботи з персоналом, про персональну відповідальність за порушення антикорупційного законодавства, шляхом розробки відповідної пам'ятки.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>до дати<br/>до 31.05.2023</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>-уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції, Департамент по роботі з персоналом, митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>пам'ятка про персональну відповідальність за порушення антикорупційного законодавства, ознайомлення особового складу, залученого до здійснення роботи з персоналом.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

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

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 3 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Здійснення контролю уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та протидії корупції за недопущенням виникнення конфлікту інтересів при спільній роботі близьких осіб, прийнятті, переміщенні, із можливістю постійного контролю за відповідними переміщеннями.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні та службові записки, накази про врегулювання конфліктів інтересів, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 702 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 39 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 14 Встановлено можливих фактів та обставин, що перешкождали прийняттю на державну службу - 2 Виявлено порушень під час контролю за недопущенням виникнення конфлікту інтересів при спільній роботі близьких осіб, прийнятті, переміщенні - 4

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

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

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

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

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

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 1 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення вибіркового контрольно-перевірочних заходів стосовно: - фактів приховування від суб'єктів, що перетинають митний кордон, обладнання для безготівкових розрахунків або свідомого його не використання; - виконання вимог передбачених Порядком обліку та перерахування до державного бюджету митних та інших платежів, які вносяться до/або під час митного оформлення, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 01 листопада 2017 року № 898 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 25 жовтня 2019 року № 454);</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент внутрішньої безпеки, митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>аналітичні довідки, доповідні та службові записки, акти внутрішніх перевірок, протоколи селекторних нарад</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Проведення вибіркового контрольно-перевірочних заходів стосовно фактів приховування від суб'єктів, що перетинають митний кордон, обладнання для безготівкових розрахунків або свідомого його не використання та виконання вимог передбачених Порядком обліку та перерахування до державного бюджету митних та інших платежів, які вносяться до/або під час митного оформлення, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 01 листопада 2017 року № 898 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 25 жовтня 2019 року № 454) у межах компетенції Департаменту внутрішньої безпеки не здійснювались. Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами - 49 При виконанні заходів з усунення корупційних ризиків виявлено порушень митного законодавства - 1 Проведено внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства - 1 До дисциплінарної відповідальності за результатами внутрішніх перевірок, проведених за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства, притягнуто посадових осіб - 1 Застосовано заходи матеріального впливу за виявлені під час виконання Антикорупційної програми факти порушень митного законодавства до посадових осіб - 1 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства - 21

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 2 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Висвітлення інформації щодо можливості електронної сплати митних та інших платежів на інформаційних стендах у пунктах пропуску та митних постах та на сайті Держмитслужби та її територіальних органів.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>наявність інформації щодо можливості електронної сплати митних та інших платежів на інформаційних стендах у пунктах пропуску та митних постах та на сайті Держмитслужби та її територіальних органів</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

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

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 3 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Розгляд питання законодавчого обмеження оплати платежів готівкою у пунктах пропуску, де відсутні банківські відділення.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>врахувати при комплексній зміні митного законодавства (при внесенні змін до Митного кодексу України чи інших нормативно-правових актів, що регулюють питання справляння платежів в пунктах пропуску)</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи, Департамент контролю та адміністрування митних платежів</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>внесені зміни до Митного кодексу України чи інших нормативно-правових актів, що регулюють питання справляння платежів в пунктах пропуску</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Розгляд питання законодавчого обмеження оплати платежів готівкою у пунктах пропуску, де відсутні банківські відділення, в межах компетенції Департаменту бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи буде враховано при комплексній зміні митного законодавства (при внесенні змін до Митного кодексу України чи інших нормативно-правових актів, що регулюють питання справляння платежів в пунктах пропуску) Відділом функціонування та впровадження єдиного рахунку підготовлено та направлено проект листа від Департаменту контролю та адміністрування митних платежів за № 15/15-01-01/7/1604 від 12.04.2023 до Волинської, Закарпатської, Львівської, Одеської та Чернівецької митниць з приводу реалізації Генеральної угоди № 130 укладеної між Державною митною службою України та ПАТ АБ «УКРГАЗБАНК» про співробітництво, ПАТ АБ «УКРГАЗБАНК» є уповноваженим банком на здійснення розрахунків з державним бюджетом за митними платежами. Листом наголошено на збільшенні застосування банківського обслуговування в місцях митного оформлення представленого або у вигляді банківських відділень ПАТ АБ «УКРГАЗБАНК», або шляхом встановлених банком програмно-технічних комплексів самообслуговування та POS-терміналів, які покликані спростити процес внесення громадянами відповідних коштів передбаченого положеннями пункту 3 розділу III Порядку обліку та перерахування до державного бюджету митних та інших платежів, які вносяться до/або під час митного оформлення, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 01 листопада 2017 року № 898 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 25 жовтня 2019 року № 454).

