

**Звіт за друге 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><b>Опис заходу:</b> Здійснення аналізу виконання Антикорупційної програми Держмитслужби на 2023-2025 роки</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ з питань запобігання та протидії корупції; структурні підрозділи апарату Держмитслужби; територіальні органи Держмитслужби;</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Щопівроку</p>	15.01.2024	Виконано	Звіт про виконання Антикорупційної програми Держмитслужби на 2023-2025 роки підготовлено, доведено до відома керівництва Держмитслужби доповідною запискою від 15.01.2024 № 09/805, звіт опубліковано на сайті Держмитслужби
2	<p><b>Опис заходу:</b> Актуалізація інформації про уповноважені підрозділи (уповноважених осіб) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ з питань запобігання та протидії корупції; уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Щопівроку</p>	29.12.2023	Виконано	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> )
3	<p><b>Опис заходу:</b> Проведення нарад з уповноваженими особами/ керівниками уповноважених підрозділів з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби щодо організації роботи</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	29.12.2023	Частково виконано	Відповідні наради з уповноваженими з питань запобігання корупції територіальних митниць планується провести в форматі заслуховування по результатам роботи за 2023 рік та кампаній декларування 2021-2022 та 2023.
4	<p><b>Опис заходу:</b> Проведення перевірок з організації роботи із запобігання та виявлення корупції в територіальних органах Держмитслужби</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	07.07.2023	Виконано	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. Доповідна записка від 07.07.2023 № 09/274. Інші уповноважені підрозділи не перевірялися.
5	<p><b>Опис заходу:</b> Затвердження Порядку організації роботи щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів у діяльності працівників Держмитслужби</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше 31.10.2023</p>	31.10.2023	Не виконано	Порядок організації роботи щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів у діяльності працівників Держмитслужби не розроблено у зв'язку із достатнім врегулюванням вказаного питання Законом України "Про запобігання корупції"
6	<p><b>Опис заходу:</b> Затвердження Порядку проведення перевірок з організації роботи із запобігання та виявлення корупції в територіальних органах Держмитслужби</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше 30.09.2023</p>	30.09.2023	Не виконано	Зазначене питання врегульовано наказом Національного агентства з питань запобігання корупції від 25.07.2023 № 152/23, що зареєстровано в Міністерстві юстиції України 01 серпня 2023 р. за № 1296/40352 та наразі не потребує додаткового внутрішнього врегулювання
7	<p><b>Опис заходу:</b> Проведення аналізу документів при прийнятті на роботу, переміщенні по службі, перевірок достовірності наданих претендентом на посаду відомостей про себе</p>	29.12.2023	Виконано	Департаментом по роботі з персоналом при реалізації кадрових рішень здійснюється аналіз, перевірка поданих претендентом документів та погодження

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
	<p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Департамент по роботі з персоналом Відділ з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>			<p>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.</p>
8	<p><b>Опис заходу:</b> 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><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Департамент по роботі з персоналом</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	29.12.2023	Не виконано	<p>Проведення спеціальних перевірок відновлено з 12.10.2023. Відповідні спеціальні перевірки проводяться стосовно всіх претендентів на посади державної служби категорії "Б" та розпочато стосовно всіх призначених на посади категорії "Б" на період дії військового стану посадових осіб</p>
9	<p><b>Опис заходу:</b> Проведення обов'язкового інструктажу щодо основних положень антикорупційного законодавства (обмежень, заборон), а також правил етичної поведінки для новопризначених працівників Держмитслужби</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Департамент по роботі з персоналом</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	29.12.2023	Виконано	<p>Всі новопризначені державні службовці Держмитслужби ознайомлені під підпис з положеннями антикорупційного законодавства, а також правилами етичної поведінки. Аркуші ознайомлення долучені до особових справ.</p>
10	<p><b>Опис заходу:</b> Надання методичної та консультативної допомоги з питань додержання антикорупційного законодавства</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ з питань запобігання та протидії корупції Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	29.12.2023	Виконано	<p>Надано методичну та консультативну допомогу з питань додержання антикорупційного законодавства всім працівникам Держмитслужби та її територіальних органів, що за ними зверталися. Окремі роз'яснення з питань фінансового контролю та вилучення декларацій надсилались до територіальних органів Держмитслужби (листи від 10.11.2023 № 09/09-1/7/29, від 03.11.2023 № 09-1/09/7/27, від 01.11.2023 № 09-1/09/7/24, від 26.10.2023 № 09-1/09/7/16, від 23.10.2023 № 09-1/09/7/12)</p>
11	<p><b>Опис заходу:</b> Перевірка фактів своєчасності подання декларацій суб'єктами декларування апарату Держмитслужби</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	29.12.2023	Виконано	<p>Відновлено процедуру перевірки фактів своєчасності подання декларацій суб'єктами декларування з 12.10.2023. За звітний період проводилися перевірки своєчасності подання посадовими особами декларацій при звільненні.</p>
12	<p><b>Опис заходу:</b> Перевірка фактів своєчасності подання декларацій суб'єктами декларування територіальних органів Держмитслужби</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	29.12.2023	Виконано	<p>Відновлено процедуру перевірки фактів своєчасності подання декларацій суб'єктами декларування з 12.10.2023. За звітний період проводилися перевірки своєчасності подання посадовими особами декларацій при звільненні.</p>
13	<p><b>Опис заходу:</b> Повідомлення Національного агентства з питань запобігання корупції про неподання чи несвочасне подання (у разі виявлення такого факту) декларацій суб'єктами декларування апарату Держмитслужби</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	29.12.2023	Виконано	<p>Встановлено 1 порушення при поданні декларації при звільненні з 12.10.2023, про яке повідомлено НАЗК в установленому порядку. Лист Відділу від 19.12.2023 № 09-1/09/8.12/31611</p>
14	<p><b>Опис заходу:</b> Повідомлення Національного агентства з питань запобігання корупції про неподання чи несвочасне подання (у разі виявлення такого факту) декларацій суб'єктами декларування територіальних органів Держмитслужби</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b></p>	29.12.2023	Виконано	<p>Територіальними органами Держмитслужби при поданні декларації при звільненні з 12.10.2023 встановлено 10 порушень, про які повідомлено НАЗК в установленому порядку.</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
	<p>Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>			
15	<p><b>Опис заходу:</b> Аналіз інформації про близьких осіб, що працюють в Держмитслужбі</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Департамент по роботі з персоналом; Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	29.12.2023	Виконано	<p>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 II півріччі 2023 року Відділом з питань запобігання та протидії корупції за результатами проведеної роботи підготовлено розпорядчі документи щодо урегулювання 16 конфліктів інтересів у посадових осіб номенклатури Голови Держмитслужби. Територіальними органами врегульовано 476 конфліктів інтересів за звітний період.</p>
16	<p><b>Опис заходу:</b> Аналіз інформації щодо наявності/відсутності у посадових осіб Держмитслужби підприємств чи корпоративних прав</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	29.12.2023	Виконано	<p>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</p>
17	<p><b>Опис заходу:</b> Забезпечення роботи внутрішніх каналів зв'язку отримання повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» працівниками Держмитслужби з використанням офіційного вебсайту Держмитслужби, електронної поштової скриньки та телефонної мережі загального користування (анонімної гарячої лінії)</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Відділ прес-служби та взаємодії з громадськістю; Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації;</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	29.12.2023	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>
18	<p><b>Опис заходу:</b> Перевірка повідомлень про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» працівниками Держмитслужби</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Департамент внутрішньої безпеки; Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	29.12.2023	Виконано	<p>Забезпечено організацію розгляду 100% повідомлень про можливі факти корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень. У II 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) 28 повідомлень про можливі корупційні правопорушення. Всього за II півріччя 2023 року уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції апарату та територіальних органів Держмитслужби: - отримано та розглянуто 73 повідомлень про можливі корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення з боку посадових осіб митних органів; - в певній мірі підтверджено викладені факти в 10 випадках; - на підставі отриманих повідомлень розпочато 8 внутрішніх перевірок, порушено 5 дисциплінарних проваджень; - притягнуто до дисциплінарної відповідальності 1 посадових осіб; - проведено 21 загальних та 36 індивідуальних профілактичних заходів; - скеровано 41 отриманих повідомлень до правоохоронних та інших органів, з них до спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції – 39.</p>
19	<p><b>Опис заходу:</b> Визначення (оновлення) відповідальних осіб Держмитслужби із захисту викривачів з метою обліку інформації про викривачів, забезпечення її конфіденційності</p>	29.12.2023	Виконано	<p>У Відділі з питань запобігання та протидії корупції, а також уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та виявлення корупції</p>

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
	<p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Департамент внутрішньої безпеки; Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>			територіальних органів Держмитслужби визначено відповідальних осіб Держмитслужби із захисту викривачів з метою обліку інформації про викривачів, забезпечення її конфіденційності
20	<p><b>Опис заходу:</b> Візування керівником уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції проєктів наказів Держмитслужби з кадрових питань (особового складу) з метою контролю за дотриманням трудових прав викривача</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	29.12.2023	Виконано	Керівником Відділу з питань запобігання та протидії корупції завізовано всі проєкти наказів Держмитслужби з кадрових питань (особового складу), у тому числі з метою контролю за дотриманням трудових прав викривача. Порушень передбачених законом прав викривача не виявлено
21	<p><b>Опис заходу:</b> Надання викривачу інформації про стан та результати розгляду, перевірки та/або розслідування у зв'язку із здійсненням ним повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону України «Про запобігання корупції» працівниками Держмитслужби</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	29.12.2023	Виконано	Всім заявникам, в тому числі викривачам, про можливі корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення, навіть анонімним але з можливістю зворотного зв'язку, було надано відповіді про результати розгляду їх звернень
22	<p><b>Опис заходу:</b> Надання методичної допомоги, консультацій щодо здійснення повідомлень та захисту викривачів</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Уповноважені підрозділи (особи) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів Держмитслужби</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	29.12.2023	Виконано	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.
23	<p><b>Опис заходу:</b> Забезпечення розміщення актуальної інформації щодо здійснення заходів з реалізації антикорупційної програми Держмитслужби</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Відділ прес-служби та взаємодії з громадськістю</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Щопівроку</p>	15.01.2024	Виконано	Інформація про підсумкову діяльність уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та протидії корупції, у тому числі з реалізації антикорупційної програми Держмитслужби за 2023 рік, розміщена на офіційному вебсайті Держмитслужби 15.01.2024.
24	<p><b>Опис заходу:</b> Залучення представників громадськості до оцінювання корупційних ризиків у діяльності Держмитслужби</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Відділ прес-служби та взаємодії з громадськістю; представники громадськості (за згодою)</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	21.04.2023	Виконано	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); - проєкту «Підтримка ЄС у зміцненні інтегрованого управління кордонами в Україні (EU4IBM); - проєкту «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 проєкт Антикорупційної програми на 2023-2025 роки (з додатками). 21.04.2023 проєкт реєстру оцінених корупційних ризиків було розміщено на офіційному сайті Держмитслужби для отримання зауважень та пропозицій від представників громадськості, суб'єктів

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання
				зовнішньоекономічної діяльності та представників бізнес-спільноти.
25	<p><b>Опис заходу:</b> Проведення консультацій з громадськістю щодо формування та реалізації антикорупційної політики Держмитслужби</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Відділ прес-служби та взаємодії з громадськістю</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	05.05.2023	Виконано	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
26	<p><b>Опис заходу:</b> Участь у комунікативних заходах щодо організації роботи із запобігання корупції, що організовуються та проводяться міжнародними організаціями</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Департамент міжнародної взаємодії; структурні підрозділи апарату Держмитслужби; територіальні органи Держмитслужби</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	29.12.2023	Виконано	Відділом з питань запобігання та виявлення корупції на постійній основі здійснюється взаємодія з міжнародними партнерами з Всесвітньої митної організації та EU4PFM
27	<p><b>Опис заходу:</b> Започаткування та розбудова співпраці з міжнародними партнерами з протидії корупційним правопорушенням у сфері службової діяльності</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Департамент міжнародної взаємодії; структурні підрозділи апарату Держмитслужби; територіальні органи Держмитслужби</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Постійно</p>	29.12.2023	Виконано	Відділом з питань запобігання та виявлення корупції на постійній основі здійснюється взаємодія з міжнародними партнерами з Всесвітньої митної організації та EU4PFM.
28	<p><b>Опис заходу:</b> Звернення до Міністерства фінансів України з питанням щодо можливості укладання Держмитслужбою Меморандумів про взаємодію (співпрацю, взаєморозуміння) з бізнес-асоціаціями, громадськими організаціями та медіа-структурами, та надати рекомендації з цього приводу</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Відділ прес-служби та взаємодії з громадськістю</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше 31.08.2023</p>	31.08.2023	Виконано	Держмитслужбою направлено відповідний лист до Мінфіну від 31.08.2023 № 09-1/09/5.1/261. Мінфіном надано погодження на укладання Держмитслужбою меморандумів і наразі Держмитслужбою здійснюється відповідне щоквартальне звітування до Мінфіну.
29	<p><b>Опис заходу:</b> Проведення з бізнес-асоціаціями, громадськими організаціями та засобами масової інформації, дотичними до митної сфери, консультацій та обговорень з питань можливого укладання Держмитслужбою Меморандумів про взаємодію (співпрацю, взаєморозуміння)</p> <p><b>Найменування структурного підрозділу, відповідального за виконання заходу:</b> Відділ з питань запобігання та протидії корупції; Відділ прес-служби та взаємодії з громадськістю</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше 30.09.2023</p>	30.09.2023	Виконано	Відповідні консультації з громадськими організаціями проведено

### Заходи з усунення корупційних ризиків

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

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

**Опис ризику:** Посадові особи митних органів з метою створення умов отримання (спонукання до надання) неправомірної вигоди можуть: 1. Без належних підстав відмовляти у митному оформленні чи пропуску через митний кордон України з оформленням відповідної картки відмови. 2. Невиправдано 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> Моніторинг дотримання законодавства за 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 картки 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> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> аналітичні довідки, доповідні та службові записки, акти внутрішніх перевірок, протоколи селекторних нарад, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Митний режим Загальна кількість оформлених МД Кількість оформлених МД, час оформлення яких складає < 4 робочих годин Кількість оформлених МД, час оформлення яких складає >4 робочих годин Кількість оформлених МД, час оформлення яких мінує час затримок за якими складає > 4 годин липень - грудень 2023 року Експорт 405913 395386 10479 9854 Імпорт 583150 555958 26940 24079 Транзит 4989 4975 14 13 Митний режим Середній час митного оформлення товарів, хв липень - грудень 2023 року Експорт 105 Імпорт 157 Транзит 47 Митний режим Загальна кількість оформлених МД Кількість оформлених МД, за якими АСУР (СУР) не генерувались форми митного контролю % співвідношення кількості оформлених МД, за якими АСУР (СУР) не генерувались форми митного контролю, до загальної кількості оформлених МД липень - грудень 2023 року Експорт 405913 220467 54% Імпорт 583150 239766 41% Транзит 4989 3320 67% 1. Здійснено моніторинг дотримання законодавства за 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 картки 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 результатом здійсненого моніторингу підготовлено аналітичні довідки керівництву Департаменту. 2. Проведено тематичну перевірку щодо можливих порушень норм законодавства посадовими особами Сумської митниці під час продовження строку митного режиму тимчасове ввезення транспортного засобу. Доповідна записка ДВВ від 05.10.2023 № 25/505 «Щодо результатів проведення тематичної перевірки».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Опрацювання можливості автоматизації (цифровізації) процесів контролю за виконанням функцій. 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 функцій, усунення дискреційних повноважень, збільшення ступеню автоматизації при здійсненні митного контролю та оформлення товарів.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Місяць рік з 31.07.2023 до 31.07.2023</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> 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> 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	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

