

ЗАТВЕРДЖЕНО:

Наказ Державної митної  
служби України  
від 09 грудня 2020 року № 560

(у редакції наказу Державної  
митної служби України  
від 22.06.2021 № 460)

**АНТИКОРУПЦІЙНА ПРОГРАМА**  
**ДЕРЖАВНОЇ МИТНОЇ СЛУЖБИ УКРАЇНИ**  
**НА 2021-2022 РОКИ**

## І. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

Антикорупційна програма Державної митної служби України на 2021-2022 роки (далі - Антикорупційна програма) розроблена та прийнята на виконання статті 19 Закону України від 14 жовтня 2014 року № 1700-VII «Про запобігання корупції» (далі - Закон), з дотриманням вимог Методології оцінювання корупційних ризиків у діяльності органу влади, затвердженої рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 02 грудня 2016 року № 126, зареєстрованим у Міністерстві юстиції 28 грудня 2016 року за № 1718/29848, з урахуванням Методичних рекомендацій щодо підготовки антикорупційних програм органів влади, затверджених рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 19 січня 2017 року № 31, та відповідно до розділу II Порядку підготовки, подання антикорупційних програм на погодження до Національного агентства з питань запобігання корупції та здійснення їх погодження, затвердженого рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 08 грудня 2017 року № 1379, Плану заходів з реформування та розвитку системи органів, що реалізують митну політику, затвердженого розпорядженням Уряду від 13 травня 2020 року № 569-р, та з урахуванням положень Декларації з професійної етики Всесвітньої митної організації (переглянута Арушська декларація).

Антикорупційною програмою визначаються конкретні кроки для запобігання та мінімізації порушень посадовими особами Держмитслужби та її територіальних органів, норм законодавства, а також передбачається перегляд та удосконалення відповідних нормативно-правових та розпорядчих документів.

Метою Антикорупційної програми є: впровадження ефективної системи запобігання корупції в діяльності Держмитслужби та її територіальних органів, подальше застосування та удосконалення механізмів прозорості, доброчесності, зниження ідентифікованих корупційних ризиків, забезпечення можливості публічного обговорення антикорупційної програми та підвищення рівня довіри громадян до реформи митної служби.

Завданням Антикорупційної програми є:

- оцінка корупційних ризиків у діяльності Держмитслужби, виявлення та усунення причин та умов, що сприяють вчиненню корупційних ризиків, осіб, відповідальних за їх виконання, строків та необхідних ресурсів;
- визначення заходів щодо усунення виявлених корупційних ризиків, осіб, відповідальних за їх виконання, строків та необхідних ресурсів;
- визначення навчальних заходів та інших форм з поширення інформації щодо програм антикорупційного спрямування;
- визначення процедури моніторингу, оцінки виконання та періодичного перегляду Антикорупційної програми.

Текст Антикорупційної програми розміщено на офіційному вебсайті Держмитслужби. Положення Антикорупційної програми є обов'язковим для дотримання усіма посадовими особами Держмитслужби та її територіальних органів.

## **II. ЗАСАДИ ЗАГАЛЬНОЇ ВІДОМЧОЇ ПОЛІТИКИ ЩОДО ЗАПОБІГАННЯ КОРУПЦІЇ, ЗАХОДИ З ЇЇ РЕАЛІЗАЦІЇ, ТА ЗАХОДИ З ВИКОНАННЯ АНТИКОРУПЦІЙНОЇ СТРАТЕГІЇ ТА ДЕРЖАВНОЇ АНТИКОРУПЦІЙНОЇ ПРОГРАМИ**

Відповідно до Положення про Державну митну службу України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 06 березня 2019 року № 227, Держмитслужба є центральним органом виконавчої влади, який реалізує державну митну політику, державну політику у сфері боротьби з правопорушеннями під час застосування законодавства з питань митної справи.

Держмитслужба у своїй діяльності керується Конституцією та законами України, актами Президента України та постановами Верховної Ради України, прийнятими відповідно до Конституції та законів України, актами Кабінету Міністрів України, іншими актами законодавства.

Політика Держмитслужби щодо запобігання і протидії корупції у апараті Держмитслужби та її територіальних органах і ґрунтується на принципах:

- верховенства права;
- довіри суспільства;
- добročесності на державній службі;
- формування негативного ставлення до корупції;
- невідворотності покарання за корупційні правопорушення;
- прозорості та відкритості діяльності;
- суворого дотримання законодавства з питань державної митної справи;
- ефективності та законності використання бюджетних коштів;
- залучення громадськості до здійснення антикорупційних заходів.

