



# ДЕРЖАВНА МИТНА СЛУЖБА УКРАЇНИ

## НАКАЗ

23. 12.

2021 р.

Київ

№ 1091

**Про затвердження Методології систематичного виявлення та проведення аналізу корупційних правопорушень та правопорушень, пов'язаних з корупцією, скоєних посадовими особами Державної митної служби України та її територіальних органів**

Відповідно до Закону України від 14 жовтня 2014 року № 1700-VII «Про запобігання корупції» та на виконання пункту 28 плану заходів з реформування та розвитку системи органів, що реалізують митну політику, затвердженого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 13 травня 2020 року № 569-р, з метою належної організації роботи з виявлення корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень, скоєних посадовими особами Державної митної служби України та її територіальних органів,

### **НАКАЗУЮ:**

1. Затвердити Методологію систематичного виявлення та проведення аналізу корупційних правопорушень та правопорушень, пов'язаних з корупцією, скоєних посадовими особами Державної митної служби України та її територіальних органів (далі – Методологія), що додається.

2. Керівникам самостійних структурних підрозділів апарату Держмитслужби, керівникам митниць, Спеціалізованої лабораторії з питань експертизи та досліджень Держмитслужби та Департаменту спеціалізованої підготовки та кінологічного забезпечення Держмитслужби забезпечити практичне використання норм Методології підрозділами (особами) з питань запобігання та протидії корупції під час вжиття заходів щодо контролю за дотриманням вимог антикорупційного законодавства посадовими особами Державної митної служби України та її територіальних органів.

3. Відділу з питань запобігання та протидії корупції (Сергій Калюк) забезпечити практичне використання норм Методології під час вжиття заходів щодо контролю за дотриманням вимог антикорупційного законодавства

посадовими особами апарату Державної митної служби України, а також координацію застосування Методології підрозділами (особами) з питань запобігання та протидії корупції територіальних органів Держмитслужби.

4. Визнати таким, що втратив чинність, наказ Державної митної служби України від 30.06.2020 № 233 «Про затвердження Методології систематичного виявлення та проведення аналізу корупційних правопорушень та правопорушень, пов'язаних з корупцією, скоєних посадовими особами Державної митної служби України та її територіальних органів».

5. Відділу прес-служби та взаємодії з громадськістю (Ірина Васільєва) забезпечити розміщення цього наказу на офіційному вебпорталі Держмитслужби.

Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

В. о. Голови



Вячеслав ДЕМЧЕНКО

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Державної митної  
служби України

23.12.2021 № 1091

**Методологія  
систематичного виявлення та проведення аналізу корупційних  
правопорушень та правопорушень, пов'язаних з корупцією, скоєних  
посадовими особами Державної митної служби України та  
її територіальних органів**

**I. Загальні положення**

1. Методологію систематичного виявлення та проведення аналізу корупційних правопорушень та правопорушень, пов'язаних з корупцією, скоєних посадовими особами Державної митної служби України та її територіальних органів (далі – Методологія) розроблено відповідно до вимог Закону України від 14 жовтня 2014 року № 1700-VII «Про запобігання корупції» (далі – Закон), Митного кодексу України від 13 березня 2012 року № 4495-VI, інших нормативно-правових актів у сфері антикорупційного та митного законодавства, з метою впровадження комплексу дій, направлених на забезпечення дотримання антикорупційного законодавства посадовими особами Державної митної служби України та її територіальних органів.

2. Методологія використовується підрозділами (особами) з питань запобігання та протидії корупції апарату Держмитслужби та її територіальних органів у межах компетенції.

3. Методологія не є вичерпною і може змінюватись та/або доповнюватись з урахуванням змін у нормативно-правових актах, що стосуються антикорупційного та митного законодавства.

