**Звіт про виконання у ІІ півріччі 2023 року Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2023-2025 роки.**

1. Щодо виконання завдань і заходів з реалізації засад антикорупційної політики Державної митної служби України.

У ІІ півріччі 2023 року засади антикорупційної політики Держмитслужби реалізовано шляхом виконання завдань і заходів за такими напрямами:

- забезпечення системного підходу до запобігання і протидії корупції;

- реалізація антикорупційної політики у кадровому менеджменті, формування негативного ставлення до корупції;

- здійснення заходів щодо дотримання вимог фінансового контролю, запобігання та врегулювання конфлікту інтересів;

- заохочення та формування культури повідомлення про можливі факти корупційних або пов’язаних з корупцією правопорушень;

- співпраці з громадськістю та міжнародними організаціями щодо здійснення антикорупційних заходів.

На виконання статті 19 Закону України «Про запобігання корупції» та з врахуванням роз’яснень Національного агентства з питань запобігання корупції, наказом Держмитслужби від 31.05.2023 № 236 Антикорупційну програму Державної митної служби України на 2023 – 2025 роки затверджено та введено в дію, про що інформовано Національне агентство з питань запобігання корупції листом від 01.06.2023 № 09-1/09/8.12/138.

Відповідно до вимог Антикорупційної програми потягом звітного періоду уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції здійснювались превентивні заходи попереджувального характеру, спрямовані на запобігання корупційним та пов’язаним з корупцією правопорушенням.

Одним з важливих напрямків роботи уповноважених підрозділів з питань запобігання та протидії корупції була роз’яснювально-профілактична робота, спрямована на забезпечення належного рівня розуміння посадовими особами положень антикорупційного законодавства, необхідності суворого їх дотримання та недопущення протиправних вчинків.

Для досягнення мети Антикорупційної програми та реалізації загальної відомчої політики щодо запобігання та протидії корупції проводилися заходи з поширення інформації антикорупційного спрямування, особовому складу митних органів надавалися індивідуальні роз’яснення, методична і консультаційна допомога щодо дотримання антикорупційного законодавства.

Надано методичну та консультаційну допомогу з питань додержання антикорупційного законодавства всім працівникам Держмитслужби та її територіальних органів, що за ними зверталися.

Окремі роз’яснення з питань фінансового контролю надсилались до територіальних органів Держмитслужби.

Здійснено заходи контролю за дотриманням антикорупційного законодавства, а також перевірку стану організації роботи із запобігання та виявлення корупції в Спеціалізованій лабораторії з питань експертизи та досліджень Держмитслужби.

За результатами перевірки виявлено окремі недоліки щодо організації роботи з питань запобігання та протидії корупції, які можуть призвести до ризиків вчинення корупційних або пов’язаних з корупцією правопорушень працівниками СЛЕД Держмитслужби. Керівництву СЛЕД Держмитслужби доручено вжити заходів щодо приведення у відповідність до положень антикорупційного законодавства організацію роботи щодо запобігання та протидії корупції. Керівництвом СЛЕД покладено виконання обов’язків за посадою уповноваженого з питань запобігання корупції на іншу посадову особу

На офіційному вебпорталі Держмитслужби в публічному доступі наявна інформація для громадян та представників бізнесу, яка дозволяє бути обізнаним стосовно порядку проходження митного контролю, процедури митного оформлення, переліку документів, які надаються під час митого контролю, що запобігає можливим неправомірним діям з боку працівників митних органів.

Зокрема, наявний доступ до такої інформації:

[-](https://customs.gov.ua/informatsiia-dlia-gromadian) спрощене митне оформлення транспортних засобів;

- порядок проходження "червоного" коридору;

- порядок оформлення поштових відправлень;

- рахунки для сплати митних платежів;

- товари, щодо яких діють обмеження;

- перевірка митної декларації;

- порядок нарахування митних платежів;

- статистика декларування, переміщення товарів та транспортних засобів;

- інші відкриті дані.

Крім того, публікується інформація щодо:

- нормативно-правових актів та розпорядчих документів Держмитслужби у сфері запобігання корупції;

- щомісячних результатів антикорупційної діяльності уповноважених підрозділів з питань запобігання та протидії корупції;

- каналів повідомлень про можливі факти корупційних або пов’язаних з корупцією правопорушень.

В апараті Держмитслужби 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 офіційного вебсайті Держмитслужби, доступ до якої можливий також за допомогою QR-кодів.

