**Звіт про виконання у І 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 І 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.

З метою забезпечення дотримання принципів прозорості і доступності, вивчення та врахування громадської думки, проєкт Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2023-2025 роки було оприлюднено Держмитслужбою 28.04.2023 на офіційному вебсайті, та 05.05.2023 проведено його публічне обговорення.

У публічному обговоренні взяли участь представники Громадської ради при Держмитслужбі та Асоціації міжнародних експедиторів України, якими під час обговорення надано пропозиції щодо удосконалення Антикорупційної програми з метою посилення її дієвості та ефективності. Надані пропозиції опрацьовані та враховані Держмитслужбою при остаточному затвердженні Антикорупційної програми. Додатково, питання ухвалення та реалізації заходів Антикорупційної програми Держмитслужби на 2023 – 2025 роки розглянуто на засіданні Громадської ради при Держмитслужбі 26.06.2023.

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 (листи від 10.04.2023 № 09-1/09/7/102, від 05.06.2023 № 09-1/09/7/144), та до структурних підрозділів апарату (службова записка від 05.06.2023 № 09/222).

Направлено до уповноважених підрозділів з питань запобігання та протидії корупції територіальних органів Держмитслужби для проведення методологічної та профілактичної роботи консультаційно-роз’яснювальні листи із роз’ясненнями:

- окремих питань роботи з повідомленнями про корупцію (лист від 03.04.2023 № 09-1/09/7/91);

- правил запобігання виникненню конфлікту інтересів (лист від 06.04.2023 № 09-1/09/7/98).

- повноважень правоохоронних органів та проведення службового розслідування (лист від 18.04.2023 № 09-1/09/7/107);

- щодо запобігання можливим корупційним правопорушенням під час митного оформлення в режимі експорту товару «металобрухт» (лист від 09.05.2023 № 09-1/09/7/118).

Здійснено заходи контролю за дотриманням антикорупційного законодавства, а також перевірку стану організації роботи із запобігання та виявлення корупції в Сумській митниці.

У результаті виявлено ознаки правопорушення, пов’язаного з корупцією, у вигляді систематичних неповідомлень про потенційний конфлікт інтересів, що могло призвести до вчинення дій в умовах реального конфлікту інтересів.

Вжито невідкладних заходів щодо врегулювання конфлікту інтересів, повідомлено Національне агентство з питань запобігання корупції щодо виявлених правопорушень для розгляду і надання правової оцінки згідно закону.

У період з 05.06.2023 по 20.06.2023 керівництвом Відділу з питань запобігання та протидії корупції Держмитслужби проведено наради з керівниками підрозділів (уповноваженими особами) з питань запобігання та протидії корупції територіальних органів Держмитслужби щодо підведення підсумків роботи та стану організації роботи з питань запобігання та протидії корупції за 2022 рік та у січні-травні 2023 року, а також визначення актуальних напрямків антикорупційної роботи та запобігання корупційним правопорушенням.

За результатами проведених нарад:

- 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 (у звітному періоді не завершена);

- проведено роботу щодо виправлення недоліків та забезпечення ефективного виконання антикорупційної роботи підрозділами з питань запобігання та протидії корупції Сумської та Чернігівської митниць.

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 І півріччя 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 60 повідомлень про можливі корупційні або пов’язані з корупцією правопорушення з боку посадових осіб митних органів (з них у 26 випадках осіб, що надали повідомлення, можливо віднести до категорії викривачів);

- в певній мірі підтверджено викладені факти в 10 випадках;

- на підставі отриманих повідомлень розпочато 11 внутрішніх перевірок, порушено 17 дисциплінарних проваджень;

- притягнуто до дисциплінарної відповідальності 9 посадових осіб;

- проведено 6 загальних та 29 індивідуальних профілактичних заходів;

- скеровано 25 повідомлень до правоохоронних та інших органів, з них до спеціально уповноважених суб’єктів у сфері протидії корупції – 16.