**II. Обмеження, спрямовані на запобігання корупційних  
правопорушень та правопорушень, пов'язаних з корупцією**

Відповідно до положень Закону обмеженнями, спрямованими на запобігання вчиненню посадовими особами Держмитслужби та її територіальних органів корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень, є:

1. Обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища, а саме заборона використовувати свої службові повноваження або своє становище та пов'язані з цим можливості з метою одержання неправомірної вигоди для себе чи інших осіб, у тому числі використовувати будь-яке державне чи комунальне майно або кошти в приватних інтересах.

2. Обмеження щодо одержання подарунків, а саме заборона безпосередньо або через інших осіб вимагати, просити, одержувати подарунки для себе чи

близьких їм осіб від юридичних або фізичних осіб у зв'язку із здійсненням такими особами діяльності, пов'язаної із виконанням функцій держави або місцевого самоврядування, а також якщо особа, яка дарує, перебуває в підпорядкуванні особи, якій вона дарує.

3. Обмеження щодо сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності, а саме заборона займатися іншою оплачуваною (крім викладацької, наукової і творчої діяльності, медичної практики, інструкторської та суддівської практики із спорту) або підприємницькою діяльністю та входити до складу правління, інших виконавчих чи контрольних органів, наглядової ради підприємства або організації, що має на меті одержання прибутку (крім випадків, коли особи здійснюють функції з управління акціями (частками, паями), що належать державі чи територіальній громаді, та представляють інтереси держави чи територіальної громади в раді (спостережній раді), ревізійній комісії господарської організації).

4. Обмеження спільної роботи близьких осіб, а саме заборона мати у прямому підпорядкуванні близьких їм осіб або бути прямо підпорядкованими у зв'язку з виконанням повноважень близьким їм особам.

5. Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, а саме заборона вчиняти дії та приймати рішення в умовах реального конфлікту інтересів.

6. Дотримання вимог фінансового контролю посадовими особами Держмитслужби та її територіальних органів.

### **III. Забезпечення дотримання обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища**

Заходами, спрямованими на забезпечення обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища, є:

1. Аналіз інформації, яка:

міститься у відкритих державних реєстрах і на офіційних вебпорталах правоохоронних та інших державних органів, щодо фактів притягнення посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів до кримінальної або адміністративної відповідальності за вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень у зв'язку із виконанням службових обов'язків;

надходить з правоохоронних органів, стосовно фактів порушень антикорупційного законодавства посадовими особами Держмитслужби та її територіальних органів;

розміщена на інтернет-ресурсах та у засобах масової інформації і стосується можливого вчинення корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень посадовими особами Держмитслужби та її територіальних органів.

Метою аналізу такої інформації є:

забезпечення в межах компетенції належного реагування та вжиття передбачених Законом заходів до порушників антикорупційного законодавства;

визначення ризикових груп посадових осіб, які найбільше схильні до порушень антикорупційного законодавства, ризикових напрямів чи ситуацій у службовій сфері та організація вжиття відповідних заходів щодо виявлення та

недопущення подібних правопорушень у службовій діяльності посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів.

2. Організація перевірок внесених викривачами повідомлень або поданих юридичними або фізичними особами звернень про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень з боку посадових осіб Держмитслужби або її територіальних органів.

3. Організація та проведення службових розслідувань з метою виявлення причин та умов, що призвели до вчинення корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення або невиконання вимог Закону в інший спосіб.

4. Залучення підрозділу з питань запобігання та протидії корупції до проведення внутрішніх перевірок у Держмитслужбі та її територіальних органах, якщо під час проведення таких перевірок виявлені ознаки корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень.

#### **IV. Забезпечення дотримання обмеження щодо одержання подарунків**

Заходами, спрямованими на забезпечення дотримання обмеження щодо одержання подарунків, є перевірка інформації (з повідомлень викривачів, звернень юридичних або фізичних осіб, шляхом самостійного аналізу декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування) про факти отримання посадовими особами Держмитслужби або її територіальних органів подарунків, які порушують обмеження, передбачені статтею 23 Закону.