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

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



**Сфера ризику:** Управління матеріальними ресурсами

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

**Опис ризику:** З метою реалізації свого приватного інтересу, або діючи на користь третіх осіб, посадові особи митних органів можуть: 1. Вчиняти корисливі дії, наслідком яких є незаконне або нецільове використання бюджетних коштів. 2. Приховувати виявлені під час контрольних заходів факти незаконного або нецільового використання бюджетних коштів.

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 1 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Опрацювання питання дотримання визначеної бюджетної політики; формування бюджетних запитів, порядків використання бюджетних коштів, складання та виконання кошторисів, паспортів бюджетних програм під час організації і функціонування внутрішнього контролю та управління ризиками в Державній митній службі України та її територіальних органах. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>Щорічні Плани управління ризиками Державної митної служби України.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Відповідно до Бюджетного кодексу України, Держмитслужба, як відповідальний виконавець бюджетних програм у системі головного розпорядника бюджетних коштів – Міністерства фінансів України, використовує програмно-цільовий метод у бюджетному процесі. Це метод управління бюджетними коштами для досягнення конкретних результатів за рахунок коштів державного бюджету із застосуванням оцінки ефективності використання бюджетних коштів на всіх стадіях бюджетного процесу. Відповідно до встановлених бюджетних призначень Держмитслужбі на 2023 рік (Закон України «Про Державний бюджет України на 2023 рік») – 3 938 746,3 тис. грн та статті 20 Бюджетного кодексу України, затверджений паспорт бюджетної програми, в якому визначені цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми (наказ Мінфіну від 07.02.2023 № 65). Порядок взаємодії Міністерства фінансів України як головного розпорядника коштів державного бюджету та відповідальних виконавців бюджетних програм на всіх стадіях бюджетного процесу затверджений наказом Мінфіну від 22.02.2022 № 88. Оцінка ефективності бюджетної програми здійснюється головними розпорядниками бюджетних коштів та передбачає заходи з моніторингу, аналізу та контролю за цільовим та ефективним використанням бюджетних коштів. Отже, Держмитслужба, як відповідальний виконавець бюджетних програм, надасть Міністерству фінансів України оцінку ефективності бюджетних програм лише за результатами виконання кошторису відповідного бюджетного року.

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 2 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функції, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Питання недопущення порушень антикорупційного законодавства при виконанні функції розглядалися під час проведення 54 загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства та 4 індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства.

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 3 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

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

**Сфера ризику:** Управління матеріальними ресурсами

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

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

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 1 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення вибіркового щоквартального моніторингу та аналізу закупівель, здійснених Держмитслужбою та її територіальними органами, які оприлюднені в електронній системі ProZorro відповідно до Закону України «Про публічні закупівлі».</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи, Департамент внутрішньої безпеки.</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Проводиться щоквартально. Результати: опрацьовано 1600 пропозицій територіальних органів Держмитслужби щодо внесення змін до Річного плану закупівель на 2023 рік, в т.ч. шляхом зміни виду процедур закупівель. За результатом моніторингу та аналізу закупівель, на підставі доповідної записки Департаменту внутрішньої безпеки від 15.06.2023 № 25/327 наказом 19.06.2023 № 25-дс порушено дисциплінарне провадження стосовно головного державного інспектора відділу організації закупівель та договірної роботи Управління матеріально-технічного забезпечення Департаменту бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи.

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

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

Проекти наказу та Порядку закупівель повторно направлено на розгляд до структурних підрозділів Держмитслужби, погодження із структурними підрозділами проекту наказу Держмитслужби «Про затвердження Порядку організації планування та проведення публічних закупівель в Держмитслужби (службові записки від 22.06.2023 №22-06-02/685 та від 28.06.2023 №22-026-02/707)

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 3 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вибірковий аналіз потенційних контрагентів уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та протидії корупції на предмет наявності зв'язку між контрагентом та посадовими особами замовника, залученими до процедури, формування тендерної документації, проведення закупівлі чи підписання документів з цих питань.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні записки щодо результатів вибіркового аналізу потенційних контрагентів</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Здійснено 191 вибіркового аналізу потенційних контрагентів уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та протидії корупції. Ознак наявності зв'язку між контрагентом та посадовими особами замовника, залученими до процедури, формування тендерної документації, проведення закупівлі чи підписання документів з цих питань, не виявлено.