листом Департаменту організації виконання митних формальностей від 12.01.2024 № 17-02/679 надано в межах цього питання наступну відповідь. Держмитслужба бере активну участь в доопрацюванні законопроектів № 10168-2 та № 10169-2 «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо вдосконалення здійснення зовнішньоекономічних операцій з експорту деяких товарів» та «Про внесення змін до Митного кодексу України щодо вдосконалення здійснення зовнішньоекономічних операцій з експорту деяких товарів» до другого читання, зокрема, листом від 20.12.2023 № 01/10-02/5.1/8983 на адресу Міністерства фінансів України надіслано пропозиції до вказаних законопроектів. Пунктом 4 протоколу наради 18.12.2023 під головуванням Прем'єр-міністра України Дениса Шмигала Міністерство фінансів України спільно з ДПС, Держмитслужбою та іншими ЦОБВ доручалося подати Комітету Верховної Ради України з питань фінансів, податкової та митної політики пропозиції до розгляду Верховною Радою України у другому читанні законопроекту «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо вдосконалення здійснення зовнішньоекономічних операцій з експорту деяких товарів», зокрема, в частині запровадження відшкодування податку на додану вартість після повернення валютної виручки за операціями з експорту окремих товарів, визначених Кабінетом Міністрів України. З метою підвищення ефективності здійснення контролю за правильністю визначення бази оподаткування ввезених товарів, запровадження дієвого контролю за достовірністю декларування вартості експорттоварів товарів, які оподатковуються вивізним митом, Держмитслужбою запропоновано Мініфін надати митним органам доступ до інформації банків про фактично сплачені/отримані декларантами суми грошових коштів за товари (валютні операції суб'єктів ЗЕД, які перебувають на обліку в митних органах) (лист від 08.01.2024 № 1/15-03/5.1/85). Автоматизована обробка даних платіжних документів дозволить: удосконалити процедуру контролю за правильністю визначення митної вартості товарів шляхом створення відповідних профілів ризику, які базуватимуться на співставленні даних, зазначених у митних деклараціях (в тому числі у деклараціях митної вартості) з даними, зазначеними в платіжних документах; зменшити кількість випадків адміністративного та/або судового оскарження рішень митних органів при коригуванні митної вартості товарів; зменшити час митного оформлення товарів внаслідок зменшення кількості випадків вилучення додаткових документів, що підтверджують вартість товарів; удосконалити процедури контролю за дотриманням валютного законодавства при імпорті/експорті товарів через запровадження механізму оперативного (до закінчення митного оформлення товарів) визначення суми валютної виручки, яка підлягає поверненню (повністю або частково). Спільно з Міністерством фінансів України розроблено наказ Міністерства фінансів України від 29 червня 2023 року № 355 «Про затвердження Особливостей виконання митних формальностей під час застосування спрощення «процедура випуску за місцезнаходженням» та внесення змін до деяких нормативно-правових актів Міністерства фінансів України», зареєстрований у Міністерстві юстиції України 11 серпня 2023 року за № 1378/40434 (далі – Наказ 355), який набрав чинності з 17.10.2023. Відповідно до Наказу 355 зокрема, внесено зміни до правил заповнення графи 30 «Місце розташування товарів» митної декларації розділу II Порядку заповнення митних декларацій за формою єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30 травня 2012 року № 651, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 14 серпня 2012 року за № 1372/2168. Згідно з зазначеними змінами, відомості про місце розташування товарів, у якому знаходяться (або з якого відправлятимуться) (при вивезенні), або про місце розташування товарів, до якого доставлятимуться (або в якому розміщуються) товари з метою пред'явлення їх митному органу (при ввезенні) зазначаються за новою схемою 1 – 2, де 1 – це буквенний код типу місця розташування (А, В, С, D), а 2 – код або номер, який позначає тип об'єкта. При цьому під зазначеним в митній декларації кодом типу місця розташування D слід розуміти будь – яку зону митного контролю (крім визначених типів місця розташування товарів А – С), зокрема, створено відповідно до Порядку створення зон митного контролю, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 22 травня 2012 року № 583 (зі змінами), зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 01 червня 2012 року за № 879/21191. Внесеними змінами знято суб'єктивний чинник, пов'язаний з недостатньою точним формулюванням щодо необхідності доставки товарів у зону митного контролю при вивезенні товарів. Щодо впровадження автоматизації митних процедур. 1. У зв'язку зі змінами в Митному кодексі України щодо необхідності пред'явлення податку при експорті з 07.11.2023, Держмитслужбою прийнято наказ від 06.11.2023 № 727 «Про визнання таким, що втратив чинність наказу Держмитслужби від 06.11.2020 № 167» про припинення з пілотного проекту з виконання митних формальностей АСМО в автоматичному режимі. Також листом Держмитслужби від 07.11.2023 № 17-1/17-02/7/2656 надано доручення митницям, щоб вони роз'яснили суб'єктам, які попередньо працювали в рамках пілотного проекту з виконання митних формальностей АСМО в автоматичному режимі, про завершення пілотного проекту та листом Держмитслужби від 22.11.2023 № 08-1/17-02/7/8120 у зв'язку зі змінами в Митному кодексі України, припиненням пілотного проекту з виконання митних формальностей АСМО в автоматичному режимі скасована низка листів та доведена митним органам нове редакція таблиці виключних комбінацій кодів митних режимів та літерних кодів типів митних декларацій залежно від напрямку переміщення. З урахуванням позитивних результатів пілотного проекту наказом Міністерства фінансів України від 29.06.2023 № 355 «Про затвердження Особливостей виконання митних формальностей під час застосування спрощення «процедура випуску за місцезнаходженням» та внесення змін до деяких нормативно-правових актів Міністерства фінансів України» положення щодо порядку виконання митних формальностей в автоматичному режимі включено до Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації за формою єдиного адміністративного документа. 2. Наказом Міністерства фінансів України від 21.08.2023 № 453 «Про внесення змін до деяких нормативно-правових актів Міністерства фінансів України з питань митної справи та визнання такими, що втратили чинність, деяких наказів», зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 05 вересня 2023 року за № 1565/40621 (далі – Наказ), внесено зміни до Порядку оформлення аркуша коригування, відповідно до яких припиняється друкування паперової форми аркуша коригування, аркуш коригування складається як електронний документ та вважатиметься оформленим посадовою особою митного органу, яка його склала, після накладення її кваліфікованого електронного підпису. Оформлений аркуш коригування вноситься до локальних баз даних митного органу та САІС та надсилається декларанту або уповноваженій особі. 3. В рамках супроводження питання надання Україною країнам Азії та Африки сільськогосподарської продукції як гуманітарної допомоги («Grain from Ukraine») внесено зміни до алгоритмічних перевірок митних декларацій в частині виключення перевірки наявності ліцензії при наданні Україною гуманітарної допомоги у вигляді зерна пшениці та/або зерна кукурудзи. 4. Допрацьовано форматно-логічний контроль митних декларацій в частині: заповнення граф митної декларації при здійсненні митного оформлення військової техніки та інших товарів з використанням митної декларації, у разі якого у попередній митний режим такі товари поміщувались з використанням Форми 302 Україна, Форми 302 ЄС, Форми 302 НАТО або Форми 302 іншої держави; рамках реалізації постанови Кабінету Міністрів України від 27.09.2022 № 1076 «Про заборону вивезення товарів з України на митну територію Російської Федерації»; наявності у централізованому реєстрі облікового номера особи в графі 50 МД «Принципал», зазначеного в митному ніжньому курті графі; контролю при заповненні графи 40 митної декларації (МД) типу ІМ31/ДМ обов'язкового зазначення відомостей про митні декларації типу ДЕ, АА або ЕА тобою трьома в МД, за якими товарі вперше поміщені в літній режим. Листом Держмитслужби від 16.01.2023 № 08-1/15-01/5.1/256 до Мініфін направлено пропозицію щодо виключення Переліку товарів, під час ввезення яких на митну територію України надається відстрочення сплати митних платежів, затвердженого постановою 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». Згідно з підготовленою Держмитслужбою та погодженою Мініфін пропозицією було прийнято постановою 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». З метою усунення законодавчої невизначеності щодо термінів погашення відстрочених митних платежів розроблено та направлено на розгляд Міністерства фінансів України листом Держмитслужби від 12.09.2023 № 08-1/15-01/5.1/6306 проекти законів України «Про внесення змін до розділу XX «Перехідні положення» Податкового кодексу України щодо врегулювання питання відстрочення сплати митних платежів», «Про внесення змін до розділу XXI

«Прикінцеві та перехідні положення» Митного кодексу України щодо врегулювання питання відстрочення сплати митних платежів», якими передбачається встановити кінцевий строк погашення імпортерами сум митних платежів, на які у період дії воєнного стану було надано відстрочення відповідно до 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».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше За потреби</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проведено 6 заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи.. Проведено 53 цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства Проведено 37 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> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> відповіді на скарги, доповідні записки щодо виявлених порушень, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

1. За результатом розгляду листа ТУ ДБР, розташованого у місті Хмельницький від 06.04.2023 № 8975/14-01-02/23 проведено перевірку дотримання посадовими особами Житомирської митниці вимог законодавства при проведенні митного оформлення товарів із застосування преференції за кодом «311». Доповідна записка про результати проведення перевірки від 07.06.2023 № 25/309. 2. За результатом розгляду листів БЕБ від 11.07.2023 № 11/4.5/16898-23 та від 02.08.2023 № 11/4.5/18894-23 проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами Чернівецької митниці вимог законодавства при здійсненні митного контролю, виконання митних формальностей та митного оформлення товарів за митними деклараціями від 05.07.2023 № 23 UA408020041908UA, 23UA408020041899UA, та № 23UA 408020041825U1. Доповідна записка про результати проведення перевірки від 26.10.2023 № 25/26. 3. За результатом розгляду листа ТУ ДБР, розташованого у місті Хмельницький від 14.04.2023 № 799зкл/14-01-01-1549/2023 проведено перевірку дотримання посадовими особами Чернівецької та Хмельницької митниці вимог законодавства при здійсненні митного контролю митних формальностей та митного оформлення товарів, які надійшли на адресу ТОВ «ТОП-МОНТАЖ» код ЄДРПОУ 38715105. Доповідна записка про результати проведення перевірки від 16.08.2023 № 25/440. Доповідна записка про результати проведення перевірки від 16.08.2023 № 25/441.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p><b>Найменування заходу:</b> Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії 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> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Уповноваженими підрозділами в межах компетенції здійснювався розгляд повідомлень про можливі корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення. В межах вказаного ризику найчастіше скарги надходили на перевищення часу здійснення митних формальностей понад 4 години, встановлених МКУ. Уповноваженими підрозділами в межах компетенції не здійснювалася участь у митних формальностей та не ініціювалися відповідні формальності.

**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> 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); - вибірових переглядів митних декларацій та доданих до митних декларацій документів і зображень з метою виявлення неправдивих відомостей (розбіжностей) щодо кількості, найменування та асортименту товарів тощо. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Протягом півріччя представники Держмитслужби брали участь в роботі (робочі групи, онлайн зустрічі, робота з проектами тощо) з підготовки проектів законодавчих актів щодо вдосконалення контролю за ввезенням гуманітарної допомоги. Забезпечено участь у розробці Закону України від 8 листопада 2023 р. № 3448-ІХ «Про внесення змін до деяких законів України щодо ввезення, обліку, розподілу гуманітарної допомоги, особливостей оподаткування відповідних операцій та подання звітності» та постанови Кабінету Міністрів України від 05.09.2023 № 953 «Деякі питання пропуску та обліку гуманітарної допомоги в умовах воєнного стану». Взято участь у роботі з підготовки та направлення митним органам Методичних рекомендацій щодо організації ввезення транспортних засобів, товарів військового призначення та подвійного використання в умовах воєнного стану (наказ Мінсоцполітики від 30.11.2023 № 467-Н). Листом від 30.11.2023 № 08-5/17-02/7/8503 Методичні рекомендації направлено митним органам. 1. Проведено перевірку дотримання вимог законодавства посадовими особами митного поста «Грушів» Львівської митниці при здійсненні у 2023 році митного контролю та митного оформлення товарів та транспортних засобів комерційного призначення. Доповідна записка ДВБ та К від 21.12.2023 № 25-02/2887 «Про результати тематичної перевірки митного поста «Грушів» Львівської митниці»; 2. Проведено перевірку митного поста «Орлівка» Одеської митниці з питань дотримання його посадовими особами вимог законодавства під час здійснення службової діяльності у 2023. Доповідна записка ДВБ від 11.08.2023 № 25/429 «Про результати перевірки митного поста «Орлівка» Одеської митниці»; 3. Проведено перевірку щодо можливих порушень норм законодавства посадовими особами Чернівецької митниці за період з 01.01.2023 по 21.07.2023. Доповідна записка ДВБ від 04.09.2023 № 25/462 «Щодо результатів проведення тематичної перевірки»;

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Ініціювання та проведення переглядів товарів та транспортних засобів у встановленому законодавством порядку</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> акти переглядів</p>	29.12.2023	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 (перегляд) 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. Статистика актів переоглядів не зводилася.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Опрацювання можливості автоматизації (цифровізації) процесів контролю за виконанням функцій. Ініціювання внесення змін до Закону України «Про гуманітарну допомогу»; постанови Кабінету Міністрів України від 01.03.2022 № 174 «Деякі питання пропуску гуманітарної допомоги через митний кордон України в умовах воєнного стану», направлених на удосконалення виконання функцій, усунення дискреційних повноважень, збільшення ступеню автоматизації при здійсненні митного контролю та оформлення товарів.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Місяць рік з 31.07.2023 до 31.07.2023</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> 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> 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	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У 2023 році впроваджено автоматизований процес визнання товарів гуманітарною допомогою, їх декларування та обліку із застосуванням автоматизованої системи реєстрації гуманітарної допомоги: - прийнято Закон України від 8 листопада 2023 року № 3448-ІХ «Про внесення змін до деяких законів України щодо ввезення, обліку, розподілу гуманітарної допомоги, особливостей оподаткування відповідних операцій та подання звітності»; - прийнято постанови Кабінету Міністрів України від 5 вересня 2023 року № 953 «Деякі питання пропуску та обліку гуманітарної допомоги в умовах воєнного стану» та від 20 листопада 2023 року № 1216 «Про внесення до деяких постанов Кабінету Міністрів України змін щодо реєстрації та обліку гуманітарної допомоги та її отримувачів у період воєнного стану». На веб-порталі «Єдине вікно для міжнародної торгівлі» створено інформаційний ресурс, яким автоматизовано процеси: - здійснення розрахунку митних платежів з транспортних засобів, що ввозяться на митну територію України з метою вільного обігу громадянами та декларуються ними в особистому кабінеті (cabinet.customs.gov.ua/ccd); - заповнення митної декларації М16 (cabinet.customs.gov.ua/post). Протягом 2023 року посадові особи Держмитслужби брали участь в підготовці, обговоренні та погодженні актів законодавства з питань визнання та переміщення через державний кордон гуманітарної допомоги в період дії воєнного стану та автоматизації процесів її визнання, декларування, обліку та звітності. В результаті здійснених заходів були прийняті: постанова Кабінету Міністрів України від 3 січня 2023 р. № 2 «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 1 березня 2022 р. № 174» (обидва акти втратили чинність 01.12.2023); постанова Кабінету Міністрів України від 5 вересня 2023 р. № 953 «Деякі питання пропуску та обліку гуманітарної допомоги в умовах воєнного стану»; постанова Кабінету Міністрів України від 20 листопада 2023 р. № 1216 «Про внесення до деяких постанов Кабінету Міністрів України змін щодо реєстрації та обліку гуманітарної допомоги та її отримувачів у період воєнного стану»; Закон України від 8 листопада 2023 р. № 3448-ІХ «Про внесення змін до деяких законів України щодо ввезення, обліку, розподілу гуманітарної допомоги, особливостей оподаткування відповідних операцій та подання звітності»

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проведено 64 цільових (пов'язаних з напрямом корупційного ризику) 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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент внутрішньої безпеки, митниці, уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції в межах компетенції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> листи, доповідні та службові записки, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У 2023 році впроваджено автоматизований процес визнання товарів гуманітарною допомогою, їх декларування та обліку із застосуванням автоматизованої системи реєстрації гуманітарної допомоги: - прийнято Закон України від 8 листопада 2023 року № 3448-IX «Про внесення змін до деяких законів України щодо ввезення, обліку, розподілу гуманітарної допомоги, особливостей оподаткування відповідних операцій та подання звітності»; - прийнято постанови Кабінету Міністрів України від 5 вересня 2023 року № 953 «Деякі питання пропуску та обліку гуманітарної допомоги в умовах воєнного стану» та від 20 листопада 2023 року № 1216 «Про внесення до деяких постанов Кабінету Міністрів України змін щодо реєстрації та обліку гуманітарної допомоги та її отримувачів у період воєнного стану». На веб-порталі «Єдине вікно для міжнародної торгівлі» створено інформаційний ресурс, яким автоматизовано процеси: - здійснення розрахунку митних платежів з транспортних засобів, що ввозяться на митну територію України з метою вільного обігу громадянами та декларуються ними в особистому кабінеті (cabinet.customs.gov.ua/ccd); - заповнення митної декларації M16 (cabinet.customs.gov.ua/post). 1. За результатом розгляду листа ТУ ДБР, розташованого у місті Хмельницький від 06.04.2023 № 8975/14-01-02/23 проведено перевірку дотримання посадовими особами Житомирської митниці вимог законодавства при проведенні митного оформлення товарів із застосування преференції за кодом «311». Доповідна записка про результати проведення перевірки від 07.06.2023 № 25/309. 2. За результатом розгляду листів БЕБ від 11.07.2023 № 11/4.5/16898-23 та від 02.08.2023 № 11/4.5/18894-23 проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами Чернівецької митниці вимог законодавства при здійсненні митного контролю, виконання митних формальностей та митного оформлення товарів за митними деклараціями від 05.07.2023 № 23UA408020041908UA, 23UA408020041899UA, та № 23UA408020041825U1. Доповідна записка про результати проведення перевірки від 26.10.2023 № 25/26. 3. За результатом розгляду листа ТУ ДБР, розташованого у місті Хмельницький від 14.04.2023 № 799зкп/14-01-01-1549/2023 проведено перевірку дотримання посадовими особами Чернівецької та Хмельницької митниць вимог законодавства при здійсненні митного контролю митних формальностей та митного оформлення товарів, які надійшли на адресу ТОВ «ТОП-МОНТАЖ» код ЄДРПОУ 38715105. Доповідна записка про результати проведення перевірки від 16.08.2023 № 25/440. Доповідна записка про результати проведення перевірки від 16.08.2023 № 25/441.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
6	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Уповноваженими підрозділами в межах компетенції здійснювався розгляд повідомлень про можливі корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення. Уповноваженими підрозділами в межах компетенції не здійснювалася участь у митних формальностей та не ініціювалися відповідні формальності.