#### **V. Забезпечення дотримання обмеження щодо сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності**

Заходами, спрямованими на забезпечення дотримання обмеження щодо сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності, є проведення аналізу декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, поданих посадовими особами Держмитслужби та її територіальних органів щодо виявлення фактів отримання доходів з інших джерел, які порушують обмеження, передбачені статтею 25 Закону, та проведення перевірки отриманої інформації в межах компетенції.

За наявності обґрунтованих ознак сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності конкретних посадових осіб Держмитслужби та її територіальних органів – аналіз відкритих джерел щодо кінцевих бенефіціарів, засновників, керівників та співробітників суб'єктів господарювання.

#### **VI. Забезпечення дотримання обмеження спільної роботи близьких осіб**

Заходами, спрямованими на забезпечення дотримання обмеження спільної роботи близьких осіб, є здійснення контролю за дотриманням вимог статті 27 Закону під час призначення або переведення посадових осіб на посади в апараті Державної митної служби України та її територіальних органів шляхом

забезпечення отримання від таких посадових осіб інформації про їх близьких осіб, які працюють в органі (незалежно від того, яку посаду вони займають), на посаду в якому вони претендують.

Рекомендується зазначати також про близьких осіб, які працюють в органі вищого (нижчого) рівня, до органу, в який працевлаштовується особа.

## **VII. Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів**

Заходами, спрямованими на запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, є:

1. Проведення вибіркового перевірки здійснення службових повноважень посадовими особами апарату Держмитслужби та її територіальних органів (здійснення митного оформлення товарів та транспортних засобів, надання дозволів на здійснення певних видів діяльності тощо), спрямованих на встановлення можливих випадків наявності приватного інтересу у таких посадових осіб, а саме майнового чи немайнового інтересу, у тому числі зумовленого особистими, сімейними, дружніми чи іншими позаслужбовими стосунками з фізичними чи юридичними особами.

2. Здійснення контролю, чи не вчинялись дії і не приймалися рішення в умовах реального конфлікту інтересів.

3. Перевірка своєчасності повідомлення про конфлікт інтересів та вжиття відповідних заходів щодо його усунення.

4. Для своєчасної ідентифікації реального, потенційного конфлікту інтересів та з метою забезпечення вчасного запобігання та ефективного врегулювання конфлікту інтересів організація проведення для всіх посадових осіб періодичного самостійного тестування на наявність (відсутність) конфлікту інтересів.

5. Повідомлення про реальний, потенційний конфлікт інтересів здійснюється за формою встановленою у додатках до Методичних рекомендацій щодо застосування окремих положень Закону України «Про запобігання корупції» стосовно запобігання та врегулювання конфлікту інтересів, дотримання обмежень щодо запобігання корупції, затверджених рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 02.04.2021 № 5).

## **VIII. Забезпечення дотримання вимог фінансового контролю**

Заходами, спрямованими на забезпечення дотримання вимог фінансового контролю, є:

1. Здійснення перевірки факту та своєчасності подання декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування, посадовими особами апарату Держмитслужби та її територіальних органів відповідно до Порядку перевірки факту подання суб'єктами декларування декларацій відповідно до Закону України «Про запобігання корупції» та повідомлення Національного агентства з питань запобігання корупції про випадки неподання чи несвоєчасного подання таких декларацій, затвердженого

наказом Національного агентства з питань запобігання корупції від 20 серпня 2021 року № 539/21, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 06 жовтня 2021 року за № 1303/36925, та забезпечення інформування про виявлені порушення Національного агентства з питань запобігання корупції.

2. Проведення аналізу інформації, яка міститься в інформаційних системах Держмитслужби щодо встановлення випадків придбання майна, вартість якого перевищує 50 прожиткових мінімумів, або здійснення видатків, розмір яких перевищує 50 прожиткових мінімумів, посадовими особами апарату Держмитслужби та її територіальних органів, які займають відповідальне та особливо відповідальне становище, та перевірка факту подання повідомлень про суттєві зміни в майновому стані у разі здійснення правочинів.