Політика Держмитслужби полягає у:

реалізації антикорупційних реформ, створенні ефективної системи запобігання, виявлення, протидії і припинення корупції, зловживань службовим становищем, конфлікту інтересів;

впровадженні механізмів прозорості, добročесності, залучення громадянського суспільства до цих процесів, зниження корупційних ризиків в її діяльності;

підвищення рівня довіри громадян і суб'єктів ЗЕД;

формуванні неприпустимого ставлення посадових осіб Держмитслужби до корупції.

Крім того, політика Держмитслужби ґрунтується на принципах і засадах, визначених в міжнародно-правових актах, та включає забезпечення виконання рекомендацій міжнародних антикорупційних механізмів, зокрема, Конвенції ООН проти корупції (резолюція Генеральної Асамблеї ООН № AZR.ES/58/4 від 21.11.2003 р.), Стамбульського плану дій Антикорупційної мережі Організації економічної співпраці та розвитку для Східної Європи та Центральної Азії, програм Консультативної місії Європейського Союзу в Україні, заходів Річної національної програми під егідою Комісії Україна - НАТО.

В основу розроблення Антикорупційної програми покладено:

відповідність антикорупційних заходів Конституції України, законодавству України у сфері запобігання корупції та іншим нормативно-правовим актам;

удосконалення внутрішньої системи запобігання і протидії корупції;  
участь працівників Держмитслужби у формуванні та реалізації антикорупційних стандартів і процедур;  
відповідальність та невідворотність покарання для особового складу Держмитслужби незалежно від займаної посади та інших умов у разі вчинення ними корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень;  
регулярний моніторинг ефективності впроваджених антикорупційних заходів;  
визначено процедуру моніторингу виконання Антикорупційної програми.

Заходами досягнення мети антикорупційної програми та реалізації загальної відомчої політики щодо запобігання та протидії корупції у сфері діяльності Держмитслужби у 2021-2022 роках є:

запровадження та реалізація заходів щодо запобігання і виявлення корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень у Держмитслужбі;

проведення організаційної, роз'яснювальної та контрольної роботи із запобігання та виявлення корупції;

удосконалення нормативної бази, розроблення наказів та розпоряджень Держмитслужби з питань формування та реалізації антикорупційної політики;

надання посадовим особам Держмитслужби роз'яснень, методичної та консультативної допомоги з питань дотримання законодавства щодо запобігання корупції, у тому числі стосовно заповнення декларацій особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування;

здійснення заходів з виявлення конфлікту інтересів, сприяння його врегулюванню, інформування керівництва Держмитслужби та Національного агентства з питань запобігання корупції (далі – Національне агентство) про виявлення конфлікту інтересів та заходи, вжиті для його врегулювання;

перевірка факту подання суб'єктами декларування декларацій та повідомлення Національного агентства про випадки неподання чи несвоєчасного подання таких декларацій у визначеному відповідно до Закону порядку;

здійснення контролю за дотриманням посадовими особами Держмитслужби антикорупційного законодавства, зокрема стосовно обмежень щодо використання службових повноважень чи свого становища, одержання подарунків, сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності, спільної роботи близьких осіб, а також запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка та поводження з ними відповідно до Закону;

розгляд у межах повноважень повідомлень про порушення посадовими особами Держмитслужби вимог Закону;

забезпечення умов для здійснення (подання) посадовими особами Держмитслужби, а також іншими особами повідомлень про порушення вимог Закону, зокрема через спеціальні телефонні лінії, офіційний вебпортал, засобами електронного зв'язку тощо;

організація роботи внутрішніх каналів повідомлення про можливі факти корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону, отримання та організація розгляду повідомленої через такі канали інформації;

забезпечення захисту співробітника, який повідомив про порушення вимог Закону, від застосування негативних заходів впливу з боку керівника відповідно до законодавства щодо захисту викривачів;

інформування Голови Держмитслужби, Національного агентства або інших спеціально уповноважених суб'єктів у сфері протидії корупції про факти порушення законодавства у сфері запобігання і протидії корупції;

взаємодія з підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції державних органів, органів місцевого самоврядування, підприємств, установ та організацій, правоохоронними органами, спеціально уповноваженими суб'єктами у сфері протидії корупції;

організація діяльності уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та виявлення корупції відповідно до вимог антикорупційного законодавства;

проведення внутрішніх перевірок та службових розслідувань, створення умов невідворотності покарання осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення;

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

інформування громадськості про результати антикорупційної діяльності у Держмитслужбі;

забезпечення відкритого доступу до публічної інформації та дотримання принципів прозорості при її публічному висвітленні на офіційному веб-сайті Держмитслужби;

здійснення контролю за дотриманням посадовими особами Держмитслужби та її територіальних органів Правил етичної поведінки в Державній митній службі України, затверджених наказом Держмитслужби;

залучення громадськості до формування та реалізації загальної відомчої політики щодо запобігання та протидії корупції.