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

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Моніторинг дотримання законодавства з питань митної справи, з використанням інформаційних систем митних органів, з метою встановлення стану контролю посадовими особами митних органів за дотримання підприємствами і громадянами встановленого законодавством порядку переміщення товарів, транспортних засобів через митний кордон України. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Наказ Міністерства фінансів України від 04.01.2023 № 6 «Про оформлення міжнародних поштових та експрес-відправлень і затвердження Змін до Порядку заповнення митних декларацій за формою єдиного адміністративного документа» (далі – Наказ) розроблено та затверджено з метою реалізації Закону України від 25 січня 2022 року № 1999-IX «Про внесення змін до Митного кодексу України щодо оподаткування митними платежами товарів, що переміщуються (пересилаються) у міжнародних поштових відправленнях, міжнародних експрес-відправленнях, та порядку їх декларування» (далі – Закон № 1999-IX). Вказаними нормативно-правовими актами, якими запроваджено новації, пов'язані з побудовою кардинально нової моделі електронного декларування товарів, обліку, обміну попередньою інформацією між митними органами та операторами. З метою приведення процесів митного оформлення міжнародних поштових та експрес-відправлень у відповідність до цих нормативно-правових актів з наказом Держмитслужби від 17.01.2023 № 13 введено в дослідну експлуатацію програмно-інформаційний комплекс «Митне оформлення міжнародних поштових та експрес-відправлень» Єдиної автоматизованої інформаційної системи Держмитслужби України. Протягом року Департаментом вживалися організаційні заходи з реалізації вимог Закону № 1999-IX та Наказу, зокрема, щодо запровадження електронного декларування: проведено та взято участь у нарадах, семінарах-нарадах, робочих зустрічах, у навчанні митниць з представниками Мінфіну, структурних підрозділів Держмитслужби, митниць, експрес-перевізників та операторів поштового зв'язку; надані роз'яснення митним органам та операторам щодо виконання нормативно-правових актів, щодо проблемних питань та шляхів їх вирішення. На сьогодні експрес-перевізниками загалом забезпечено виконання вимог законодавства щодо запровадження подання митним органам інформації та документів виключно в електронному вигляді. Заходи щодо забезпечення операторами поштового зв'язку подання митним органам належної інформації та документів в електронному вигляді тривають. Підпунктом 3 пункту 4 Наказу передбачено перехідний період (до 18.04.2024), протягом якого митний контроль і митне оформлення митних декларацій та інших документів, що використовуються при переміщенні (пересиланні) через митний кордон України і декларуванні міжнародних поштових та експрес-відправлень, можуть здійснюватися в паперовій формі без їх електронних копій; митні органи приймають реєстри (тимчасові та додаткові) міжнародних поштових та експрес-відправлень для митного оформлення з тим обсягом даних, які наявні в оператора поштового зв'язку та експрес-перевізника на дату подання цих реєстрів. За результатами практичного застосування вимог Наказу ініційовано перед структурними підрозділами Держмитслужби та митницями опрацювання питання необхідності внесення змін до нього – листи від 10.03.2023 № 17-01-04/348 (структурні підрозділи Держмитслужби) та від 13.03.2023 № 17-1/17-01-04/7/258 (митниці). Розроблені пропозиції щодо змін до Наказу, у тому числі з урахуванням пропозицій структурних підрозділів Держмитслужби та митниць, надіслані Мінфіну на розгляд (лист від 07.04.2023 № 08-3/17-01-04/5.1/2313; відповідь не надходила). З метою удосконалення процедур митного контролю та оформлення товарів у міжнародних поштових та експрес-відправленнях роботу з внесення змін до Наказу продовжено, підготовлений проект змін направлено структурним підрозділами Держмитслужби для надання пропозицій чи погодження (лист від 29.12.2023 № 17-04/3305). Наказом Міністерства фінансів України від 21.08.2023 № 453 «Про внесення змін до деяких нормативно-правових актів Міністерства фінансів України з питань митної справи та визнання такими, що втратили чинність, деяких наказів», зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 05.09.2023 за № 1565/40621, що готувались спільно з Мінфіном, внесено зміни до Порядку виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму. Порядком виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації за формою єдиного адміністративного документа, наказу Міністерства фінансів України Про митні формальності на трубопровідному транспорті та ліній електропередачі якими встановлено, 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. 1. Проведено перевірку митного поста «Орлівка» Одеської митниці з питань дотримання його посадовими особами вимог законодавства під час здійснення службової діяльності у 2023. Доповідна записка ДВБ від 11.08.2023 № 25/429 «Про результати перевірки митного поста «Орлівка» Одеської митниці. 2. Проведено перевірку щодо нездійснення належного контролю посадовими особами Чернівецької митниці з товарами «кондитерські вироби». Доповідна записка ДВБ та К від 28.12.2023 № 25-01/3243 «Щодо результатів проведення фактичної перевірки». 3. Проведено перевірку щодо внесення модифікацій до декларацій транскордонного переміщення фізичними особами валютних цінностей із завідомо неправдивою інформацією. Доповідна записка ДВБ та К від 20.11.2023 № 25/77 «Щодо результатів проведення тематичної перевірки». 4. Проведено перевірку щодо можливих порушень норм законодавства посадовими особами Чернівецької митниці за період з 01.01.2023 по 21.07.2023. Доповідна записка ДВБ від 04.09.2023 № 25/462 «Щодо результатів проведення тематичної перевірки». 5. Проведено перевірку дотримання вимог законодавства посадовими особами митного поста «Грушів» Львівської митниці при здійсненні у 2023 році митного контролю та митного оформлення товарів та транспортних засобів комерційного призначення. Доповідна записка ДВБ та К від 21.12.2023 № 25-02/2887 «Про результати тематичної перевірки митного поста «Грушів» Львівської митниці». 6. Проведено тематичну перевірку щодо можливих порушень норм законодавства посадовими особами Сумської митниці під час продовження строку митного режиму тимчасове ввезення транспортного засобу. Доповідна записка ДВБ від 05.10.2023 № 25/505 «Щодо результатів проведення тематичної перевірки». 7. Проведено тематичну перевірку щодо дотримання посадовими особами Одеської митниці (пункт-пропуску «Старокозаче-Тудора» митних формальностей при митному оформленні товарів які переміщувались ТЗ реєстраційний номер WGM85419/WGM78386. Доповідна записка ДВБ та К від 11.12.2023 № 25-03/2412 «Про результати тематичної перевірки Одеської митниці». 8. Проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами митного поста «Вадун-Сірет» Чернівецької митниці вимог законодавства при здійсненні митного оформлення ТЗ з реєстраційними номерами ВС69540Т, ВС30500І та ВС9399АМ. Доповідна записка ДВБ про результати вибіркової перевірки Чернівецької митниці від 21.07.2023 № 25/405. 9. Проведено перевірку дотримання посадовими особами Чернівецької та Хмельницької митниць вимог законодавства при здійсненні митного контролю та оформлення товарів які надійшли на адресу ТОВ «ТОП-МОНТАЖ». Доповідна записка ДВБ від 16.08.2023 № 25/440 «Щодо результатів вибіркової перевірки Чернівецької митниці».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Вибірковий перегляд результатів документальних перевірок та результатів пост-митного контролю для визначення стану контролю посадовими особами митних органів за дотримання підприємствами і громадянами встановленого законодавством порядку переміщення товарів, транспортних засобів через митний кордон України. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, притягнення винних осіб до відповідальності</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент аудиту та обліку осіб, Департамент профілювання митних ризиків, митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Згідно пункту 912 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.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Ініціювання та проведення переоглядів товарів та транспортних засобів у встановленому законодавством порядку</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> акти переоглядів, службові та доповідні записки щодо виявлених порушень.</p>	29.12.2023	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. Статистика актів переоглядів не зводилася

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> Опрацювання можливості автоматизації (цифровізації) процесів контролю за виконанням функцій. Ініціювання внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 31.05.2012 № 657 «Про виконання митних формальностей відповідно до 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 функцій, усунення дискреційних повноважень, збільшення ступеню автоматизації при здійсненні митного контролю та оформлення товарів.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Місяць рік з 31.07.2023 до 31.07.2023</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> 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> - 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	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Відповідно до Наказу Держмитслужби від 28.08.2023 № 411 зі змінами, внесеними Наказом Держмитслужби від 22.12.2023 № 979, управління аналізу та контролю митної вартості в межах компетенції бере участь в рекомендаційно-технічному пілотному проєкті здійснення пост-митного контролю.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення цільових профілактичних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> дповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проведено заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи - 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 – 34

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
6	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> повідні на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Уповноваженими підрозділами в межах компетенції здійснювався розгляд повідомлень про можливі корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення. Уповноваженими підрозділами в межах компетенції не здійснювалася участь у митних формальностей та не ініціювалися відповідні формальності.

**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> Моніторинг АСМО «Іспектор» 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> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

За дорученням Держмитслужби Київською митницею проведено аналіз із використанням програмно-інформаційного комплексу «Податковий блок» товарів, що перебували у митному режимі тимчасового ввезення та встановлено факт порушення умов митного режиму тимчасового ввезення (безпідставне передання у користування іншим суб'єктам господарювання будівельної техніки та будівельного обладнання), за результатами чого ТОВ «УКРБУДРЕНТ» самостійно доплатило митні платежі на суму 143 987,26 грн. Питання контролю дотримання митних режимів тимчасового ввезення та переробки на митній території, зокрема, з урахуванням інформації «Податкового блоку»; взаємодії підрозділів митного оформлення (митних постів) митниць та підрозділу забезпечення митного контролю та оформлення митниць внесено до планів роботи митниць на 2024 рік. 1. Проведено перевірку щодо стану організації роботи митного поста «Вінниця» Вінницької митниці за 2023 рік. Доповідна записка ДВБ та К від 20.03.2024 № 25/25-01/4394 «Щодо результатів проведення тематичної перевірки». 2. Проведено тематичну перевірку щодо можливих порушень норм законодавства посадовими особами Сумської митниці під час продовження строку митного режиму тимчасового ввезення транспортного засобу. Доповідна записка ДВБ від 05.10.2023 № 25/505 «Щодо результатів проведення тематичної перевірки». Доповідна записка ДВБ від 05.10.2023 № 25/505 «Щодо результатів проведення тематичної перевірки». 3. Проведено перевірку Департаменту організації митного контролю та оформлення з питань виконання завдань та функцій щодо організації роботи з відкриття та експлуатації магазинів безмитної торгівлі, контролю за їх діяльністю та взаємодії з органами державної влади за період 2021 по 2023 роки. Доповідна записка ДВБ та К від 27.11.2023 № 25/91. 4. Проведено перевірку щодо можливих порушень норм законодавства посадовими особами Сумської митниці щодо митного оформлення товарів які ввозились в митному режимі «переробка на митній території України». Доповідна записка ДВБ від 11.08.2023 № 25/430 «Про результати перевірки».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Опрацювання можливості автоматизації (цифровізації) процесів контролю за виконанням функцій. Визначення доцільності розробки проєктів нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби (внесення змін до існуючих), направлених на удосконалення виконання функцій, усунення дискреційних повноважень, збільшення ступеню автоматизації при здійсненні митного контролю та оформлення товарів.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Місяць рік з 30.06.2023 до 30.06.2023</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> - 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

Наказом Міністерства фінансів України від 21.08.2023 № 453 «Про внесення змін до деяких нормативно-правових актів Міністерства фінансів України з питань митної справи та визнання такими, що втратили чинність, деяких наказів», зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 05.09.2023 за № 1565/40621, що готувались спільно з Мінфіном, внесено зміни до Порядку виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму, Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації за формою єдиного адміністративного документа, наказу Міністерства фінансів України Про митні формальності на трубопровідному транспорті та ліній електропередачі якими встановлено, що з метою забезпечення взаємодії між інформаційними системами митних органів, декларантів та інших осіб у процесі здійснення митних формальностей можуть використовуватись відповідні веб-сервіси та інші електронні сервіси, доступні через мережу Інтернет.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення цільових профілактичних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p>	29.12.2023	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 – 58 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
4	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше Постійно</p>	29.12.2023	Виконано

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

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Уповноваженими підрозділами з питань запобігання корупції як центрального апарату так і територіальних органів Держмитслужби опрацьовано 100% повідомлень про можливі корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення.

**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> 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> Інше Щокварталу</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> довідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, відповіді на скарги, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У другому півріччі 2023 року надійшло 10 заяв про реєстрацію гаранта. За результатами розгляду заяв Комісією з питань реєстрації гаранта та розгляду інших питань, пов'язаних з гарантуванням процедур спільного транзиту (далі - Комісія), яка діє на підставі наказу Держмитслужби від 17.10.2023 № 618 (зі змінами), прийняті рекомендаційні рішення: - про реєстрацію гаранта 8 шт; -про відмову в розгляді заяви 2 шт.; - про відмову в реєстрації гаранта та застосування права бути почутим 1 шт. Контроль здійснюється Департаментом відомчої безпеки та контролю, а саме, відповідно до наказу Держмитслужби від 17.10.2023 № 618 «Про утворення Комісії з питань реєстрації гаранта та розгляду інших питань, пов'язаних з гарантуванням процедур спільного транзиту» (зі змінами) до складу комісії входить Свідзінський Віталій Володимирович – заступник директора Департаменту – начальник відділу відомчих перевірок. До Департаменту відомчої безпеки та контролю надходять на погодження накази, проводиться аналіз наданих документів та приймається рішення. Контроль за роботою комісії апарату Держмитслужби з питань реєстрації гаранта здійснюється шляхом аналізу наданих на розгляд робочих груп документів та участі посадових осіб Департаменту відомчої безпеки та контролю в комісії апарату Держмитслужби.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Місяць рік з 31.07.2023 до 31.07.2023</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення</p> <p><b>Індикатор виконання</b> затвержені зміни до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби.</p>	31.07.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p>	29.12.2023	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	<b>Індикатор виконання</b> доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів		

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Профілактичні заходи з особовим складом Комісії проведено. Представник Відділу з питань запобігання та виявлення корупції на постійній основі приймає участь в діяльності Комісії.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> ідповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Уповноваженими підрозділами розглянуто 100% повідомлень про можливі корупційні правопорушення.