### **ІХ. Реагування на інформацію з відкритих джерел про можливі корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення, а також порушення Кодексу та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України**

1. У разі виявлення у відкритих джерелах інформації про можливі корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення, а також порушення Кодексу та Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України, затверджених наказом Держмитслужби від 02.09.2021 № 668, невідкладно (не пізніше наступного робочого дня) інформується відповідний підрозділ (особа) з питань запобігання та протидії корупції з наданням відповідних матеріалів.

2. Підрозділ (особа) з питань запобігання та протидії корупції (за необхідності – із залученням фахівців структурних підрозділів апарату Держмитслужби та/або територіального органу) здійснює попередній розгляд інформації.

За результатами попереднього розгляду інформації, не пізніше трьох робочих днів з її отримання, керівник підрозділу (особа) з питань запобігання та протидії корупції приймає рішення щодо:

у разі якщо виявлена інформація дає змогу однозначно ідентифікувати посадову особу і наявність у її діях ознак можливого вчинення корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень, а також порушень Кодексу та/або Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України – ініціювання перед Головою Держмитслужби (керівником територіального органу) відкриття дисциплінарного провадження стосовно такої посадової особи з обов'язковим її відстороненням від виконання посадових обов'язків;

у разі якщо виявлена інформація носить загальний характер та не дає змоги однозначно ідентифікувати посадову особу чи наявність у її діях ознак можливого вчинення корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень, а також порушень Кодексу та/або Правил етичної поведінки працівників Державної митної служби України – ініціювання перед Головою Держмитслужби (керівником територіального органу) проведення внутрішньої перевірки з окремих питань;

недоцільності вжиття вказаних вище заходів у зв'язку з відсутністю достатніх підстав.

У разі встановлення за результатами дисциплінарного провадження чи внутрішньої перевірки ознак вчинення посадовими особами Держмитслужби та її територіальних органів корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення, керівник підрозділу (особа) з питань запобігання та протидії корупції забезпечує вжиття заходів, передбачених розділом X Методології.

#### **Х. Інформування про виявлені корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення керівництва та спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції**

1. У разі виявлення фактів, що можуть свідчити про вчинення посадовими особами апарату Держмитслужби корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення, Відділ з питань запобігання та протидії корупції інформує про це Голову Держмитслужби, Національне агентство з питань запобігання корупції та інші спеціально уповноважені суб'єкти у сфері протидії корупції.

2. У разі виявлення підрозділом (особою) з питань запобігання та протидії корупції територіального органу Держмитслужби фактів, що можуть свідчити про вчинення посадовими особами цього територіального органу Держмитслужби корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення, про це інформується керівника територіального органу Держмитслужби, керівника Відділу з питань запобігання та протидії корупції апарату Держмитслужби, Національне агентство з питань запобігання корупції та інші спеціально уповноважені суб'єкти у сфері протидії корупції.

#### **ХІ. Організаційна та роз'яснювальна робота із запобігання, виявлення та протидії корупції**

1. Систематичне проведення підрозділами з питань запобігання та протидії корупції навчань (лекцій) для посадових осіб апарату Держмитслужби та її територіальних органів з питань дотримання та застосування положень антикорупційного законодавства.

2. Ініціювання питання щодо виготовлення інформаційних матеріалів та розміщення їх на стендах в адміністративних приміщеннях Держмитслужби та її територіальних органів.

3. Організація на нарадах з особовим складом розгляду питань щодо стану дотримання антикорупційного законодавства в Держмитслужбі та її територіальних органах, інформування щодо необхідності неухильного дотримання під час виконання посадових обов'язків вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за його порушення.

**Начальник Відділу з питань  
запобігання та протидії корупції**



**Сергій КАЛЮК**