За результатами розгляду одного із повідомлень проведено тематичну перевірку щодо можливих фактів зловживань посадовими особами Департаменту адміністративно-господарської діяльності при здійсненні взаємовідносин з підприємством, що здійснювало послуги з комплексного обслуговування приміщень Держмитслужби. За результатами перевірки виявлені факти порушень, що могло призвести до збитків державному бюджету на суму 423 702,08 грн. Матеріали перевірки направлені до спеціально уповноваженого суб’єкта у сфері протидії корупції та Державного бюро розслідувань для кваліфікації дій.

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.

При проведення аналізу документів при прийнятті на роботу, переміщенні по службі, перевірок достовірності наданих претендентом на посаду відомостей про себе, а також при реалізації кадрових рішень здійснюється аналіз, перевірка поданих претендентом документів та погодження відповідних рішень з уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та протидії корупції та підрозділами внутрішньої безпеки. Під час здійснення зазначених заходів не було встановлено недостовірних відомостей.

Організація в межах повноважень проведення спеціальних перевірок стосовно осіб, що претендують на зайняття посад, які передбачають зайняття відповідального або особливо відповідального становища, та посад з підвищеним корупційним ризиком, відповідно до Закону України № 2259-ІХ «Про внесення змін до деяких законів України щодо функціонування державної служби та місцевого самоврядування у період дії воєнного стану» не проводилась. Всі новопризначені державні службовці Держмитслужби та її територіальних органів ознайомлені під підпис з положеннями антикорупційного законодавства, а також правилами етичної поведінки.

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.

 Відділом з питань запобігання та протидії корупції додатково направлено до уповноважених з питань запобігання корупції консультаційно-роз’яснювальний лист щодо окремих питань роботи з повідомленнями викривачів про корупцію (лист від 03.04.2023 № 09-1/09/7/91).

Перевірка факту подання декларацій суб’єктами декларування та повідомлення Національного агентства про випадки неподання чи несвоєчасного подання таких декларацій тимчасово припинена листом Національного агентства з питань запобігання корупції від 21.03.2022 №20-13/10165-22.

У 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.

За результатами здійснення контролю щодо дотриманням вимог статей 27 та 28 Закону України «Про запобігання корупції»:

- врегульовано 7 конфліктів інтересів у посадових осіб, які відносяться до номенклатури Голови Держмитслужби, уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та виявлення корупції територіальних органів врегульовано 338 конфліктів інтересів;

- виявлено 3 факти неповідомлення про конфлікт інтересів (реальний – 1, потенційний – 2), інформацію направлено до Національного агентства з питань запобігання корупції для прийняття відповідних рішень.

За результатами проведеного в межах компетенції аналізу інформації щодо наявності/відсутності у посадових осіб Держмитслужби підприємств чи корпоративних прав порушень антикорупційного законодавства не виявлено.

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.

27.06.2023 проведено онлайн зустріч керівництва Відділу з питань запобігання та протидії корупції з представниками команди EU4PFM.

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

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

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

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

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

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

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

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 І 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.

Ініційовано внесення змін до Порядку відшкодування витрат за зберігання товарів та транспортних засобів на складах митних органів, а також розміри таких відшкодувань, затвердженого наказом Мінфіну від 15.06.2012 № 731, відповідний проєкт наказу опубліковано на офіційному веб-сайті Мінфіну та проводиться його громадське обговорення (у строк до 19.07.2023), після чого його буде зареєстровано в Мін’юсті.

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 доповнено проект наказу Мінфіну «Про затвердження Особливостей виконання митних формальностей під час застосування спрощення «процедура випуску за місцезнаходженням» та внесення змін до деяких наказів Міністерства фінансів України».