**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> 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> Інше Щокварталу</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> аналітичні довідки, доповідні та службові записки, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Станом на 01.07.2023 у реєстрах, що ведуться Департаментом авторизації, надання адміністративних послуг та контролю відповідно до статті 415 Митного кодексу України, перебувало 267 митних складів, 250 складів тимчасового зберігання, 48 магазинів безмитної торгівлі, 1 вільна митна зона комерційного типу. У період з 01.07.2023 до 31.12.2023 проведено 5 засідань з питань відкриття та експлуатації магазину безмитної торгівлі. У другому півріччі 2023 року за результатами проведеного Департаментом моніторингу відповідності щодо дозволів на відкриття та експлуатації магазинів безмитної торгівлі (далі-МБТ) встановлено факти недотримання 12 підприємствами, які є утримувачами 29 магазинів безмитної торгівлі, вимог та положень Митного кодексу України. На виконання статті 19-9 Митного кодексу України направлено на адресу підприємств, які є утримувачами магазинів безмитної торгівлі, повідомлення про намір прийняття Держмитслужбою несприятливих рішень у вигляді зупинення дії дозволів на відкриття та експлуатацію магазинів безмитної торгівлі. За результатами проведеного моніторингу відповідності у зв'язку із недотриманням вимог законодавства України зупинено дію 15 дозволів на відкриття та експлуатацію МБТ, утримувачами яких є 9 підприємств. 1. Контроль за роботою комісії апарату Держмитслужби з розгляду документів з питань надання, зупинення дії, анулювання дозволів на відкриття та експлуатацію магазинів безмитної торгівлі, а також 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 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 та участі посадових осіб Департаменту відомчої безпеки та контролю в комісії апарату Держмитслужби. 2. Проведено перевірку Департаменту організації митного контролю та оформлення з питань виконання завдань та функцій щодо організації роботи з відкриття та експлуатації магазинів безмитної торгівлі, контролю за їх діяльністю та взаємодії з органами державної влади за період 2021 по 2023 роки. Доповідна записка ДВБ та К від 27.11.2023 № 25/91.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Щоквартальне узагальнення результатів моніторингу діяльності територіальних органів за дотриманням підприємством умов, визначених рішенням та відповідністю критеріям та/або умовам надання дозволу, внесення змін до дозволу, перегляду дозволу, зупинення дозволу, поновлення дозволу, скасування дозволу та анулюванням дозволу на провадження діяльності з відкриття та експлуатації митного складу, вільних митних зон комерційного або сервісного типу та складу тимчасового зберігання. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b></p>	29.12.2023	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	<p>Інше Щокварталу</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення</p> <p><b>Індикатор виконання</b> довідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, відповіді на скарги, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p>		

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Станом на 01.07.2023 у реєстрах, що ведуться Департаментом авторизації, надання адміністративних послуг та контролю відповідно до статті 415 Митного кодексу України, перебувало 267 митних складів, 250 складів тимчасового зберігання, 48 магазинів безмитної торгівлі, 1 вільна митна зона комерційного типу. Протягом другого півріччя 2023 року за поданнями митниці до Реєстру митних складів внесено інформацію про надання 10 дозволів, внесення змін до 12 дозволів, зупинення 3 дозволів, скасовано 22 дозволів; до Реєстру складів тимчасового зберігання внесено інформацію про надання 4 дозволів, внесення змін до 7 дозволів, зупинення 3 дозволів, поновлення 2 дозволів, скасування 18 дозволів.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення, митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> відповіді на скарги, доповідні записки щодо виявлених порушень, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У другому півріччі 2023 року за результатами проведених заходів встановлено, що 545 митних брокерів, які отримали повідомлення про намір прийняття Держмитслужбою несприятливого рішення, не скористались правом бути почутим та не усунули виявлені факти недотримання вимог законодавства. За результатами засідань Робочої групи Держмитслужби з розгляду питань щодо прийняття рішень про внесення змін, перегляд, зупинення, поновлення, скасування, анулювання дозволів на провадження митної брокерської діяльності видано 7 наказів Держмитслужби «Про скасування дозволів на провадження митної брокерської діяльності». Скасовано 754 дозволи на провадження митної брокерської діяльності: - підприємствам, які не перебувають на обліку (455 стаття Митного кодексу України) – 749 дозволів; - у зв'язку із припиненням підприємницької діяльності – 5 дозволів.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення цільових профілактичних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом комісії, робочих груп, посадових осіб, до повноважень яких віднесено виконання функцій.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів</p>	29.12.2023	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 - 25 Уповноважений підрозділ з питань запобігання корупції є постійним членом відповідних Комісій

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Уповноваженими підрозділами з питань запобігання корупції як центрального апарату так і територіальних органів Держмитслужби опрацьовано 100% повідомлень про можливі корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення

**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> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

За результатами аналізу проблематики застосування митними органами законодавства з питань митної справи та з метою забезпечення єдиного підходу до виконання вимог нормативно-правових актів митницям надано роз'яснення щодо транскордонного переміщення валютних цінностей (лист від 05.07.2023 № 08-3/17-01-04/7/4469). У межах заходів контролю за дотриманням законодавства України щодо транскордонного переміщення через митний кордон України валютних цінностей у Львівській митниці (лист Держмитслужби від 22.11.2023 № 17- 1/17-04/7.4/2694) запитано інформацію про всі обставини здійснення митних формальностей щодо вивезення за межі України громадянами-резидентами у період з 01.10.2023 по 20.11.2023 валютних цінностей через пункт пропуску через державний кордон «Угринів – Долгобичув» (митний пост «Угринів»), у тому числі, про вивезення валютних цінностей громадянином Алексеем Андрієм Анатолійовичем. Узагальнену інформацію презентовано митницям під час проведення нарад керівного складу апарату Держмитслужби та територіальних органів Держмитслужби 07.12.2023. За результатами наради протоколом № 72/1-п надано доручення: керівнику Львівської митниці забезпечити проведення перевірки обставин недотримання посадовими особами митного поста «Угринів» вимог законодавства про транскордонне переміщення валютних цінностей щодо вивезення валютних цінностей уповноваженими особами та проінформувати Департамент організації виконання митних формальностей (пункт 2 Протоколу № 72/1-п від 07.12.2023); керівникам Вінницької, Волинської, Закарпатської, Львівської, Одеської, Чернівецької митниць: провести перевірки наявної в митниці інформації (у тому числі у базах даних) щодо дотримання вимог законодавства та виконання доручень Держмитслужби при транскордонному переміщенні громадянами валютних цінностей; надати Департаменту організації виконання митних формальностей пропозиції про заходи, яких мають вжити митниці, Держмитслужба для забезпечення виконання митницями вимог законодавства та доручень Держмитслужби при транскордонному переміщенні громадянами валютних цінностей (пункт 3 Протоколу № 72/1-п від 07.12.2023). Проведено перевірку щодо внесення модифікацій до декларацій транскордонного переміщення фізичними особами валютних цінностей із завідомо неправдивою інформацією. Доповідна записка ДВБ та К від 20.11.2023 № 25/77 «Щодо результатів проведення тематичної перевірки»

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення, митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> наявність відповідної інформації на інформаційних стендах в пунктах пропуску, на офіційному сайті Держмитслужби</p>	29.12.2023	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> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент внутрішньої безпеки, митниці, уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції в межах компетенції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> листи, доповідні та службові записки, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Держмитслужбою надавалися відповіді на численні запити НАЗК щодо переміщення валютних цінностей відносно запитуваних громадян. Підпунктом 2.1.1. пункту 2.1 (Основні завдання Департаменту) Положення про Департамент відомчої безпеки та контролю Державної митної служби України затвердженого наказом Держмитслужби від 13.09.2023 № 493 визначено, що Департамент здійснює відомчий контроль за додержанням вимог законодавства (крім випадків, передбачених Законом України «Про запобігання корупції»), виконання службових, посадових обов'язків апараті Держмитслужби, її територіальних органах.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b></p>	29.12.2023	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	<p>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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p>		

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Профілактичні заходи постійно проводилися. Відповідна інформація наголошувалася під час проведення селектору з керівниками митниць 13.09.2023.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Уповноваженими підрозділами з питань запобігання корупції як центрального апарату так і територіальних органів Держмитслужби опрацьовано 100% повідомлень про можливі корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення

**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> 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> Місяць рік з 30.09.2023 до 30.09.2023</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації</p> <p><b>Індикатор виконання</b> наказ Держмитслужби про введення в дію доопрацьованого програмного забезпечення Держмитслужби.</p>	30.09.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Стосовно програмно інформаційних комплексів, то наказом Держмитслужби від 13.08.2021 № 625 «Про введення експлуатацію програмно-інформаційного комплексу «Авторизований економічний оператор» передбачена можливість прийому заяв та анкет самооцінки підприємств, що подаються в електронному вигляді, внесення відомостей про реєстрацію заяв, результати попереднього розгляду, продовження строку проведення оцінки, відомості про надання авторизації АЕО або відмову в наданні такої реєстрації. Також на сьогодні здійснюються заходи з впровадження нового програмного забезпечення, яке забезпечувало б адміністрування усіх рішень, які приймають митні органи («Система по роботі з рішеннями митних органів» (CDS.UA)).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p>	29.12.2023	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	<b>Індикатор виконання</b> довідні та службові записки, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності		

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

За друге півріччя 2023 року до Держмитслужби надійшло 229 заяв про надання авторизацій, з яких 81 на отримання авторизації АЕО та 146 на отримання авторизації на застосування спрощень. За результатами розгляду 68 заяв заявам надано 168 авторизацій: 20 авторизацій АЕО; по 48 заявам надано 142 авторизації на застосування спрощень. Відмовлено у наданні авторизації за результатами оцінки – по заявам 5 (3 заяви на авторизацію АЕО та 2 заяви на авторизацію) загальна гарантія із зменшення розміру забезпечення базової суми на 70 відсотків. Скасовано 1 надану авторизацію на застосування спрощень Заяви відкликані або у розгляді заяви відмовлено за результатами попереднього розгляду - 106 заяв До Департаменту відомчої безпеки та контролю надходять накази та документи на розгляд, здійснивши аналіз наданих документів приймається рішення щодо погодження.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<b>Найменування заходу:</b> Вжиття перевірок щодо виявлення наявності у членів комісії з оцінки відповідності авторизованого економічного оператора особистої корисливої зацікавленості, пов'язаної з приватними стосунками з представниками АЕО. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно <b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції <b>Індикатор виконання</b> довідні та службові записки, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів	29.12.2023	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 перевірок 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	<b>Найменування заходу:</b> Проведення цільових профілактичних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з посадовими особами, до повноважень яких віднесено виконання функцій. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно <b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції <b>Індикатор виконання</b> довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів	29.12.2023	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 функцій, у тому числі з попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<b>Найменування заходу:</b> Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно <b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції <b>Індикатор виконання</b> повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.	29.12.2023	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, 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
1	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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 здійснюється на постійній основі. 1. Проведено перевірку митного поста «Орлівка» Одеської митниці з питань дотримання його посадовими особами вимог законодавства під час здійснення службової діяльності у 2023. Доповідна записка ДВБ від 11.08.2023 № 25/429 «Про результати перевірки митного поста «Орлівка» Одеської митниці. 2. Проведено перевірку щодо нездійснення належного контролю посадовими особами Чернівецької митниці з товарами «кондитерські вироби». Доповідна записка ДВБ та К від 28.12.2023 № 25-01/3243 «Щодо результатів проведення фактичної перевірки». 3. Проведено перевірку щодо можливих порушень норм законодавства посадовими особами Чернівецької митниці за період з 01.01.2023 по 21.07.2023. Доповідна записка ДВБ від 04.09.2023 № 25/462 «Щодо результатів проведення тематичної перевірки». 4. Проведено перевірку дотримання вимог законодавства посадовими особами митного поста «Грушів» Львівської митниці при здійсненні у 2023 році митного контролю та митного оформлення товарів та транспортних засобів комерційного призначення. Доповідна записка ДВБ та К від 21.12.2023 № 25-02/2887 «Про результати тематичної перевірки митного поста «Грушів» Львівської митниці»; 5. Проведено тематичну перевірку щодо можливих порушень норм законодавства посадовими особами Сумської митниці під час продовження строку митного режиму тимчасове ввезення транспортного засобу. Доповідна записка ДВБ від 05.10.2023 № 25/505 «Щодо результатів проведення тематичної перевірки». 6. Проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами Чернівецької митниці вимог законодавства при здійсненні митного контролю, виконання митних формальностей та митного оформлення транспортних засобів з державними реєстраційними номерами ВС69540Т, ВС30500І та ВС9399АМ за період 2022-2023 років. 7. Проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами митного поста «Вадул-Сірет» Чернівецької митниці вимог законодавства при здійсненні митного оформлення ТЗ з реєстраційними номерами ВС69540Т, ВС30500І та ВС9399АМ. Доповідна записка ДВБ про результати виїзної перевірки Чернівецької митниці від 21.07.2023 № 25/405. 8. Проведено тематичну перевірку щодо дотримання посадовими особами Одеської митниці (пункт-пропуску «Старокозач-Тудора» митних формальностей при митному оформленні товарів які переміщувались ТЗ реєстраційний номер WGM85419/WGM78386. Доповідна записка ДВБ та К від 11.12.2023 № 25-03/2412 «Про результати тематичної перевірки Одеської митниці». 9. За результатом розгляду листів БЕБ від 11.07.2023 № 114.5/16898-23 та від 02.08.2023 № 114.5/18894-23 проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами Чернівецької митниці вимог законодавства при здійсненні митного контролю, виконання митних формальностей та митного оформлення товарів за митними деклараціями від 05.07.2023 № 23 UA408020041908UA, 23UA408020041899UA, та № 23UA408020041825U1. Доповідна записка про результати проведення перевірки від 26.10.2023 № 25/26. 10. Проведено перевірку дотримання посадовими особами Чернівецької та Хмельницької митниці вимог законодавства при здійсненні митного контролю та оформлення товарів які надійшли на адресу ТОВ «ТОП-МОНТАЖ». Доповідна записка ДВБ від 16.08.2023 № 25/441 «Щодо результатів виїзної перевірки Хмельницької митниці».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Опрацювання можливості автоматизації (цифровізації) процесів контролю за виконанням функцій. Ініціювання внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 650 «Про затвердження Порядку роботи відділу митних платежів, підрозділу митного оформлення митного органу та митного поста при вирішенні питань класифікації товарів, що переміщуються через митний кордон України», наказу Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 631 «Про затвердження Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа»; наказу Міністерства фінансів України від 24.05.2012 № 598 «Про затвердження форми рішення про коригування митної вартості товарів, Правил заповнення рішення про коригування митної вартості товарів та Переліку додаткових складових до ціни договору», наказу Міністерства фінансів України від 04.01.2023 № 6 «Про оформлення міжнародних поштових та експрес-відправлень та внесення змін до Порядку заповнення митних декларацій за формою єдиного адміністративного документа, направлення на удосконалення виконання функцій, усунення дискреційних повноважень, збільшення ступеню автоматизації при здійсненні митного контролю та оформлення товарів.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Місяць рік з 31.07.2023 до 31.07.2023</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> 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> - 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>	21.08.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Наказом Міністерства фінансів України від 21.08.2023 № 453 «Про внесення змін до деяких нормативно-правових актів Міністерства фінансів України з питань митної справи та визнання такими, що втратили чинність, деяких наказів», зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 05.09.2023 за № 1565/40621, що готувались спільно з Мініном, внесено зміни до Порядку виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму, якими встановлено, 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, а також передбачені положення щодо порядку виконання митних формальностей в автоматичному режимі.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент організації митного контролю та оформлення, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> відповіді на скарги, доповідні записки щодо виявлених порушень, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

За результатом розгляду листа ТУ ДБР, розташованого у місті Хмельницький від 06.04.2023 № 8975/14-01-02/23 проведено перевірку дотримання посадовими особами Житомирської митниці вимог законодавства при проведенні митного оформлення товарів із застосуванням преференції за кодом «311». Доповідна записка про результати проведення перевірки від 07.06.2023 № 25/309. 2. За результатом розгляду листів БЕБ від 11.07.2023 № 114.5/16898-23 та від 02.08.2023 № 114.5/18894-23 проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами Чернівецької митниці вимог законодавства при здійсненні митного контролю, виконання митних формальностей та митного оформлення товарів за митними деклараціями від 05.07.2023 № 23 UA408020041908UA, 23UA408020041899UA, та № 23UA408020041825U1. Доповідна записка про результати проведення перевірки від 26.10.2023 № 25/26. 3. За результатом розгляду листа ТУ ДБР,

розташованого у місті Хмельницький від 14.04.2023 № 799зкл/14-01-01-1549/2023 проведено перевірку дотримання посадовими особами Чернівецької та Хмельницької митниць вимог законодавства при здійсненні митного контролю митних формальностей та митного оформлення товарів, які надійшли на адресу ТОВ «ТОП-МОНТАЖ» код ЄДРПОУ 38715105. Доповідна записка про результати проведення перевірки від 16.08.2023 № 25/440. Доповідна записка про результати проведення перевірки від 16.08.2023 № 25/441.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів</p>	29.12.2023	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 – 100 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства – 44

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Уповноваженими підрозділами з питань запобігання корупції як центрального апарату так і територіальних органів Держмитслужби опрацьовано 100% повідомлень про можливі корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення. Ініціювання митних формальностей та участь в їх проведенні не відбувалася.