З метою забезпечення можливості надання громадянами, представниками суб’єктів ЗЕД та іншими особами повідомлень про можливі корупційні або пов’язані з корупцією правопорушень з боку посадових осіб митних органів актуалізовано та розміщено на офіційному веб-сайті Держмитслужби 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.

Забезпечено організацію розгляду 100% повідомлень про можливі факти корупційних та пов’язаних з корупцією правопорушень.

Всього за 2023 року Відділом з питань запобігання та протидії корупції та уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та протидії корупції територіальних органів Держмитслужби:

- отримано та розглянуто 136 повідомлень про можливі корупційні або пов’язані з корупцією правопорушення з боку посадових осіб митних органів;

- на підставі отриманих повідомлень розпочато 19 внутрішніх перевірок;

- порушено 22 дисциплінарних провадження;

- до дисціплінарної відповідальності притягнуто 10 осіб та одну посадову особу внесено до Єдиного державного реєстру осіб, які вчинили корупційне або пов’язане з корупцією правопорушення;

- скеровано 66 повідомлень до правоохоронних та інших органів, з них до спеціально уповноважених суб’єктів у сфері протидії корупції – 55;

- з метою запобігання вчиненню корупційних чи пов’язаних з корупцією правопорушень проведено 27 загальних профілактичних заходів та 65 індивідуальних профілактичних бесід.

У результаті контрольно-аналітичних заходів, здійснених безпосередньо Відділом та уповноваженими підрозділами з питань запобігання та протидії корупції, у звітному періоді виявлено:

- 10 випадків неподання /несвоєчасного подання декларації при звільненні;

- 19 фактів порушення етичної поведінки посадовими особами митних органів, проведено 16 індивідуальних профілактичних бесід, до дисциплінарної відповідальності притягнуто 5-ох посадових осіб митних органів та 1 посадову особу внесено до Єдиного державного реєстру осіб, які вчинили корупційне або пов’язане з корупцією правопорушення;

Також у звітному періоді проведено інші антикорупційні заходи, а саме – проведено аналіз 1956 потенційних та наявних контрагентів та 2744 договорів. Надано методичну та консультаційну допомогу 4852 посадовим особам, проведено 1839 семінарів та лекцій.

Відділом та уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та протидії корупції територіальних органів систематично здійснюється перевірка можливої наявності потенційного або реального конфлікту інтересів, а також щодо наявності близьких осіб, які працюють в Держмитслужбі та її територіальних органах.

За результатами здійснення контролю щодо дотриманням вимог статей 27 та 28 Закону України «Про запобігання корупції» врегульовано 23 конфліктів інтересів у посадових осіб, які відносяться до номенклатури Голови Держмитслужби. Уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів врегульовано 814 конфліктів інтересів

Виявлено 5 фактів неповідомлень про реальний конфлікт інтересів і вчинення дій в умовах реального конфлікту інтересів, інформацію направлено до Національного агентства з питань запобігання корупції для прийняття відповідних рішень, 1 посадову особу притягнуто до дисциплінарної відповідальності.

Отримано 25 подань спеціально уповноважених суб’єктів у сфері протидії корупції та 1 припис Національного агентства з питань запобігання корупції щодо проведення службових розслідувань, проведено 17 службових розслідувань та 2 перевірки. За результатами проведених заходів порушено 30 дисциплінарних проваджень, 8-ох посадових осіб притягнуто до дисциплінарної відповідальності (1 посадову особу внесено до Єдиного державного реєстру осіб, які вчинили корупційне або пов’язане з корупцією правопорушення) та 4 посадовим особам припинено державну службу.

В уповноважених підрозділах (особами) з питань запобігання та протидії корупції апарату та територіальних органів Держмитслужби визначено відповідальних осіб із захисту викривачів з метою обліку інформації про викривачів, забезпечення її конфіденційності.

Всі проєкти наказів Держмитслужби та її територіальних підрозділів з кадрових питань (особового складу) візуються керівниками уповноважених підрозділів (особами) з питань запобігання та протидії корупції, у тому числі  з метою контролю за дотриманням трудових прав викривача.

Порушень передбачених законом прав викривача не виявлено.

На всі повідомлення про можливі корупційні або пов’язані з корупцією правопорушення з боку посадових осіб митних органів (у тому числі коли осіб, що надали повідомлення, можливо віднести до категорії викривачів), надано змістовні відповіді у встановлені законом строки.

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.