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функції, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Питання недопущення порушень антикорупційного законодавства при виконанні функції розглядалися під час проведення 62 загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства та 6 індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства.

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

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 5 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

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

**Сфера ризику:** Управління організацією

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

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

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 1 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>За результатами моніторингу супроводження судових справ, періодичних вибіркового перевірок матеріалів судових справ та аналізу 2 рази на рік судової практики: - надсилання до територіальних органів Держмитслужби оглядових листів, доручень; - винесення за необхідності питань на селекторні наради під головуванням керівництва Держмитслужби; - вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Щопівроку</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Юридичний департамент</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>довідні та службові записки, листи, оглядові листи, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази Держмитслужби про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

За результатами моніторингу судових справ Держмитслужбою листом від 23.03.2023 № 10/10-05/7/76 доведено до відома територіальних органів правову позицію Верховного Суду. Службовою запискою Юридичного департаменту від 23.02.2023 № 10/201 зацікавленому (профільному) самостійному структурному підрозділу Держмитслужби надано угальнену судову практику. Доповідною запискою

Юридичного департаменту від 20.06.2023 № 10/704 зацікавленому (профільному) самостійному структурному підрозділу Держмитслужби надано угальнену судову практику. Листом Держмитслужби від 28.02.2023 № 10/10-05/7/55 митниці надано правову позицію вкладену в постанові Верховного Суду. Держмитслужбою (ініційовано Юридичним департаментом) проведено 1 тематичну перевірку юридичного управління Одеської митниці з питань забезпечення представництва інтересів держави в судах, про що складено акт від 08.02.2023 № 1/10. Виїзних осіб притягнуто до дисциплінарної відповідальності (оскаржено до суду).

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 2 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення вибіркового щоквартального моніторингу та аналізу рішень комісій, що утворюються в територіальних органах Держмитслужби з метою визначення питання доцільності оскарження рішень судів, винесених не на користь митних органів.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Щокварталу</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи, Юридичний департамент (в межах компетенції), митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>доповідні та службові записки, листи, оглядові листи, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази Держмитслужби про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Юридичним департаментом Держмитслужби проведено вибіркового моніторинг та аналіз рішень комісій, що утворюються в територіальних органах щодо вирішення питань доцільності/недоцільності оскарження судових рішень протягом 1-го пів. 2023 року. Зокрема, наказом Житомирської митниці від 21.07.2021 № 9-Г утворено комісію: рішення про недоцільність не приймалися; наказом Кропивницької митниці від 12.11.2021 № 126 утворено комісію: рішення про недоцільність не приймалися; наказом Волинської митниці від 15.07.2021 № 85 утворено комісію: рішення про недоцільність не приймалися; наказом Департаменту спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби від 27.03.2023 № 7-АГ утворено комісію: рішення про недоцільність не приймалися; наказом Одеської митниці від 30.09.2021 № 279 утворено комісію: прийнято рішення про недоцільність касаційного оскарження 190 судових рішень (постанов, ухвал); наказом Житомирської митниці від 21.07.2021 № 9-Г утворено комісію: рішення про недоцільність не приймалися; наказом Хмельницької митниці від 01.07.2021 № 47 утворено комісію: прийнято 12 рішень про недоцільність оскарження до Верховного Суду рішень судів 1-2 інстанції; наказом Львівської митниці від 13.10.2021 № 260 утворено комісію: прийнято 1 рішення про недоцільність оскарження; наказом Харківської митниці від 28.07.2021 № 96 утворено комісію: рішення про недоцільність не приймалися; наказом Рівненської митниці від 25.08.2021 № 132 та від 20.02.2023 утворено комісію: рішення про недоцільність не приймалися; наказом Волинської митниці від 15.07.2021 № 85 утворено комісію: рішення про недоцільність не приймалися; наказом Київської митниці від 13.07.2021 № 72 утворено комісію: рішення про недоцільність не приймалися; наказом Миколаївської митниці від 20.06.2023 № 50 утворено комісію: рішення про недоцільність не приймалися; наказом Чернігівської митниці від 08.07.2022 № 140 утворено комісію: рішення про недоцільність не приймалися; Координаційно-моніторингова митниця стороною у судових справах не виступала; наказом Закарпатської митниці від 11.08.2021 № 217 утворено комісію: рішення про недоцільність не приймалися; наказом Полтавської митниці від 04.11.2022 № 165 (зі змінами) утворено комісію: прийнято 2 рішення про недоцільність оскарження; наказом Запорізької митниці від 13.08.2021 № 125 (зі змінами) утворено комісію: прийнято 19 рішень про недоцільність оскарження; наказом Дніпровської митниці від 07.07.2021 (зі змінами) утворено комісію: рішення про недоцільність не приймалися; Сумською митницею комісія не утворювалася; наказом Чернівецької митниці від 14.06.2022 № 118-аг утворено комісію: прийнято 9 рішень про недоцільність оскарження; наказом Луганської митниці від 20.06.2023 № 29 утворено комісію: рішення