**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> Здійснення вибіркової перевірки 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

За результатами здійснення протягом II півріччя 2023 року вибіркової перевірки законності та обґрунтованості постанов митниць в справах про порушення митних правил, моніторинг відповідної звітності митниць, аналіз матеріалів адміністративних справ, стану їх розгляду, 11 постанов у справах про порушення митних правил скасовано, а справи закрито.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Місяць рік</p>	31.08.2023	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	з 31.08.2023 до 31.08.2023 <b>Відповідальні виконавці</b> Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил <b>Індикатор виконання</b> затвержені зміни до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби.		

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Підготовлено та направлено до Міністерства фінансів України проєкт 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). Представники Департаменту приймають участь в опрацюванні нової редакції Закону України «Про внесення змін до МКУ щодо імплементації деяких положень Митного кодексу Європейського Союзу» та проєкту Закону України «Про внесення змін до МКУ щодо деяких питань адміністративної відповідальності за порушення митних правил». Крім цього приймали участь у розробці та підготовці пропозицій на розгляд до Верховної Ради України до проєкту Закону України «Про внесення змін до Кримінального та Кримінального процесуального кодексів України щодо криміналізації контрабанди товарів».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<b>Найменування заходу:</b> Вжиття заходів реагування на пов'язані з напрямом корупційного ризику скарги суб'єктів ЗЕД та громадян, усунення виявлених порушень, притягнення винних осіб до відповідальності. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно <b>Відповідальні виконавці</b> Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, Департамент внутрішньої безпеки, митниці. <b>Індикатор виконання</b> відповіді на скарги, доповідні записки щодо виявлених порушень, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

За результатами здійснення протягом II півріччя 2023 року вибіркового перевірок законності та обґрунтованості постанов митниць та обґрунтованості постанов митниць в справах про порушення митних правил, моніторинг відповідної звітності митниць, аналіз матеріалів адміністративних справ, стану їх розгляду, 11 постанов у справах про порушення митних правил скасовано, а справи закрито. Зокрема рішення про закриття 8 справ Дніпровської митниці приймалося у зв'язку з необ'єктивністю або неповнотою провадження у справі або необ'єктивністю її розгляду; 2 постанови Київської митниці скасовані у зв'язку з відсутністю події і складу адміністративного правопорушення; 1 постановою Волинської митниці скасована у зв'язку з неправильно або неповною кваліфікацією правопорушення. 5 постанов скасовано та справи направлено на новий розгляд (Чернівецька – 3, Київська – 1, Закарпатська – 1). Крім того, за результатами розгляду 1 скарги відмовлено в проведенні перевірки постанови з огляду на те, що вказана постанова попередньо переглядалася Держмитслужбою (Харківська митниця – 1). За вказаний період у зв'язку з виявленням недоліків під час розгляду скарг (звернень) громадян та посадових осіб підприємств Держмитслужбою ініційовано проведення митницями перевірок (Одеська – 2), (Кропивницька – 1), (Закарпатська – 1). Також за результатами розгляду скарг на постанови митниць у справах про порушення митних правил митницями наголошено на необхідності дотримання вимог законодавства під час здійснення провадження у справах про порушення митних правил (Чернівецька – 2), (Київська – 1), (Волинська – 1) та ініційовано питання проведення перевірок (Чернівецька – 1), (Закарпатська – 1).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<b>Найменування заходу:</b> Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно <b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції <b>Індикатор виконання</b> довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проведено цільових (пов'язаних з напрямом корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства – 65 Проведено цільових (пов'язаних з напрямом корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства – 27

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

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

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<b>Найменування заходу:</b> Моніторинг належного обґрунтування додаткових заходів митного контролю, ініційованих підрозділами боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил митниці, оцінка ефективності їх застосування . Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно <b>Відповідальні виконавці</b> Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, митниці.	29.12.2023	Виконано

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

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У II півріччя 2023 року посадовими особами підготовлено 19 доповідних записок щодо внесення зауважень до модуля «Попередні ВМД», та додано 65 орієнтувань в АСМО «Інспектор» щодо можливих порушень митних правил. За результатами проведених заходів забезпечено додаткові надходження митних платежів до державного бюджету в сумі майже 17 млн. гривень. Ініційовано складання 23 протоколів про порушення митних правил на суму 47,8 млн. гривень.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<b>Найменування заходу:</b> 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: - перегляди 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. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно <b>Відповідальні виконавці</b> Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, митниці. <b>Індикатор виконання</b> аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

За звітний період проводилися контрольні заходи в зоні діяльності Львівської, Волинської, Чернівецької, Закарпатської та Одеської митниць, за результатами яких складено 123 протоколи про порушення митних правил на суму майже 148 млн. гривень.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<b>Найменування заходу:</b> 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. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно <b>Відповідальні виконавці</b> Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, Департамент внутрішньої безпеки, уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції. <b>Індикатор виконання</b> листи, доповідні та службові записки, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Розглянуто та надано відповіді на 189 запитів від правоохоронних органів. За результатами розгляду запитів до митних органів направлено 90 листів щодо проведення перевірок заходів на предмет наявності вчинення суб'єктами зовнішньоекономічної діяльності порушень митних правил. Посадовими особами підготовлено 12 доповідних записок (під час участі у проведенні перевірок) щодо вчинення посадовими особами митних органів порушень митного законодавства під час здійснення ними митного оформлення товарів.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<b>Найменування заходу:</b> Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно <b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції <b>Індикатор виконання</b> довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проведено цільових (пов'язаних з напрямом корупційних ризиків) загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства – 52 Проведено цільових (пов'язаних з напрямом корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства – 29

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Уповноваженими підрозділами з питань запобігання корупції як центрального апарату так і територіальних органів Держмитслужби опрацьовано 100% повідомлень про можливі корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення.

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

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

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Здійснення моніторингу митних декларацій з метою встановлення законності та обґрунтованості застосування пільг зі сплати митних платежів, підведення щоквартальних підсумків моніторингу.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Держмитслужби від 22.11.2023 року № 834 «Про проведення перевірки» з 22.11.2023 по 18.12.2023 була проведена фактична перевірка Львівської митниці з питань дотримання її службовими особами вимог законодавства під час здійснення у 2022 році митного оформлення товарів із застосуванням преференції за кодом «163» згідно з Класифікатором звільнень від сплати митних платежів при ввезенні товарів на митну територію України, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 20.09.2012 № 1011. За результатами проведення перевірки були встановлені порушення законодавства при застосуванні преференції за кодом «163» згідно з Класифікатором звільнень від сплати митних платежів при ввезенні товарів на митну територію України, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 20.09.2012 № 1011. Результати перевірки будуть скеровані до правоохоронних органів. Наказом Держмитслужби від 22.11.2023 року № 835 «Про проведення перевірки» з 22.11.2023 по 18.12.2023 була проведена фактична перевірка Львівської митниці з питань дотримання її службовими особами вимог законодавства під час розгляду звернень ТОВ «Сільпо-Фуд» про внесення змін до митних декларацій з метою застосування преференції за кодом «224» згідно з Класифікатором звільнень від сплати митних платежів при ввезенні товарів на митну територію України, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 20.09.2012 № 1011. За результатами проведення перевірки були встановлені порушення законодавства при застосуванні преференції за кодом «224» згідно з Класифікатором звільнень від сплати митних платежів при ввезенні товарів на митну територію України, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 20.09.2012 № 1011. Дорученням В. о. Голови Держмитслужби зобов'язано керівника Львівської митниці скасувати рішення з надання преференції за кодом «224» під час розгляду звернень ТОВ «Сільпо-Фуд» про внесення змін до митних декларацій. 1. Проведено перевірку дотримання посадовими особами Житомирської митниці вимог законодавства при проведенні митного оформлення товарів із застосуванням преференції за кодом «311». Доповідна записка ДВБ про результати проведення перевірки Житомирської митниці від 07.06.2023 № 25/309. 2. Проведено перевірку щодо можливих порушень норм законодавства посадовими особами Чернівецької митниці за період з 01.01.2023 по 21.07.2023. Доповідна записка ДВБ від 04.09.2023 № 25/462 «Щодо результатів проведення тематичної перевірки». 3. Проведено фактичну перевірку Львівської митниці з питань дотримання її службовими особами вимог законодавства під час здійснення у 2022 році митного оформлення товарів із застосуванням преференції за кодом «163» Доповідна записка ДВБ та К від 26.12.2023 № 25-02/3088. 4. Проведено фактичну перевірку Львівської митниці з питань дотримання її службовими особами вимог законодавства під час здійснення митного оформлення товарів із застосуванням преференції за кодом «224» Доповідна записка ДВБ та К від 26.12.2023 № 25-02/3091.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> підрозділи внутрішньої безпеки митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> аналітичні довідки, доповідні та службові записки, акти внутрішніх перевірок, протоколи селекторних нарад, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проведено перевірку щодо можливих порушень норм законодавства посадовими особами Чернівецької митниці за період з 01.01.2023 по 21.07.2023. Доповідна записка ДВБ від 04.09.2023 № 25/462 «Щодо результатів проведення тематичної перевірки». Проведено фактичну перевірку Львівської митниці з питань дотримання її службовими особами вимог законодавства під час здійснення у 2022 році митного оформлення товарів із застосуванням преференції за кодом «163» Доповідна записка ДВБ та К від 26.12.2023 № 25-02/3088. Проведено фактичну перевірку Львівської митниці з питань дотримання її службовими особами вимог законодавства під час здійснення митного оформлення товарів із застосуванням преференції за кодом «224» Доповідна записка ДВБ та К від 26.12.2023 № 25-02/3091.

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

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

З метою автоматизації процесів та контролю за правильністю застосування митницями пільг в оподаткуванні товарів, що ввозяться на митну територію України Держмитслужбою до Мінфіну вносились пропозиції щодо змін до класифікаторів звільнень від сплати митних платежів при ввезенні товарів на митну територію України, розрахунку, видів надходжень бюджету, що контролюються митними органами, особливостей переміщення товарів через митний кордон України, документів, сертифікатів, дозволів та додаткової інформації, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 20.09.2012 № 1011. Листи Держмитслужби: від 31.07.2023 № 15/15-01-03/5.1/3411, від 15.08.2023 № 15/15-01-03/5.1/3651, від 19.09.2023 № 15/15-01-03/5.1/4252, від 17.11.2023 № 15/15-01-03/5.1/5431, від 30.11.2023 № 15/15-01-03/5.1/5673, від 22.12.2023 № 15-1/15-01-03/5.1/6015. Прийняті Мінфіном накази: від 5 липня 2023 року № 372, від 17 липня 2023 року № 398, від 8 серпня 2023 року № 431, від 23 серпня 2023 року № 458, від 10 жовтня 2023 року № 539, від 10 жовтня 2023 року № 540, від 21 листопада 2023 року № 651, від 8 грудня 2023 року № 680, від 8 грудня 2023 року № 681.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p>	29.12.2023	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 – 49 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства – 19

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Уповноваженими підрозділами з питань запобігання корупції як центрального апарату так і територіальних органів Держмитслужби опрацьовано 100% повідомлень про можливі корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення.

**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> 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> Інше</p>	29.12.2023	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	<p>постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>		

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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 2865 електронних повідомлень за II півріччя 2023 року), -моніторингу після завершення митного оформлення (направлено 240 листів до митних органів за II півріччя 2023 року). Додатково проводяться селекторні наради стосовно дотримання вимог чинного законодавства, зокрема щодо забезпечення належного оподаткування, а саме запобігання заниженню рівня митної вартості (31 протокол нарад). Загальна сума додаткових надходжень від користування митної вартості товарів за II півріччя 2023 року склала 1,2 млрд. грн. Цю суму забезпечено за рахунок здійснення Департаментом моніторингу митних декларацій. Також за звітний період за результатами моніторингу та аналізу здійснених митних оформлень підготовлено 249 документів щодо необхідності забезпечення належного контролю з боку митниць стосовно правильності визначення задекларованої митної вартості товарів при їх ввезенні на митну територію України. Додаткові надходження до Державного бюджету України за рахунок проведеної роботи з пост-контролю становлять близько 2,3 млн. грн. 1. Проведено перевірку митного поста «Орлівка» Одеської митниці з питань дотримання його посадовими особами вимог законодавства під час здійснення службової діяльності у 2023. Доповідна записка ДВБ від 11.08.2023 № 25/429 «Про результати перевірки митного поста «Орлівка» Одеської митниці. 2. Проведено перевірку щодо дотримання посадовими особами Тернопільської митниці вимог митного законодавства при виконанні митних формальностей за МД № 23UA403070004741U3. Доповідна записка ДВБ та К від 14.05.2024 № 25/25-01/7524 «Про результати фактичної перевірки Тернопільської митниці». 3. Проведено перевірку щодо можливих порушень норм законодавства посадовими особами Чернівецької митниці за період з 01.01.2023 по 21.07.2023. Доповідна записка ДВБ від 04.09.2023 № 25/462 «Щодо результатів проведення тематичної перевірки».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Забезпечення митних органів та учасників відносин, що регулюються законодавством України з питань митної справи, інформацією, необхідно 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> 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> інформаційні листи, огляди, наповнення АСМО «Інспектор»</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

здійснено аналіз 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 31 лист з цінною інформацією на певні види товарів. Інформація, необхідна під час здійснення контролю за визначенням митної вартості товарів (цін на товари, транспорт, фрахт тощо), використовується в якості довідкової інформації лише посадовими особами митних органів. Відповідно до Закону України «Про доступ до публічної інформації» та наказу Держмитслужби від 18.08.2021 № 640 «Про внесення змін до наказу Держмитслужби від 14.12.2020 № 570 «Про підтримку в актуальному стані офіційного вебпорталу Держмитслужби» така інформація не є обов'язковою для оприлюднення на вебпорталі Держмитслужби.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Опрацювання можливості автоматизації (цифровізації) процесів контролю за виконанням функцій. Визначення доцільності розробки проєктів нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів (внесення змін до існуючих), направлених на удосконалення виконання функцій, усунення дискреційних повноважень, уніфікацію підходів до визначення митної вартості.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> до дати до 31.08.2023</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації,</p> <p><b>Індикатор виконання</b> - 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	Виконано

### 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 ввозяться за межі митної території України". На виконання Закону України №2957-IX Кабінетом Міністрів України прийнято постанову від 13.10.2023 року № 1113 «Деякі питання визначення цін товарів, на які законом встановлено вивіз мито, що нараховується за адвалорними ставками». Держмитслужба почала отримувати від Мінекономіки середньоарифметичні значення цін, які направляються на митниці. Проводиться робота щодо автоматизації процесу обміну інформацією та застосування її під час здійснення контролю за повнотою визначення бази оподаткування. В II півріччі 2023 року управління аналізу та контролю митної вартості приймало участь в розробці, обговоренні та супроводженні проєкту Закону України «Про внесення змін до розділу XXI «Прикінцеві та перехідні положення» Митного кодексу України та інших законів України щодо особливостей здійснення митного декларування легкових автомобілів засобами Єдиного державного вебпорталу електронних послуг» (реєстраційний № 10380 від 26.12.2023)

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b></p>	29.12.2023	Виконано

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

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проведено 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 – 18

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Уповноваженими підрозділами з питань запобігання корупції як центрального апарату так і територіальних органів Держмитслужби опрацьовано 100% повідомлень про можливі корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення.