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 проведено низку нарад під головуванням представників Комітету Верховної Ради України з питань фінансів, податкової та митної політики, присвячених допрацюванню Закону України від 12 січня 2023 р. № 2881-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо застосування режиму експортного забезпечення на період дії воєнного, надзвичайного стану». Остання нарада в форматі відеоконференції за участі представників Держмитслужби відбулась 30.06.2023, на нараді обговорювались нові концептуальні підходи взаємодії податкових і митних органів при експорті сільськогосподарської продукції, які пропонується впровадити в законодавство з метою запобігання ухиленню від повернення валютної виручки та схем ухилення від оподаткування.

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.

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.

Держмитслужбою опрацьовано 5 запитів Тимчасової слідчої комісії Верховної Ради України з питань розслідування можливих фактів порушень законодавства України посадовими особами Бюро економічної безпеки України, органів державної влади та інших державних органів, які здійснюють повноваження у сфері економічної безпеки, що могли призвести до зменшення надходжень до державного та місцевих бюджетів щодо функціонування магазинів безмитної торгівлі, зокрема щодо обсягів реалізації підакцизних товарів у магазинах безмитної торгівлі та вжитих Держмитслужбою заходів про посилення контролю за діяльністю магазинів безмитної торгівлі.

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.

На постійній основі здійснюється моніторинг митних декларацій щодо повноти нарахування митних платежів на товари, які тимчасово ввозяться з умовним частковим звільненням від оподаткування. За результатом моніторингу виявлені митні декларації Львівської та Київської митниць, що оформлені з порушенням статті 106 Митного кодексу України. Львівська митниця листами повідомила щодо донарахування суми митних платежів – 77 006 грн., Київська митниця про донарахування 1402 грн., також за порушення статті 106 Кодексу Одеська митниця донарахувала 4 447 грн.

На виконання пункту 1 рішення Протоколу засідання Експертної комісії із застосування системи управління ризиками від 16.02.2023 надано доопрацьовані пропозиції щодо необхідності розробки проєкту профілю ризику, спрямованого на підвищення відповідальності підприємств, агентів з митного оформлення, які надають послуги з митної брокерської діяльності. За результатами створено відповідний профіль ризику «Контроль осіб, які здійснюють декларування».

У І півріччі 2023 року митницями отримано 4517 доручень правоохоронних органів, направлених у відповідності до вимог постанови КМ України від 23.05.012 № 467, за результатами опрацювання яких проведено 1095 митних оглядів (переоглядів) товарів та транспортних засобів, та запроваджено 12 справ про порушення митних правил.

За результатами здійснення вибіркових перевірок законності та обґрунтованості постанов митниць в справах про порушення митних правил, моніторинг відповідної звітності митниць, аналіз матеріалів адміністративних справ, стану їх розгляду, 4 постанови у справах про порушення митних правил скасовано, а справи закрито. Зокрема рішення про закриття справи Одеської митниці приймалось у зв’язку обмеженнями прав учасників провадження, постанова Одеської митниці скасована у зв’язку з необ’єктивністю або неповнотою провадження у справі або необ’єктивністю її розгляду. 4 постанови скасовано і справи направлено на новий розгляд (Чернівецька митниця – 3, Київська – 1). Крім того, за результатами розгляду 8 скарг відмовлено в проведенні перевірки 9-ть постанов з огляду на пропуск строку подання скарги та з інших причин (Житомирська митниця – 8, Чернівецька – 2, Одеська – 1, Запорізька – 1).

У зв’язку з виявленням недоліків під час розгляду скарг громадян та посадових осіб підприємств митницям вказано на необхідність дотримання вимог законодавства (Чернівецька – 2) та ініційовано проведення перевірок у зв’язку з виявленими порушеннями під час здійснення провадження у справах про порушення митних правил (Одеська – 2, Чернігівська – 1).

Представники Держмитслужби приймають участь в напрацюванні нової редакції Закону України «Про гуманітарну допомогу», який опрацьовується робочою групою щодо вдосконалення законодавчих актів з питань гуманітарної допомоги Комітету Верховної Ради України з питань соціальної політики та захисту прав ветеранів. На виконання доручення Кабінету Міністрів України опрацьовано проєкт постанови Кабінету Міністрів України «Деякі питання пропуску та обліку гуманітарної допомоги в умовах воєнного стану» (далі – проєкт), яким затверджується Порядок пропуску та обліку гуманітарної допомоги в умовах воєнного стану, яким передбачено застосування Автоматизованої системи реєстрації гуманітарної допомоги.