В рамках здійснення заходів щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів у діяльності працівників Держмитслужби та її територіальних органів підрозділи по роботі з персоналом передають матеріали та наявну інформацію про працюючих близьких осіб стосовно кандидатів, які претендують на зайняття посад, до уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та протидії корупції для відповідного аналізу та погодження кадрового рішення.

Відділом та уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та протидії корупції територіальних органів систематично здійснюється перевірка можливої наявності потенційного або реального конфлікту інтересів, а також щодо наявності близьких осіб, які працюють в Держмитслужбі та її територіальних органах.

Проведено онлайн зустріч керівництва Відділу з питань запобігання та протидії корупції з представниками команди EU4PFM.

За результатами зустрічі сформовано основні потенційні напрями взаємодії, які сприятимуть більш якісним підходам у запобіганні та протидії корупційним проявам:

- кваліфікована оцінка, аналіз та можливі шляхи удосконалення (шляхом унесення змін чи викладення у новій редакції) керівних документів з питань запобігання корупції.

- організація та здійснення навчальних візитів за кордон для посадових осіб Відділу та територіальних підрозділів протидії корупції з метою вивчення роботи як антикорупційних органів так і діяльності митниць іноземних держав у сфері протидії корупції.

- проведення тренінгів для посадових осіб територіальних підрозділів протидії корупції з метою підвищення їх професійного рівня.

- започаткування пілотного проєкту «Мобільний антикорупційний центр» для роботи у міжнародних пунктах пропуску на державному кордоні України.

- залучення коштів іноземних партнерів для реалізації проєктів міжнародної технічної допомоги для антикорупційних підрозділів митниць, зокрема для видання поліграфічної продукції з антикорупційної тематики.

- допомога у проведенні стажувань посадових осіб Відділу у Всесвітній митній організації та її підрозділах.

Також, з метою започаткування та розбудова співпраці з міжнародними партнерами з протидії корупційним правопорушенням у сфері службової діяльності, протягом звітного періоду відбулись робочі зустрічі керівництва Відділу з представниками напряму боротьби з корупцією Консультативної місії Європейського Союзу в Україні (EUAM) та Всесвітньої митної організації в рамках проведення ІІ етапу Технічної місії ВМО. Під час проведення зустрічей окреслено коло питань, які потребують спільної взаємодії та наголошено на готовності продовження роботи у сфері запобігання корупції з міжнародними партнерами.

2. Результати виконання передбачених додатком 2 до Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2023 – 2025 роки заходів з виконання Держмитслужбою заходів Державної антикорупційної програми на 2023 - 2025 роки занесено до Інформаційної системи моніторингу державної антикорупційної політики відповідно до вимог Національного агентства з питань запобігання корупції.

3. Структурними підрозділами апарату Держмитслужби та територіальними органами Держмитслужби у ІІ півріччі 2023 року здійснювались в межах компетенції та повноважень передбачені додатком 3 до Антикорупційної програми заходи, спрямовані на мінімізацію та усунення передумов можливих корупційних ризиків.

Заходи здійснювалися за такими основними напрямами:

- моніторинг дотримання законодавства з питань митної справи, з використанням інформаційних систем митних органів щодо дотримання вимог митного законодавства;

- опрацювання можливості автоматизації (цифровізації) процесів контролю за виконанням функцій Держмитслужби та її територіальних органів;

- ініціювання та внесення до нормативно-правових актів з питань митної справи та розпорядчих документів Держмитслужби змін, направлених на удосконалення виконання функції, усунення дискреційних повноважень, збільшення ступеню автоматизації при здійсненні митного контролю та оформлення товарів;

- проведення цільових профілактично-роз’яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства;

- 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.

Наказом Міністерства фінансів України від 28.08.2023 № 466 внесено зміни до Порядку відшкодування витрат за зберігання товарів та транспортних засобів на складах митних органів, а також розміри таких відшкодувань, затвердженого наказом Мінфіну від 15.06.2012 № 731.

Ведеться робота з Міністерством фінансів України в частині запровадження можливості випуску у вільний обіг у пункті пропуску через державний кордон України без подання попередньої митної декларації тільки для товарів, що переміщуються Збройними Силами України та іншими утвореними відповідно до закону військовими формуваннями, розвідувальними органами України.

Спільно з Міністерством фінансів України розроблено зміни до Порядку заповнення митних декларацій за формою єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 651, зокрема, щодо впорядкування зазначення в митній декларації відомостей про місцезнаходження товарів, як інформацію про зону митного контролю, до якої доставлятимуться товари з метою пред’явлення їх митному органу у разі прийняття митним органом відповідного рішення.