**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> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	29.12.2023	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 II півріччі 2023 року додатково перераховано до Державного бюджету України 106,4 млн грн. Спеціалізованими підрозділами митниць з питань класифікації товарів прийнято 863 рішення щодо класифікації товарів та класифіковано 1449 товарів. З метою перевірки правильності класифікації товарів митницям направлялись листи: від 11.07.2023 №15/15-04-02/7/3087 (світлодіодні (LED) модулі); від 18.07.2023 № 15/15-04-02/7/3191 (добриво); від 20.09.2023 №15/15-04-02/7/4292 (солі нікотину); від 25.10.2023 №15/15-04-02/7/4882 (запасні частини для причепів); від 15.11.2023 №15/15-04-02/7/5375 (готові вироби з вмістом какао); від 15.11.2023 №15/15-04-02/7/5370 (лісоматеріали (колоди)); від 29.11.2023 №15/15-04-02/7/5648 (електронні багатофункціональні пристрої у вигляді наручного годинника); від 29.11.2023 № 15/15-04-02/7/5655 (сервірувальні серветки); від 01.12.2023 № 15/15-04-02/7/5698 (полімерні стікери для нотаток, іграшка для тварин трикотажна); від 01.12.2023 № 15/15-04-02/7/5700 (полотно для ланцюгових пилок); від 08.12.2023 № 15/15-04-02/7/5887 (стрічка декоративна «мереживо»); Протоколи селекторної наради: від 27.07.2023 № 15-04/ВН/1134 (теплообмінники, добрива, підйомники); від 30.08.2023 № 15-04/ВН/1299 (світлодіодні (LED) модулі, зварювальні генератори, суміш газів, товари, класифіковані в товарній позиції 7616 УКТ ЗЕД), від 21.12.2023 № 1-пс (навантажувачі, сальники, шпильки, силові контактори). Проведено перевірку щодо можливих порушень норм законодавства посадовими особами Сумської митниці щодо митного оформлення товарів які ввозились в митному режимі «переробка на митній території України». Доповідна записка ДВБ від 11.08.2023 № 25/430 «Про результати перевірки».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент контролю та адміністрування митних платежів.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> інформаційні листи, огляди, наповнення АСМО «Інспектор»</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Митницям доводились до відома рішення з класифікації товарів, що були прийняті Комітетом з Гармонізованої системи Всесвітньої митної організації на 71 та 72 сесіях, зокрема, про класифікацію смарт годинників, телефонної гарнітури, лазерних проекторів тощо. Також митницям надавались роз'яснення з класифікації посудин для пиття, інструментів для кам'яної кладки та інших товарів. В рамках процесу імплементації законодавства ЄС до законодавства України відділом

введення УКТЗЕД опрацьовано підходи до класифікації окремих товарів згідно з Комбінованою номенклатурою ЄС, закріплені у відповідних актах права ЄС, у частині відповідності підходів положенням Міжнародної конвенції про Гармонізовану систему опису та кодування товарів, а також відповідності кодам чинної версії товарної номенклатури УКТЗЕД та оприлюднено перелік актів права у жовтні 2023 року на офіційному веб сайті Держмитслужби у встановленому порядку, для інформування громадськості. Також, з метою забезпечення врахування митними органами підходів до класифікації згідно з Комбінованою номенклатурою ЄС зазначену інформацію направлено митницям та Спеціалізованій лабораторії з питань експертизи та досліджень (лист Держмитслужби від 10.10.2023 № 15/15-04-03/7/4627).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> 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, уніфікацію підходів до класифікації товарів.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> до дати до 30.06.2023</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації</p> <p><b>Індикатор виконання</b> - 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 органів 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> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p>	29.12.2023	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 – 40 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства – 20

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Уповноваженими підрозділами з питань запобігання корупції як центрального апарату так і територіальних органів Держмитслужби опрацьовано 100% повідомлень про можливі корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення.

**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> Здійснення моніторингу митних декларацій з метою встановлення повноти та якості здійснення контролю за правильністю визначення країни походження товарів, підведення цюквартальних підсумків моніторингу. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент внутрішньої безпеки, митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У II півріччі 2023 році додаткові надходження від контролю за правильністю декларування країни походження товару склали 239,5 млн. грн, що на 26 млн. грн більше ніж за I півріччя 2023 року. За результатами спрацювання профілю ризику «Контроль правомірності застосування преференцій» (№ В/01/2019/00216-01) у II півріччі 2023 році без застосування тарифних преференцій на умовах вільної торгівлі до бюджету сплачено митних платежів орієнтовно на загальну суму 6 294 тис. грн. Економічний ефект від спрацювання профіля ризику «Контроль достовірності декларування країни походження товарів групи «ризик» (антидемпінгові та спеціальні заходи)» (№ А1/26/2013/144-01) у II півріччі 2023 році склав 584 тис. грн. Надано Департаменту митного аудиту та обліку осіб звіт "Реєстр сертифікатів з перевезення товару EUR.1 (на товари, на які встановлені тарифні преференції із вивізого мита), за якими встановлено без запити митного органу, що для їх видачі були застосовані документи, які містили недостовірні відомості" за 9 місяців 2023 року" (лист Департаменту контролю та адміністрування митних платежів від 11.10.2023 № 15-03/1527). Надано Департаменту нетарифного регулювання інформацію щодо можливих правопорушень при визначенні походження імпортованих нафтопродуктів (лист Департаменту контролю та адміністрування митних платежів від 11.10.2023 № 15-03/1528). За результатами перевірки достовірності документів про походження товарів про виявлені факти фальсифікації документів (сертифікати з перевезення товару EUR.1, декларації про походження) повідомлено Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил, Департамент митного аудиту та обліку осіб, а також направлені результати перевірки митницям (листи Департаменту контролю та адміністрування митних платежів від 04.10.2023 № 15-03/1494, від 10.10.2023 № 15-03/1526, від 24.12.2023 № 15-03-01/1589, № 15-03-01/1590, № 15-03-01/1591). Проведено перевірку документів про преференційне походження, що заявлялися Рівненській митницею з метою застосування тарифних преференцій або відновлення режиму вільної торгівлі при митному оформленні транспортних засобів (лист Держмитслужби від 15.11.2023 № 15/15-03-01/7.3/5365). Проведено перевірку щодо можливих порушень норм законодавства посадовими особами Чернівецької митниці за період з 01.01.2023 по 21.07.2023. Доповідна записка ДВБ від 04.09.2023 № 25/462 «Щодо результатів проведення тематичної перевірки».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент контролю та адміністрування митних платежів</p> <p><b>Індикатор виконання</b> інформаційні листи, огляди, наповнення АСМО «Інспектор»</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Забезпечено митні органи законодавчими та нормативними актами: постанова Кабінету Міністрів України від 10 листопада 2023 року № 1184 «Про затвердження концепції «походження товарів» і методів адміністративного співробітництва до Угоди про асоціацію між Україною, з однієї сторони, та Європейським Союзом, Європейським співтовариством з атомної енергії і їхніми державами-членами, з іншої сторони»; постанова Кабінету Міністрів України від 10 листопада 2023 року № 1177 «Про внесення змін до постанов Кабінету Міністрів України від 20 грудня 2006 р. № 1765 і від 9 грудня 2015 р. № 1029»; наказ Міністерства фінансів України від 29 листопада 2023 року № 663 «Про внесення змін до деяких наказів Міністерства фінансів України», зареєстрований у Міністерстві юстиції України 13 грудня 2023 року за № 2172/41228. Направлено до митниці низку листів Держмитслужби: від 10.07.2023 № 15/15-03-02/7/3042 про Протокол В до Угоди про вільну торгівлю між Україною та Республікою Македонія у новій редакції; від 21.09.2023 № 15/15-03/7/4336 про забезпечення контролю за правильністю заповнення сертифікатів з перевезення товару EUR.1; від 28.09.2023 № 15/15-03/7/4445 про видачу сертифікатів з перевезення товару EUR.1 до країн СС; від 16.10.2023 № 15-02/15-03-01/7/4683 щодо заміних сертифікатів походження товарів; від 06.11.2023 № 15/15-03/7/5137 про визначення походження товарів з Європейського Союзу; від 27.11.2023 № 15/15-03/7/5592 про рішення Підкомітету Україна – СС; від 25.12.2023 № 15-115-03-02/7.12/1 про північні Єврокомісії по Альтернативним правилам походження від 25.08.2021 та про застосування діагональної кумуляції.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Опрацювання можливості автоматизації (цифровізації) процесів контролю за виконанням функцій</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> до дати до 30.06.2023</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації</p> <p><b>Індикатор виконання</b> 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> Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b></p>	29.12.2023	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	Інше постійно <b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції <b>Індикатор виконання</b> довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів		

### 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 – 49 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства – 23

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<b>Найменування заходу:</b> Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямком корупційного ризику. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно <b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції <b>Індикатор виконання</b> відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Уповноваженими підрозділами з питань запобігання корупції як центрального апарату так і територіальних органів Держмитслужби опрацьовано 100% повідомлень про можливі корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення.

**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	<b>Найменування заходу:</b> Здійснення моніторингу результатів опрацювання митницями інформації та документів, що отримані від уповноважених органів іноземних держав та стосуються автентичності документів, які надавалися для підтвердження заявленої митної вартості, класифікації та країни походження товарів. Виявлення випадків неналежного опрацювання, вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно <b>Відповідальні виконавці</b> Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент внутрішньої безпеки, митниці. <b>Індикатор виконання</b> аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Пункт 1 - протягом II півріччя 2023 року отримано та опрацьовано 122 листа від митниць з результатами опрацювання інформації та документів, отриманих від уповноважених органів іноземних держав, стосовно перевірки автентичності документів, які надавалися для підтвердження заявленої митної вартості. Відповідно до листа Держмитслужби від 12.09.2022 № 15/15-02/7/3194 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. Факти неналежного опрацювання митницями інформації, отриманої від уповноважених органів, відсутні. Держмитслужбою у II півріччі 2023 року до компетентних органів зарубіжних країн направлено на перевірку 13167 документів про походження, які подавалися при митному оформленні товарів, що на 8056 документів більше ніж за I півріччя 2023 року. У II півріччі 2023 року компетентними органами зарубіжних країн за запитами Держмитслужби, надісланих у попередній період, перевірено 2809 преференційних документів про походження товару, з них не підтверджено преференційний статус походження товарів по 2073 документам, сума митних платежів, що підлягає сплаті становить 65,3 млн. грн (станом на 01.01.2024 сплачено до бюджету 13,8 млн. грн). За результатами аналізу підготовлено та доведено до митниць: інформацію по завершених перевірках сертифікатів про походження товару форми СТ-1, проведених компетентними органами іноземних країн за запитами митниць у I півріччі 2023 року (лист Держмитслужби від 14.07.2023 № 15/15-03-01/7/3137); реєстри товарів, походження яких не підтверджене за результатами перевірок, проведених у 2023 році митними органами зарубіжних країн згідно з угодами про вільну торгівлю, укладеними Україною з державами - учасницями СС, ЄАВТ, СНД, Чорногорією, Північною Македонією, Канадою, Грузією, Державою Ізраїль, Сполученим Королівством Великої Британії і Північної Ірландії та іншими угодами про вільну торгівлю (листи Держмитслужби від 14.07.2023 № 15/15-03-01/7/3147, від 11.10.2023 № 15-02/15-03-01/7/4632); реєстри товарів, походження яких підтверджене за результатами перевірок, проведених у 2023 році митними органами зарубіжних країн згідно з угодами про вільну торгівлю, укладеними Україною з державами - учасницями СС, ЄАВТ, СНД, Чорногорією, Північною Македонією, Канадою, Грузією, Державою Ізраїль, Сполученим Королівством Великої Британії і Північної Ірландії та іншими угодами про вільну торгівлю (листи Держмитслужби від 14.07.2023 № 15/15-03-01/7/3138, від 11.10.2023 № 15-02/15-03-01/7/4631). До митниць та Департаменту внутрішньої безпеки направлено актуалізовану інформацію з питань опрацювання та реалізації документів, отриманих від уповноважених органів іноземних держав, які можуть свідчити про порушення підприємствами законодавства з питань походження товарів, за II квартал 2023 року (лист Держмитслужби від 15.09.2023 № 15/15-03-01/7/4197, лист Департаменту контролю та адміністрування митних платежів від 18.09.2023 № 15-03/1394). Узагальнено інформацію митниць та направлено до Департаменту митного аудиту та обліку осіб, зведену інформацію з питань опрацювання та реалізації документів, отриманих від уповноважених органів іноземних держав, які можуть свідчити про порушення підприємствами законодавства з питань походження товарів, за III квартал 2023 року (лист Департаменту контролю та адміністрування митних платежів від 17.10.2023 № 15-03/1560). До митниць та Департаменту відомчої безпеки та контролю направлено актуалізовану інформацію з питань опрацювання та реалізації документів, отриманих від уповноважених органів іноземних держав, які можуть свідчити про порушення підприємствами законодавства з питань походження товарів, за III квартал 2023 року (лист Держмитслужби від 21.12.2023 № 15/15-03-01/7.12/5971, лист Департаменту контролю та адміністрування митних платежів від 21.12.2023 № 15-03-01/2888).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Опрацювання можливості автоматизації (цифровізації) процесів контролю за виконанням функцій. Визначення доцільності розробки проєктів нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів (внесення змін до існуючих), направлених на удосконалення виконання функцій, усунення дискреційних повноважень, створення електронної бази даних.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> до дати до 31.08.2023</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> 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> - 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	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

направлено до Департаменту профілювання митних ризиків пропозиції до проєкту Концепції побудови програмно-інформаційного комплексу «Обмін інформацією в рамках міжнародного співробітництва». Оновлений проєкт Концепції до Департаменту не надходив. Лист Департаменту контролю та адміністрування митних платежів від 18.08.2023 № 15-03/1244 щодо доопрацювання програмного забезпечення (заявка на модернізацію програмного продукту "Програмно-інформаційний комплекс єдиної автоматизованої інформаційної системи митного оформлення (сертифікати EUR.1/EUR-MED)". Лист Департаменту контролю та адміністрування митних платежів від 13.10.2023 № 15-03/1541 щодо доповнення профілю ризику "Контроль достовірності декларування країни походження товарів групи "ризик" (антидемпінгові та спеціальні заходи)" в частині значення індикатора ризику. Лист Департаменту контролю та адміністрування митних платежів від 16.10.2023 № 15-03/1544 щодо доопрацювання програмного забезпечення (заявка на модернізацію програмного продукту "Програмно-інформаційний комплекс єдиної автоматизованої інформаційної системи митного оформлення Уповноважених експортерів"). Лист Департаменту контролю та адміністрування митних платежів від 10.10.2023 № 15-03/1522 щодо оновлення додатку до профілю ризику «Контроль правомірності застосування преференцій» на підставі інформації про невідтвердження преференційного походження товарів, оформлених за період 2021-2023 років, яка надійшла від митних органів зарубіжних країн за запитами Держмитслужби. Лист Департаменту контролю та адміністрування митних платежів від 14.12.2023 № 15-03/2499 щодо оновлення програмного забезпечення в частині можливості застосування тарифної преференції по ввізному миту до товарів походженням з країн ЄС додатково на підставі документів про походження за кодами "7023", "7024", "7025".

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> дповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p>	29.12.2023	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 – 49 Проведено цільових (пов'язаних з напрямками корупційних ризиків) індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства – 17

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Уповноваженими підрозділами з питань запобігання корупції як центрального апарату так і територіальних органів Держмитслужби опрацьовано 100% повідомлень про можливі корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення.