про недоцільність не приймалися; наказом Івано-Франківської митниці від 14.09.2021 № 107 утворено комісію: рішення про недоцільність не приймалися; наказом Митниці в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі від 15.07.2021 № 96 (зі змінами) утворено комісію: рішення про недоцільність не приймалися; наказом Вінницької митниці від 17.02.2022 № 51 утворено комісію: прийнято 1 рішення про недоцільність оскарження; наказом Спеціалізованої лабораторії з питань експертизи та досліджень Держмитслужби від 12.04.2021 № 56 утворено комісію: рішення про недоцільність не приймалися; наказом Енергетичної митниці від 05.07.2022 № 59 утворено комісію: рішення про недоцільність не приймалися; наказом Черкаської митниці від 30.09.2021 № 136 утворено комісію: рішення про недоцільність не приймалися; Донецька митниця перебуває в простій. Проведеним вибірковим моніторингом встановлено, що усі судові рішення за якими прийнято рішення про недоцільність їх оскарження незначної складності, розглянуті за правилами спрощеного позовного провадження і відповідно до статті 328 КАС України не підлягають касаційному оскарженню. Проведено 55 заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, що закріплені службовими документами. Порухень не виявлено.

| № | Захід   | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|---|---------------------------|----------------|
| 3 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функції, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

Питання недопущення порушень антикорупційного законодавства при виконанні функції розглядалися під час проведення 67 загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства та 3 індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства.

| № | Захід  | Фактичний строк виконання | Стан виконання |
|---|--|---------------------------|----------------|
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Інше<br/>Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b><br/>уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b><br/>відповіді на повідомлення, довідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p> | 30.06.2023                | Виконано       |

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

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

**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><br/>Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Загальні вимоги антикорупційного законодавства щодо фінансового контролю. Види декларацій та порядок їх оприлюднення. Типові помилки та актуальні питання, що виникають під час оприлюднення декларації. Відповідальність за порушення вимог фінансового контролю</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b><br/>лекція</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Місяць рік<br/>з 30.06.2023<br/>до 30.06.2023</p> | 30.06.2023                | Виконано                         | 8150  |
| 2 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b><br/>лекція</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Місяць рік<br/>з 31.07.2023<br/>до 31.07.2023</p>  | 30.06.2023                | Строк виконання заходу не настав | 0   |
| 3 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Обмеження щодо сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності. Обмеження після припинення діяльності, пов'язаної з виконанням функцій держави. Практичні рекомендації щодо недопущення порушень.</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b><br/>лекція</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Місяць рік<br/>з 30.09.2023<br/>до 30.09.2023</p>   | 30.06.2023                | Строк виконання заходу не настав | 0   |
| 4 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Відповідальність за корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b><br/>лекція</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Місяць рік<br/>з 31.10.2023<br/>до 31.10.2023</p>   | 30.06.2023                | Строк виконання заходу не настав | 0   |
| 5 | <p><b>Найменування заходу:</b><br/>Ознайомлення з механізмами повідомлення про можливі факти корупційних правопорушень в органі та захистом викривачів</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b><br/>лекція</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b><br/>Місяць рік<br/>з 31.12.2023<br/>до 31.12.2023</p>  | 30.06.2023                | Строк виконання заходу не настав | 0   |