На виконання наказу Міністерства фінансів України від 23.12.2023 № 455 «Про затвердження Порядку прийняття та та оприлюднення рішень щодо зобов'язуючої інформації, розгляду звернення підприємства про продовження строку використання рішення щодо зобов’язуючої інформації, відшкодування коштів за проведення досліджень (аналізів, експертиз) проб (зразків) товарів для прийняття митних органом рішень щодо зобов’язуючої інформації та внесення до деяких наказів Міністерства фінансів України» вживаються заходи щодо створення та введення в експлуатацію нового програмно-інформаційного комплексу «Рішення щодо зобов’язуючої інформації», створення та введення в експлуатацію програмно-інформаційного сервісу для підприємств, доопрацювання відповідних програмно-інформаційних комплексів.

З метою забезпечення виконання вимог законів України від 13 грудня 2022 року № 2836-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо сприяння відновленню енергетичної інфраструктури України» та № 2837-ІХ «Про внесення зміни до розділу ХХІ «Прикінцеві та перехідні положення» Митного кодексу України щодо сприяння відновленню енергетичної інфраструктури України», недопущення з боку платників податків намірів мінімізації сплати митних платежів, необхідністю якісного виконання митних процедур посадовими особами митних органів здійснюється робота щодо запровадження формато-логічного контролю та впровадження в автоматизовану систему управління ризиками.

Здійснено збір та аналіз цінової інформації, отриманої від суб'єктів господарювання, інформаційних агенств, державних установ і організацій, з відкритих інтернет-ресурсів тощо. Систематизовано та надано відповідну інформацію територіальним підрозділам для подальшого використання таких відомостей під час контролю правильності визначення митної вартості товарів, направлено до митниць 27 листів з ціновою інформацією на певні види товарів.

Розроблено профілі ризику «Контроль суб`єктів ЗЕД, по яких за результатами проведення документальних перевірок виявлено порушення законодавства з питань митної справи» та «Контроль суб`єктів, ЗЕД пов`язаних з підприємствами, по яких проведено документальні перевірки», які автоматизують питання врахування результатів проведених документальних перевірок та спрямовані на забезпечення контролю за дотриманням законодавства з питань митної справи.

Ведеться робота з регламентування та упорядкування внесення інформації до окремих функціональних модулів Автоматизованої системи митного оформлення «Інспектор».

З метою забезпечення швидкого виконання митних формальностей щодо товарів, які переміщуються (пересилаються) у міжнародних поштових та експрес-відправленнях, Держмитслужбою розроблено та наказом від 17.01.2023 № 13 введено в дослідну експлуатацію програмно-інформаційний комплекс «Митне оформлення МПВ та МЕВ».

Наказом Держмитслужби від 18.01.2023 № 15 затверджено Специфікацію структури та формату електронних повідомлень для обміну даними між Держмитслужбою та поштовими операторами, експрес-перевізниками під час митного контролю та митного оформлення товарів у міжнародних поштових та експрес-відправленнях.

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.

У результаті вжитих заходів виявлено 112 випадків порушень митного законодавства, виявлених при виконанні заходів з усунення корупційних ризиків. За виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства проведено 18 внутрішніх перевірок, до дисциплінарної відповідальності притягнуто 6 посадових осіб. З використанням матеріалів перевірки 3 посадовим особам Житомирської митниці повідомлено про підозру у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого частиною першою статті 364 Кримінального кодексу України.