Завершено актуалізацію переліку товарів, що використовується в рамках рекомендаційно-технічного пілотного проєкту виконання митних формальностей в автоматичному режимі (далі – Пілотний проєкт) з урахуванням редакції УКТЗЕД, введеної в 2023 році. З урахуванням позитивних результатів Пілотного проєкту, положеннями щодо автоматичного митного оформлення видано наказ Мінфіну 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», який 11.08.2023 зареєстровано в Міністерстві юстиції України за   
№ 1378/40434.

З метою забезпечення виконання процедур, визначених Розділом ІІ «Контроль правильності класифікації товарів. Прийняття Рішень та порядок взаємодії з ПМО» Порядку роботи митних органів при вирішенні питань класифікації товарів, що переміщуються через митний кордон України, затвердженого наказом Міністерства фінансів України 30.04.2012 № 650, розглядається питання доповнення переліку затримок митного оформлення новими затримками такого змісту:

- «Здійснення класифікації товарів спеціалізованим підрозділом митного органу з питань класифікації товарів або підрозділом митних компетенцій»;

- «Повідомлення про необхідність надання додаткових документів та/або відомостей, які підтверджують задекларований код товару».

Протягом звітного періоду представники апарату Держмитслужби брали участь в роботі (робочі групи, онлайн зустрічі, робота з проектами тощо) з підготовки проектів законів України та постанов Кабінету Міністрів України:

- підготовка змін до Закону України «Про гуманітарну допомогу» (опрацьовано нову редакцію Закону України «Про гуманітарну допомогу», надано зауваження та коментарі до проєкту);

- підготовка проекту постанови Кабінету Міністрів України «Деякі питання пропуску та обліку гуманітарної допомоги в умовах військового стану» (взято участь в узгоджувальній нараді в Мінсоцполітики, надано пропозиції).

Держмитслужбою спільно з Мінфіном підготовлено зміни до Порядку виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму, затвердженого наказом Мінфіну від 31.05.2012 № 657, Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 631, зокрема, пропонується встановити, що з метою забезпечення взаємодії між інформаційними системами митних органів, декларантів та інших осіб у процесі здійснення митних формальностей можуть використовуватись відповідні веб-сервіси та інші електронні сервіси, доступні через мережу Інтернет.

Для вирішення проблеми «Недостатня прозорість та ефективність роботи митних органів, надмірний обсяг дискреційних повноважень у працівників митниці» шляхом автоматизації та цифровізації митних процедур Держмитслужба надіслала до Мінфіну листом від 25.12.2023 № 05/23-03-02/5.1/9069 Довгостроковий національний стратегічний план цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Державної митної служби України та її територіальних підрозділів на основі Багаторічного стратегічного плану електронної митниці ЄС (Multi-annual strategic plan for electronic customs, MASP-C) на основі Стратегічного плану цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Державної митної служби України та її територіальних органів, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 15.12.2022 № 435, та багаторічного стратегічного плану митниці ЄС (multi-annual strategic plan for customs, MASP-C).

Вживалися заходи, спрямовані на посилення контролю за діяльністю магазинів безмитної торгівлі, зокрема, до митниць надсилалися листи-доручення, якими запроваджено:

- контроль за діяльністю магазинів безмитної торгівлі, які знаходяться у зоні діяльності Київської митниці, зокрема, в частині зберігання, розпоряджання або поміщення у інший митний режим товарів утримувачами цих магазинів, за наслідком їх переміщення з інших магазинів безмитної торгівлі, які знаходяться на митній території України;

- обов’язковість проведення митними органами інвентаризації товарів у магазинах безмитної торгівлі, які знаходяться у аеропортах, у тому числі пунктах пропуску на державному кордоні для автомобільного сполучення, які тимчасово закриті або не функціонують, і на яких не ведуться бойові дії.

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

З метою проведення постійного моніторингу ефективності проведення заходів пост-митного контролю:

розроблено та прийнято наказ Держмитслужби від 21.08.2023 № 411 «Про запровадження рекомендаційного-технічного пілотного проекту здійснення пост-митного контролю» яким з 01 листопада 2023 року по 25 грудня 2023 року (включно) запроваджено рекомендаційно- технічний пілотний проєкт щодо здійснення посадовими особами митних органів пост-митного контролю (далі – Пілотний проєкт) та затверджено Методичні рекомендації щодо алгоритму дій посадових осіб митних органів у напрямі здійснення пост-митного контролю.