**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> 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>	29.12.2023	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	<p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>		

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У II півріччі 2023 року митниці видано 1200070 сертифікатів з перевезення (походження) форми EUR.1. За II півріччя 2023 року перевірено на достовірність та надано відповідь митним адміністраціям зарубіжних країн по 170 документам про походження товару з України, з них по 46 сертифікатам EUR.1, виданим митниці. За результатами перевірки не підтверджено країну походження товарів по 8 сертифікатам EUR.1. За результатами аналізу підготовлено та доведено до митниці: звіти про результати верифікації документів про походження товару з України за 2022-2023 роки (листи Держмитслужби від 13.07.2023 № 15/15-03-01/7/3132, від 07.08.2023 № 15/15-03-01/7/3538, від 11.10.2023 № 15-02/15-03-01/7/4634); реєстри сертифікатів з перевезення товару EUR.1, які було видано на підставі недостовірних відомостей про походження товарів з України (листи Держмитслужби від 13.07.2023 № 15/15-03-01/7/3131, від 11.10.2023 № 15-02/15-03-01/7/4633, від 08.11.2023 № 15/15-03-01/7/5205, від 08.12.2023 № 15/15-03-01/7/5886).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Ініціювання внесення змін до Порядку заповнення та видачі митницею сертифіката з перевезення (походження) товару EUR.1 та EUR-MED, затвердженого наказом мінфіну від 02.03.2021 № 139), направлених на удосконалення виконання функцій, усунення дискреційних повноважень.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> до дати до 31.07.2023</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент контролю та адміністрування митних платежів</p> <p><b>Індикатор виконання</b> - 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 ініціативи 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> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент контролю та адміністрування митних платежів, Департамент внутрішньої безпеки, митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Лист Держмитслужби від 14.07.2023 № 15/15-03-01/13/3136 щодо рішення про розгляд скарг ТОВ "РМЕТ" від 14.06.2023 б/н та від 19.06.2023 б/н на рішення Рівненської митниці про відмову у видачі сертифікатів з перевезення товару EUR.1. Скарги залишені без задоволення. Листи Держмитслужби від 12.09.2023 № 15/15-03-01/13/4095, № 15/15-03-01/13/4096 щодо рішення про розгляд скарг ТОВ "Західметінвест" від 29.08.2023 б/н на рішення Рівненської митниці про відмову у видачі сертифіката з перевезення (походження) товару EUR.1. Скарги залишені без задоволення. Лист Держмитслужби від 03.10.2023 № 15/15-03-01/13/5114 щодо рішення про розгляд скарги ТОВ "Митно-брокерська група" від 30.10.2023 № 1/3/30.10 на рішення Чернівецької митниці щодо відмови у митному оформленні із застосуванням декларації походження, складеної уповноваженим експортером. Скарга задоволена повністю. Лист Держмитслужби від 24.10.2023 № 15/15-03-01/13/4832 щодо рішення про розгляд скарги ПП "Вайтгерра Україна" від 21.09.2023 № 12/09/23 на рішення Житомирської митниці про анулювання сертифікатів з перевезення (походження) товару EUR.1. Скарга залишена без задоволення. Лист Держмитслужби від 03.11.2023 № 15/15-03-01/13/5113 щодо рішення про розгляд скарги ТОВ "Митно-брокерська група" від 30.10.2023 № 1/1/30.10 на рішення Чернівецької митниці щодо відмови у митному оформленні із застосуванням декларації походження, складеної уповноваженим експортером. Скарга задоволена повністю. Лист Держмитслужби від 03.11.2023 № 15/15-03-01/13/5110 щодо рішення про розгляд скарги ТОВ "Митно-брокерська група" від 30.10.2023 № 1/5/30.10 на рішення Чернівецької митниці щодо відмови у митному оформленні із застосуванням декларації походження, складеної уповноваженим експортером. Скарга задоволена повністю. Лист Держмитслужби від 30.11.2023 № 15/15-03-01/13/5675 щодо рішення про розгляд скарги ТОВ "Радіомакс" від 14.11.2023 № 1/11 на рішення Тернопільської митниці про відмову у видачі сертифіката з перевезення (походження) товару EUR.1. Скарга залишена без задоволення.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> відповіді на повідомлення, довідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Уповноваженими підрозділами з питань запобігання корупції як центрального апарату так і територіальних органів Держмитслужби опрацьовано 100% повідомлень про можливі корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення.

**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> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент митного аудиту та обліку осіб, митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад.</p>	29.12.2023	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> Опрацювання можливості автоматизації (цифровізації) процесів контролю за виконанням функцій. Визначення доцільності розробки проєктів нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів (внесення змін до існуючих), направлених на удосконалення виконання функцій, усунення дискреційних повноважень</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> до дати до 30.06.2023</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент митного аудиту та обліку осіб, Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації</p> <p><b>Індикатор виконання</b> - 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 дії 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 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 Мініфіну 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 ініціативний 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> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p>	29.12.2023	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. Враховуючи викладене, з особовим складом, який безпосередньо здійснює функції митного аудиту проводилися загальні профілактичні заходи, а не цільові.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	29.12.2023	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. Враховуючи викладене, повідомлення із зазначеного корупційного ризику не надходили.

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

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

**Опис ризику:** З метою реалізації свого приватного інтересу, або діючи на користь третіх осіб, посадові особи митних органів можуть: 1. Надавати переваги, пов'язані із розголошенням третім особам інформації з митного реєстру 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> Здійснення вибіркового щоквартального моніторингу виконання територіальними органами Держмитслужби митних формальностей (у тому числі випадків здійснення призупинення 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління нетарифного регулювання, митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> аналітичні довідки, доповідні та службові записки акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

За результатами здійснення вибіркового щоквартального моніторингу виконання територіальними органами Держмитслужби митних формальностей Упродовж II півріччя 2023 року: - митницями прийнято 178 рішень про призупинення митного оформлення товарів за підозрою у порушенні прав інтелектуальної власності (далі – ПІВ). За результатом зазначених рішень митницями: - складено 8 протоколів про ПІМП за статтею 476 Митного кодексу України (далі – Кодекс); - у 55 випадках контрафактні товари знищено за статтями 401 та 4011 Кодексу; - у 1 випадку застосовано процедуру зміни маркування на товарі.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> 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 правласниками, декларантами та іншими</p>	06.06.2023	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	<p>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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління нетарифного регулювання</p> <p><b>Індикатор виконання</b> затвержені зміни до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби.</p>		

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Попередньо надана інформація є актуальною, відповідно до якої Управлінням нетарифного регулювання підготовлено проєкт 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 ПК «Митний реєстр об'єктів права інтелектуальної власності».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Управління нетарифного регулювання, Департамент внутрішньої безпеки, митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> відповіді на скарги, доповідні записки щодо виявлених порушень, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Упродовж II півріччя 2023 року: - митницями прийнято 178 рішень про призупинення митного оформлення товарів за підозрою у порушенні прав інтелектуальної власності (далі – ПІВ). За результатом зазначених рішень митницями: - складено 8 протоколів про ПІМП за статтею 476 Митного кодексу України (далі – Кодекс); - у 55 випадках контрафактні товари знищено за статтями 401 та 4011 Кодексу; - у 1 випадку застосовано процедуру зміни маркування на товарі.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Питання недопущення порушень антикорупційного законодавства при виконанні функції розглядалися під час проведення 41 загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства та 21 індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	29.12.2023	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	<b>Найменування заходу:</b> Проведення вибіркових комісійних перевірок стану дотримання митницями та підприємствами умов для належного зберігання товарів, а також наявності, цілісності та комплектності таких товарів. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно <b>Відповідальні виконавці</b> Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи, митниці. <b>Індикатор виконання</b> доповідні та службові записки, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Митницями проведено суцільну інвентаризацію товарів та транспортних засобів, прийнятих на зберігання чи обертених на користь держави, у тому числі товарів, що мають статус таких, що зберігаються на складі митниці, в усіх місцях їх зберігання станом на 01.10.2023. 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 фінансування на оплату відряджень.

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

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<b>Найменування заходу:</b> 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. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Щокварталу <b>Відповідальні виконавці</b> Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи. <b>Індикатор виконання</b> 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.	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

З заявленою метою протягом звітного періоду Держмитслужбою направлені листи до всіх суб'єктів, до сфери управління яких видавалось майно зі складів митних органів для потреб оборони та національної безпеки (листом Держмитслужби від 19.10.2023 № 22-1/22-03-02/5.13/1185 на адресу Міні'юсту та Закарпатської установи виконання покарань (№ 9); листом Держмитслужби від 19.10.2023 № 22-1/22-03-02/8.2/1186 на адресу Мініборони; листом Держмитслужби від 19.10.2023 № 22-1/22-03-02/8.9/1187 на адресу Адміністрації Держприкордонслужби; листом Держмитслужби від 19.10.2023 № 22-1/22-03-02/8.3/1184 на адресу МВС; листом Держмитслужби від 14.11.2023 № 22-1/22-03-02/8.18/894 на адресу Комунального підприємства «Полтавська клінічна лікарня ім. М.В. Скліфосовського Полтавської обласної ради»; листом Держмитслужби від 09.11.2023 № 22/22-03-02/7/1186 на адресу Закарпатської митниці направлено інформацію стосовно виявлених розбіжностей щодо обсягів передачі майна до сфери управління Держприкордонслужби; листом ДМСУ від 14.11.2023 № 22-1/22-03-02/8.9/1239 на адресу Адміністрації Держприкордонслужби направлено підтверджену інформацію щодо розбіжності, яка виникла у III кварталі 2023 році).

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<b>Найменування заходу:</b> 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. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно	29.12.2023	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	<b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції <b>Індикатор виконання</b> доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.		

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Питання недопущення порушень антикорупційного законодавства при виконанні функцій розглядалися під час проведення 9 загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства та 2 індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<b>Найменування заходу:</b> Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно <b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції <b>Індикатор виконання</b> відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.	29.12.2023	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	<b>Найменування заходу:</b> 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. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Щоквартально <b>Відповідальні виконавці</b> Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації. <b>Індикатор виконання</b> доповідні записки	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Звіт щодо стану виконання Стратегічного плану цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Державної митної служби України та її територіальних підрозділів, та Портфелю проектів до нього надавався Організаційно-розпорядчому департаменту як частина звітування щодо виконання плану Держмитслужби, затвердженого Міністром фінансів України 12.06.2023.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<b>Найменування заходу:</b> 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. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> до дати до 31.07.2023 <b>Відповідальні виконавці</b> Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації. <b>Індикатор виконання</b> доповідні і службові записки, розпорядчий документ Держмитслужби щодо введення в дію програмно-інформаційних комплексів та/або модулів Єдиної автоматизованої інформаційної системи митних органів.	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У 2023 році автоматизація процесів контролю за виконанням профільних функцій структурних підрозділів Держмитслужби, створення або модернізація існуючих інформаційних систем митних органів здійснювалась у відповідності до Стратегічного плану цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Державної митної служби України та її територіальних підрозділів, та Портфелю проектів до нього, відповідно до процедур, передбачених Порядком створення та впровадження програмних продуктів Державною митною службою України, затвердженим наказом Держмитслужби від 02.06.2023 № 237. Протягом 2023 року Департаментом також реалізовано (окрім ПЦР): додано Реєстр гарантів. Для гарантів надана можливість подачі гарантії за МКУ, додано ліцензування експорту зернових в деякі країни відповідно до постанови КМУ від 19.09.2023 № 1020, Діє з 27.09.2023, в список ЖПП (В роботі) додано можливість



№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства за особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проводиться постійні цільові профілактично-роз'яснювальні заходи щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства за особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функцій, щоразу наголошується та попереджається про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та протидії корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	29.12.2023	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, відповідно заходи реагування не вживалися.

**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 схилання до надання неправомірної вигоди. 2. Свідомого приховування встановлених невідповідностей та/або ознак можливого порушення митного законодавства при здійсненні моніторингу ризикових зовнішньоекономічних операцій з метою сприяння окремим суб'єктам ЗЕД. 3. Відсутності реагування на встановлені факти внесення до автоматизованої системи митного оформлення недостовірної інформації про результати виконання митних формальностей, згенерованих визначених за результатами застосування СУР.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> 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> довідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департаментом профілювання митних ризиків за результатами системної роботи, спрямованої на організаційне супроводження процесів моніторингу, аналізу та оцінки митних ризиків при здійсненні митного контролю товарів, транспортних засобів у забезпечено інформування керівництва Держмитслужби щодо результатів аналізу загального стану ефективності застосування автоматизованої системи управління ризиками для визначення форм та обсягів митного контролю. За результатами здійснення вибіркового моніторингу виконання митних формальностей, визначених за результатами застосування системи управління ризиками, забезпечено збір та узагальнення інформації щодо результатів їх виконання для використання при проведенні нарад керівного складу Держмитслужби. Протягом II півріччя 2023 року при проведенні нарад керівного складу апарату Держмитслужби та її територіальних органів у 3 випадках розглядалися питання застосування СУР/АСУР для визначення форм та обсягів митного контролю. За результатами проведених нарад скориговано роботу митниць за визначеними напрямами роботи та надано ряд доручень керівництву митниць щодо забезпечення дієвого контролю за ефективністю виконання митних формальностей та повнотою внесення інформації про результати їх виконання. З метою покращення стану застосування митницями системи управління ризиками, враховуючи результати вибіркового моніторингу виконання митних формальностей, направлено на адресу митниць листи з методичними рекомендаціями в частині коректного внесення до інформаційних систем інформації про скасування митних формальностей, а також належного використання переліку індикаторів ризику для обрання форм та обсягів митного контролю. Проведено перевірку митного поста «Орлівка» Одеської митниці з питань дотримання його посадовими особами вимог законодавства під час здійснення службової діяльності у 2023. Доповідна записка ДВБ від 11.08.2023 № 25/429 «Про результати перевірки митного поста «Орлівка» Одеської митниці; Проведено перевірку щодо можливих порушень норм законодавства посадовими особами Чернівецької митниці за період з 01.01.2023 по 21.07.2023. Доповідна записка ДВБ від 04.09.2023 № 25/462 «Щодо результатів проведення тематичної перевірки».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Вжиття заходів із метою встановлення фактів та обставин виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент внутрішньої безпеки, митниці, уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції (в межах компетенції)</p> <p><b>Індикатор виконання</b> довідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проведено перевірку митного поста «Орлівка» Одеської митниці з питань дотримання його посадовими особами вимог законодавства під час здійснення службової діяльності у 2023. Доповідна записка ДВБ від 11.08.2023 № 25/429 «Про результати перевірки митного поста «Орлівка» Одеської митниці; Проведено перевірку щодо можливих порушень норм законодавства посадовими особами Чернівецької митниці за період з 01.01.2023 по 21.07.2023. Доповідна записка ДВБ від 04.09.2023 № 25/462 «Щодо результатів проведення тематичної перевірки».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> до дати до 31.07.2023</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент профілювання митних ризиків, Департамент митного аудиту та обліку осіб</p> <p><b>Індикатор виконання</b> направлення проекту змін до наказу до Міністерства фінансів України</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Департаментом розроблено пропозиції щодо 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 Мінфіну від 31 липня 2015 р. № 684. Зазначені пропозиції містять положення щодо застосування системи управління ризиками після випуску товарів, у тому числі для прийняття рішення щодо необхідності проведення пост-митного контролю. Сформовані пропозиції направлені листом Держмитслужби від 06.10.2023 № 24/24-03/5.1/116 до Департаменту митної політики Міністерства фінансів України для розгляду в робочому порядку, надання пропозицій та зауважень з метою підготовки проекту наказу Мінфіну про внесення змін до Порядку.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> Опрацювання у межах компетенції скарг суб'єктів ЗЕД та громадян з питань управління ризиками</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент профілювання митних ризиків, митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> відповіді на скарги, доповідні записки щодо виявлених порушень, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

У II півріччі 2023 року скарги суб'єктів ЗЕД та громадян з питань управління ризиками, розгляд яких здійснювався Департаментом профілювання митних ризиків, як головним виконавцем, відсутні

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент внутрішньої безпеки, митниці, уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції (в межах компетенції)</p> <p><b>Індикатор виконання</b> відповіді на скарги, доповідні записки щодо виявлених порушень, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

За наявності підстав, в межах перевірок Департаментом внутрішньої безпеки та контролю ініціювалися дисциплінарні провадження стосовно посадових осіб, в діях яких виявлено факти невиконання митного законодавства.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
6	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

На постійній основі проводяться цільові профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функції, надано попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
7	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Уповноваженими підрозділами з питань запобігання корупції розглянуто 100% повідомлень про можливі корупційні правопорушення.