Крім того, Департаментом внутрішньої безпеки підготовлено та направлено до територіальних органів Держмитслужби 37 ініціативних листів з метою встановлення причин та умов, що сприяли можливому порушенню вимог чинного законодавства. За результатом направлення зазначених ініціативних листів здійснено донарахування в держбюджет України митних платежів у сумі понад 3,7 млн грн та вжито відповідні заходи:

- стосовно 5 посадових осіб застосовано заходи дисциплінарного впливу у виді догани;

- стосовно 13 посадових осіб застосовано заходи матеріального впливу;

- стосовно 4 посадових осіб застосовано профілактичні заходи.

Під час виконання територіальними органами Держмитслужби та зокрема уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та протидії корупції заходів впливу на корупційні ризики, передбачених додатком 3 до Антикорупційної програми Державної митної служби України на 2023 – 2025 роки (Реєстр ідентифікованих корупційних ризиків у діяльності Держмитслужби та її територіальних органів):

- надано 1683 методичних та консультаційних допомог, роз’яснень з питань антикорупційного законодавства;

- проаналізовано 184 інформації про діяльність близьких осіб, виявлено при цьому 2 випадки порушень антикорупційного законодавства;

- перевірено та завізовано 1414 наказів з кадрових питань, з метою контролю за дотриманням антикорупційного законодавства, у тому числі захисту трудових прав викривача;

- розглянуто 63 повідомлення про можливі корупційні або пов’язані з корупцією правопорушення, що стосуються напрямів корупційних ризиків, за результатами розгляду повідомлень вжито 44 заходів реагування;

- проведено 19 попередніх перевірок повідомлень про корупційні або пов’язані з корупцією правопорушення, що надійшли безпосередньо до територіальних органів Держмитслужби, з них у 7 випадках від осіб, яких можливо вважати викривачами;

- проведено 1249 заходів з моніторингу дотримання законодавства з питань митної справи, результати яких закріплені службовими документами;

- розглянуто 936 пов’язаних з напрямами корупційних ризиків скарг суб’єктів ЗЕД та громадян, громадських організацій, повідомлення державних органів,

- виявлено при виконанні заходів з усунення корупційних ризиків 156 випадків порушень митного законодавства;

- проведено 106 внутрішніх перевірок за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства;

- за результатами внутрішніх перевірок, проведених за виявленими під час виконання Антикорупційної програми фактами порушень митного законодавства, притягнуто до дисциплінарної відповідальності 82 посадові особи, застосовано заходи матеріального впливу (зменшено розмір премій, надбавок) до 237 посадових осіб;

- проведено 412 цільових (пов’язаних з напрямами корупційних ризиків) загальних профілактично-роз’яснювальних заходів, та 250 індивідуальних профілактично-роз’яснювальних заходів щодо дотримання вимог антикорупційного законодавства;

- проведено 18 переоглядів товарів та транспортних засобів;

- організовано та здійснено 30 заходів взаємодії з правоохоронними органами, спеціально уповноваженими суб’єктами з питань протидії корупції, засобами масової інформації в частині отримання та належного реагування (у тому числі спільного) на факти порушення посадовими особами митних органів антикорупційного законодавства, пов’язаних із напрямом корупційного ризику;

- проаналізовано уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та протидії корупції 516 потенційних контрагентів 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;

- загалом під час виконання передбачених Антикорупційною програмою заходів виявлено 13 порушень антикорупційного законодавства;

- скеровано до спеціально уповноважених суб’єктів з питань протидії корупції чи правоохоронних органів 24 інформації, встановлені під час виконання передбачених Антикорупційною програмою заходів.

4. Навчання антикорупційного спрямування

У червні 2023 року уповноваженими підрозділами (особами) з питань запобігання та виявлення корупції апарату та територіальних органів Держмитслужби проведено серед особового складу митних органів навчання антикорупційного спрямування – «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.»

Навчання проведено у формі доведення вимог антикорупційного законодавства щодо фінансового контролю для самостійного вивчення, а також у формі проведення нарад та лекцій.

Охоплено навчанням всі посадові особи, за виключенням відсутніх на роботі з поважних причин.

Начальник Відділу з питань

запобігання та протидії корупції Сергій КАЛЮК