Участь у проєкті приймають участь Київська та Львівська митниці;

створено модуль «Митні перевірки» АСМО «Центр» ЄАІС;

прийнято наказ Держмитслужби від 22.12.2023 № 979 «Про внесення змін до наказів Держмитслужби від 21.08.2023 № 411 та від 12.10.2023 № 608» яким строки реалізації Пілотного проєкту продовжено до 29.03.2024, дію пілотного проєкту поширено на всі митниці, що здійснюють митне оформлення товарів.

З метою вжиття додаткових перевірочних заходів контролю за діяльністю магазинів безмитної торгівлі на адресу Державної податкової служби України Держмитслужбою направлено запит про надання інформації щодо обсягів реалізації магазинами безмитної торгівлі підакцизної групи товарів (тютюнових і алкогольних виробів) у міжнародних п/п через державний кордон України за 2022 та 5 місяців першого півріччя 2023 року.

На виконання завдань, поставлених перед Робочою групою з питань практичної реалізації пост-митного контролю, утвореною наказом Держмитслужби від 25.04.2023 № 168 «Про утворення робочої групи з питань практичної реалізації пост-митного контролю», у червні 2023 року було розроблено проект наказу Держмитслужби «Про запровадження рекомендаційного-технічного пілотного проєкту здійснення пост-митного контролю»

З метою забезпечення єдиного підходу до організації роботи підрозділів митого аудиту митниць під час проведення документальних перевірок дотримання вимог законодавства України з питань митної справи, у тому числі своєчасності, достовірності, повноти нарахування та сплати митних платежів, наказом Держмитслужби від 30.05.2023 № 231 затверджено Алгоритм дій посадових осіб підрозділів митного аудиту митниць під час підготовки та проведення документальних перевірок правильності класифікації товарів згідно з УКТ ЗЕД.

З метою удосконалення роботи з додаткового попередження особового складу, залученого до здійснення роботи з персоналом, про персональну відповідальність за порушення антикорупційного законодавства, уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та протидії корупції розроблено відповідну пам’ятку щодо:

- спеціальних обмежень, передбачених Законом України «Про запобігання корупції»;

- вимог щодо запобігання та врегулювання конфлікту інтересів;

- відповідальності за корупційні або пов’язані з корупцією правопорушення.

Пам’ятку доведено до працівників підрозділів по роботі з персоналом під підпис.

На постійній основі здійснюється 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), встановлення стану контролю посадовими особами митних органів за дотримання підприємствами і громадянами установленого законодавством порядку переміщення товарів, транспортних засобів через митний кордон України, вибіркових переглядів митних декларацій та доданих до митних декларацій документів і зображень з метою виявлення неправдивих відомостей (розбіжностей) щодо кількості, найменування та асортименту товарів тощо.

4. Навчання антикорупційного спрямування

12 жовтня 2023 року набрав чинності Закон України від 20 вересня 2023 року №3384-ІХ «Про внесення змін до деяких законів України про визначення порядку подання декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, в умовах воєнного стану», яким внесено зміни до Закону України «Про запобігання корупції» щодо відновлення процедури декларування.

З метою забезпечення підпорядкованими посадовими особами Держмитслужби неухильного дотримання Закону України «Про запобігання корупції», Відділом:

- організовано заходи щодо ознайомлення та опрацювання вимог актуального антикорупційного законодавства з питань фінансового контролю. Так, листами Відділу до територіальних органів Держмитслужби та до структурних підрозділів центрального апарату Держмитслужби направлено низку роз’яснень щодо кампанії декларування в умовах воєнного стану.

- направлено повідомлення щодо відновлення процедури декларування особам, які станом на 31.12.2021 та 31.12.2022 перебували на посадах в Держмитслужбі та яким у 2021-2023 роках припинено державну службу.

Також до уповноважених підрозділів з питань запобігання корупції територіальних органів Держмитслужби направлено консультаційно – роз’яснювальні листи із доведенням роз’яснень НАЗК для керування у діяльності:

щодо окремих питань роботи з повідомленнями про корупцію;

щодо правил запобігання виникненню конфлікту інтересів.

Окрім цього, до Національного агентства з питань запобігання корупції відповідно до Порядку вилучення з відкритого доступу декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, затвердженого наказом НАЗК від 13.10.2023 № 221/23, направлені подання стосовно посадових осіб, які мають право на вилучення декларацій з публічної частини Єдиного державного реєстру декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування.

Начальник Відділу з питань

запобігання та виявлення корупції Сергій КАЛЮК