**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> Контроль у вигляді проведення вибіркового щоквартальних перевірок результатів проведення митних експертиз та досліджень Спеціалізованою лабораторією з питань експертизи та досліджень, а також її віддаленими підрозділами. Вжиття заходів щодо усунення виявлених порушень, забезпечення притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше щокварталу</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Спеціалізована лабораторія з питань експертизи та досліджень, Департамент внутрішньої безпеки.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	29.12.2023	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. Порушень не виявлено.

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	<b>Індикатор виконання</b> 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).		

### 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. Відповідні зміни затверджені наказом Мінфіну від 01.09.2023 № 480 "Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 02 грудня 2016 року № 1058", що зареєстрований в Міністерстві юстиції України 19 жовтня 2023 р. за № 1831/40887.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<b>Найменування заходу:</b> Вжиття заходів реагування на пов'язані з напрямом корупційного ризику скарги суб'єктів ЗЕД та громадян, усунення виявлених порушень, притягнення винних осіб до відповідальності. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно <b>Відповідальні виконавці</b> Спеціалізована лабораторія з питань експертизи та досліджень, Департамент внутрішньої безпеки <b>Індикатор виконання</b> відповіді на скарги, доповідні записки щодо виявлених порушень, накази про притягнення до дисциплінарної відповідальності	29.12.2023	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	<b>Найменування заходу:</b> 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. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно <b>Відповідальні виконавці</b> уповноважений з питань запобігання та виявлення корупції Спеціалізованої лабораторії з питань експертизи та досліджень <b>Індикатор виконання</b> довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

3 посадовими особами СЛЕД Держмитслужби на постійній основі проводяться профілактично-роз'яснювальні заходи щодо запобігання порушень антикорупційного законодавства.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<b>Найменування заходу:</b> Вжиття уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції заходів реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно <b>Відповідальні виконавці</b> уповноважений з питань запобігання та виявлення корупції Спеціалізованої лабораторії з питань експертизи та досліджень <b>Індикатор виконання</b> відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.	29.12.2023	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> 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 прийняття на службу.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент по роботі з персоналом, Департамент внутрішньої безпеки, митниці.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> візування підрозділами внутрішньої безпеки кадрових наказів, доповідні записки щодо встановлення можливих фактів та обставин, що перешкоджають прийняття на службу</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> до дати до 31.05.2023</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> —уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції, Департамент по роботі з персоналом, митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> пам'ятка про персональну відповідальність за порушення антикорупційного законодавства, ознайомлення особового складу, залученого до здійснення роботи з персоналом.</p>	29.12.2023	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 ознайомлені всі посадові особи підрозділів по роботі з персоналом

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> довідні та службові записки, накази про врегулювання конфліктів інтересів, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Проводяться постійні заходи, спрямовані на запобігання виникненню конфлікту інтересів у посадових осіб Держмитслужби, та її територіальних органів. Проводяться як навчальні, так і індивідуальні консультативні заходи. За звітний період врегульовано у посадових осіб, призначення та звільнення яких здійснюється Головою Держмитслужби 16. В територіальних органах за звітний період врегульовано 476 конфліктів інтересів.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

уповноваженими підрозділами з питань запобігання корупції розглянуто 100% повідомлень, пов'язаних з конфліктом інтересів. У передбачених законом випадках проінформовано спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції, до повноважень яких належить складання протоколів про притягнення до адміністративної відповідальності за порушення законодавства в частині конфлікту інтересів - Національного агентства з питань запобігання корупції для посадових осіб державної служби категорії "Б" та до органів національної поліції України стосовно посадових осіб, які займають посади державної служби категорії "В".

**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. Приховувати 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> Проведення вибіркових 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> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент внутрішньої безпеки, митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> аналітичні довідки, доповідні та службові записки, акти внутрішніх перевірок, протоколи селекторних нарад</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Протягом 2023 року у пунктах пропуску (п/п)/відділах митного оформлення (ВМО) Львівської (4 п/п), Закарпатської (2 п/п) та Одеської митниць (3 ВМО), в яких є відділення банку, продовжувалося прийняття коштів працівниками митниці готівкою. Відповідно кількість митних підрозділів, які підлягають більш суворому контролю за зазначеним напрямом – 9.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> 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>	29.12.2023	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> Розгляд питання законодавчого обмеження оплати платежів готівкою у пунктах пропуску, де відсутні банківські відділення.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше врахувати при комплексній зміні митного законодавства (при внесенні змін до Митного кодексу України чи інших нормативно-правових актів, що регулюють питання справляння платежів в пунктах пропуску)</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи, Департамент контролю та адміністрування митних платежів</p> <p><b>Індикатор виконання</b> внесені зміни до Митного кодексу України чи інших нормативно-правових актів, що регулюють питання справляння платежів в пунктах пропуску</p>	29.12.2023	Частково 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, звітності та планово-фінансової 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) Чинним законодавством передбачено можливість сплати сум митних платежів у готівковій формі через касу митного органу (частина друга статті 298 Митного кодексу України). Відповідно до частин другої, четвертої статті 374 Митного кодексу України громадяни сплачують митні платежі за товари, що ввозяться ними на митну територію України, в пунктах пропуску через державний кордон України. У разі введення заборони сплати належних коштів готівкою, за відсутності в пунктах пропуску банківських відділень, деякі громадяни не зможуть виконати свій обов'язок зі сплати митних платежів. Наразі Міністерством за участю Держмитслужби підготовлено проект Закону України «Про внесення змін до Митного кодексу України щодо імplementації деяких положень Митного кодексу Європейського Союзу». При цьому змін до зазначених норм Митного кодексу України законопроект не містить. Головним виконавцем зазначеного заходу визначено Департамент бухгалтерського обліку. Чинним законодавством передбачено можливість сплати сум митних платежів у готівковій формі через касу митного органу (частина друга статті 298 Митного кодексу України). Відповідно до частин другої, четвертої статті 374 Митного кодексу України громадяни сплачують митні платежі за товари, що ввозяться ними на митну територію України, в пунктах пропуску через державний кордон України. У разі введення заборони сплати належних коштів готівкою, за відсутності в пунктах пропуску банківських відділень, деякі громадяни не зможуть виконати свій обов'язок зі сплати митних платежів. Наразі Міністерством за участю Держмитслужби підготовлено проект Закону України «Про внесення змін до Митного кодексу України щодо імplementації деяких положень Митного кодексу Європейського Союзу». При цьому змін до зазначених норм Митного кодексу України законопроект не містить.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	29.12.2023	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> 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> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи.</p> <p><b>Індикатор виконання</b> Щорічні Плани управління ризиками Державної митної служби України.</p>	29.12.2023	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 Держмитслужби 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 Міністерства фінансів України 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 Міністерства фінансів України від 22.02.2022 № 88. Оцінка ефективності бюджетної програми здійснюється головними розпорядниками бюджетних коштів та передбачає заходи з моніторингу, аналізу та контролю за цільовим та ефективним використанням бюджетних коштів. Отже, Держмитслужба, як відповідальний виконавець бюджетних програм, надає Міністерству фінансів України оцінку ефективності бюджетних програм лише за результатами виконання кошторису відповідного бюджетного року.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Питання недопущення порушень антикорупційного законодавства при виконанні функцій розглядалися під час проведення 36 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
3	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше Постійно</p>	29.12.2023	Виконано

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

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Повідомлення про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику, 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 унеможливує перемогу постачальників, які можуть запропонувати роботу/товар/послугу кращої якості за нижчої ціни

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
1	<b>Найменування заходу:</b> 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». <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно <b>Відповідальні виконавці</b> Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи, Департамент внутрішньої безпеки. <b>Індикатор виконання</b> аналітичні довідки, доповідні та службові записки, протоколи селекторних нарад.	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Протягом II півріччя 2023 року Держмитслужбою та її територіальними органами з метою належного здійснення закупівель товарів, робіт та послуг було заплановано та погоджено орієнтовно 77 закупівель, які в подальшому опубліковані в електронній системі закупівель. Проведено перевірку щодо можливих порушень норм законодавства посадовими особами Чернівецької митниці за період з 01.01.2023 по 21.07.2023. Доповідна записка ДВБ від 04.09.2023 № 25/462 «Щодо результатів проведення тематичної перевірки».

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<b>Найменування заходу:</b> 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). <b>Запланований строк виконання заходу:</b> до дати до 01.07.2023 <b>Відповідальні виконавці</b> Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи <b>Індикатор виконання</b> розпорядчий документ Держмитслужби щодо внутрішньої політики закупівель.	30.08.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

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

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<b>Найменування заходу:</b> 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. <b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно <b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції <b>Індикатор виконання</b> довідні записки щодо результатів вибіркового аналізу потенційних контрагентів	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

На постійній основі уповноваженими підрозділами з питань запобігання корупції здійснюється перевірка контрагентів за державними закупівлями, що проводяться митними органами. За звітний період проведено перевірки 1083 контрагентів за договорами, що заключалися Держмитслужбою та її територіальними органами. До формування тендерної документації та проведення закупівлі уповноважені підрозділи з питань запобігання корупції не залучаються.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> довідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Питання недопущення порушень антикорупційного законодавства при виконанні функції розглядалися під час проведення 74 загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства та 8 індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
5	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> відповіді на повідомлення, довідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Уповноваженими підрозділами розглянуто 100% повідомлень про можливі корупційні правопорушення, пов'язані з напрямом корупційного ризику. За результатами опрацювання вжито заходи, передбачені законодавством.

**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> За результатами моніторингу супроводження судових справ, періодичних вибірових 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> Щопівроку</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Юридичний департамент</p> <p><b>Індикатор виконання</b> довідні та службові записки, листи, оглядові листи, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази Держмитслужби про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>	29.12.2023	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 та від 07.11.2023 № 10/10-05/7/354 та № 10/1275, 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 узагальнену судову практику. Довідною запискою Юридичного департаменту від 20.06.2023 № 10/704 зацікавленому (профільному) самостійному структурному підрозділу Держмитслужби надано узагальнену 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. Винних осіб притягнуто до дисциплінарної відповідальності.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
2	<p><b>Найменування заходу:</b> 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>	29.12.2023	Виконано

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
	<p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Щокварталу</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> Департамент бухгалтерського обліку, планово-фінансової та господарської роботи, Юридичний департамент (в межах компетенції), митниці</p> <p><b>Індикатор виконання</b> доповідні та службові записки, листи, оглядові листи, протоколи селекторних нарад, акти внутрішніх перевірок, накази Держмитслужби про притягнення до дисциплінарної відповідальності.</p>		

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Пункт 2. Юридичним департаментом Держмитслужби проведено вибірковий моніторинг та аналіз рішень комісій, що утворюються в територіальних органах щодо вирішення питань доцільності/недоцільності оскарження судових рішень протягом 2023 року. Необхідно зазначити, що, зокрема, наказом Житомирської митниці від 21.07.2021 № 9-Г утворено комісію, рішення про недоцільність подальшого оскарження не приймалися; наказом Кропивницької митниці від 12.11.2021 № 126 утворено комісію, рішення про недоцільність подальшого оскарження не приймалися; наказом Волинської митниці від 15.07.2021 № 85 утворено комісію, рішення про недоцільність подальшого оскарження не приймалися; наказом Департаменту спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби від 27.03.2023 № 7-АГ утворено комісію: рішення про недоцільність подальшого оскарження не приймалися; наказом Одеської митниці від 30.09.2021 № 279 утворено комісію, зокрема, рішення про недоцільність касаційного оскарження 196 судових рішень (постанов, ухвал); наказом Хмельницької митниці від 01.07.2021 № 47 утворено комісію: прийнято 14 рішень про недоцільність оскарження до Верховного Суду рішень судів 1-2 інстанції; наказом Львівської митниці від 13.10.2021 № 260 утворено комісію: прийнято 7 рішень про недоцільність подальшого оскарження; наказом Харківської митниці від 28.07.2021 № 96 утворено комісію: рішення про недоцільність подальшого оскарження не приймалися; наказом Рівненської митниці від 25.08.2021 № 132 та від 20.02.2023 утворено комісію: рішення про недоцільність подальшого оскарження не приймалися; наказом Київської митниці від 13.07.2021 № 72 утворено комісію: рішення про недоцільність подальшого оскарження 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: прийнято 1 рішення про недоцільність подальшого оскарження; наказом Закарпатської митниці від 11.08.2021 № 217 утворено комісію: 2 рішення про недоцільність подальшого оскарження; 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 21 рішення про недоцільність оскарження; наказом Дніпровської митниці від 07.07.2021 (зі змінами) утворено комісію: рішення про недоцільність не приймалися; 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 подальшого оскарження не приймалися; наказом Митниці в Херсонській області, Автономній Республіці Крим і м. Севастополі від 15.07.2021 № 96 (зі змінами) утворено комісію: прийнято 1 рішення про недоцільність подальшого оскарження; наказом Вінницької митниці від 17.02.2022 № 51 утворено комісію: прийнято 1 рішення про недоцільність подальшого оскарження; наказом Енергетичної митниці від 05.07.2022 № 59 утворено комісію: прийнято 2 рішення про недоцільність подальшого оскарження; наказом Черкаської митниці від 30.09.2021 № 136 утворено комісію: рішення про недоцільність не приймалися, 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.

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
3	<p><b>Найменування заходу:</b> Проведення цільових профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства з особовим складом, який безпосередньо здійснює виконання функцій, попередження про відповідальність за порушення антикорупційного законодавства.</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> доповідні записки, листи щодо результатів проведених цільових профілактично-роз'яснювальних заходів</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Питання недопущення порушень антикорупційного законодавства при виконанні функцій розглядалися під час проведення 86 загальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства та 15 індивідуальних профілактично-роз'яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства

№	Захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання
4	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> Інше Постійно</p> <p><b>Відповідальні виконавці</b> уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції</p> <p><b>Індикатор виконання</b> відповіді на повідомлення, доповідні записки та листи щодо результатів перевірок повідомлень, листи до спеціально уповноважених суб'єктів з питань протидії корупції, правоохоронних органів.</p>	29.12.2023	Виконано

### Опис результату виконання заходу або пояснення причин невиконання

Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції вживалися заходи реагування на повідомлення про можливі корупційні правопорушення. Зокрема розглядалася інформація від У СБУ в Одеській області та НАЗК складено протокол про адміністративне правопорушення, відповідальність за яке передбачено ст. 172-7 КУпАП стосовно посадової особи Одеської митниці.

### Навчання та заходи з поширення антикорупційної інформації

№	Навчальний захід	Фактичний строк виконання	Стан виконання	Кількість осіб, які взяли участь у навчанні
1	<p><b>Найменування заходу:</b> Інші тематичні напрями, зазначте, які саме 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> лекція</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Місяць рік з 30.06.2023 до 30.06.2023</p>	30.06.2023	Виконано	8150
2	<p><b>Найменування заходу:</b> Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b> лекція</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Місяць рік з 31.07.2023 до 31.07.2023</p>	31.07.2023	Строк виконання заходу не настав	2241
3	<p><b>Найменування заходу:</b> 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> лекція</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Місяць рік з 30.09.2023 до 30.09.2023</p>	29.09.2023	Строк виконання заходу не настав	1158
4	<p><b>Найменування заходу:</b> Інші тематичні напрями, зазначте, які саме Відповідальність за корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b> лекція</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Місяць рік з 31.10.2023 до 31.10.2023</p>	31.10.2023	Строк виконання заходу не настав	4330
5	<p><b>Найменування заходу:</b> Ознайомлення з механізмами повідомлення про можливі факти корупційних правопорушень в органі та захистом викривачів</p> <p><b>Форма навчального заходу:</b> лекція</p> <p><b>Запланований строк виконання заходу:</b> Місяць рік з 31.12.2023 до 31.12.2023</p>	29.12.2023	Строк виконання заходу не настав	1605