Після затвердження Антикорупційної стратегії та державної програми з її виконання будуть внесені відповідні зміни окремим розділом до Антикорупційної програми.

### **III. ОЦІНКА КОРУПЦІЙНИХ РИЗИКІВ У ДІЯЛЬНОСТІ ДЕРЖМИТСЛУЖБИ**

Оцінку корупційних ризиків проведено відповідно до вимог Методології оцінювання корупційних ризиків у діяльності органу влади, затвердженої рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 02 грудня 2016 року № 126, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28 грудня 2016 року за № 17л/29848 за № 87/31539 (далі – Методологія), та з урахуванням Методичних рекомендацій щодо підготовки антикорупційних програм органів влади, затверджених рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 19 січня 2017 року № 31 (далі – Методичні рекомендації), наказу Держмитслужби від 03.01.2021 № 1 «Про початок роботи з оцінки корупційних ризиків» (зі змінами).

Джерелами отримання інформації для ідентифікації корупційних ризиків у

діяльності Держмитслужби є, зокрема, Положення про Держмитслужбу, положення про структурні підрозділи Держмитслужби, територіальні органи Держмитслужби; нормативно-правові акти та організаційно-розпорядчі документи, які регламентують діяльність Держмитслужби та її територіальних органів; результатів зовнішніх та внутрішніх перевірок, аудитів, інспекцій; результатів службових розслідувань та внутрішніх перевірок; пропозиції територіальних органів Держмитслужби; листи, звернення, скарги, які містять інформацію про можливе вчинення посадовими особами митних органів корупційних правопорушень або правопорушень, пов'язаних з корупцією; доступна інформація з відкритих джерел – ЗМІ, публікації в мережі Інтернет; результати анкетування на вебсайті Держмитслужби; результати електронних консультацій з громадськістю та публічного громадського обговорення проекту Антикорупційної програми Держмитслужби; інша доступна інформація з цих питань.

За результатами проведеної оцінки корупційних ризиків у діяльності Держмитслужби затверджено Звіт (додається), який включає:

опис ідентифікованих корупційних ризиків у діяльності Держмитслужби, чинники корупційних ризиків та можливі наслідки корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією;

пропозиції щодо заходів із усунення (зменшення) рівня виявлених корупційних ризиків (у тому числі осіб, відповідальних за їх виконання, строки та необхідні ресурси).

Заходи щодо усунення ідентифікованих (виявлених) корупційних ризиків у діяльності Держмитслужби полягають у визначенні механізмів протидії та запобігання корупційним ризикам, містять шляхи їх реалізації.

Метою реалізації визначених заходів є ліквідація та мінімізація умов (причин) виникнення корупційних ризиків у діяльності Держмитслужби, зниження впливу корупційних ризиків, зменшення ймовірності вчинення корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень посадовими особами Держмитслужби, а також створення умов для запобігання виникненню нових корупційних ризиків.

Окрім зазначеного очікується, що в результаті впровадження запропонованих заходів відбудеться:

вдосконалення організаційно-розпорядчих документів Держмитслужби, що має на меті усунення корупціогенних факторів і, як наслідок, мінімізація ймовірності вчинення посадовими особами Держмитслужби корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень;

зменшення можливостей для корупційних проявів під час здійснення посадовими особами Держмитслужби своїх функцій.

#### **IV. НАВЧАННЯ ТА ЗАХОДИ З ПОШИРЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ПРОГРАМ АНТИКОРУПЦІЙНОГО СПРЯМУВАННЯ**

Навчання особового складу Держмитслужби з питань запобігання корупції відбувається у межах підготовки, перепідготовки та підвищення кваліфікації персоналу Держмитслужби за денною та заочною формами відповідно до

навчальних планів, а також за дистанційною формою навчання відповідно до окремого графіка, а також в інших відомчих навчальних закладах.

Проведення навчально-методичних заходів для підвищення рівня професійної підготовки персоналу, у тому числі з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства, без відриву від виконання службових обов'язків на всіх напрямках діяльності в органах Держмитслужби здійснюється на плановій основі з урахуванням поточних та актуальних потреб службової діяльності.

Роз'яснювальна та просвітницька робота із запобігання, виявлення і протидії корупції є одним із пріоритетних напрямків роботи Держмитслужби. Організація та здійснення цієї роботи покладено на уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції, та буде спрямовуватись на забезпечення належного рівня знань та розуміння посадовими особами Держмитслужби положень антикорупційного законодавства.

З метою досягнення мети Антикорупційної програми, належного проведення роз'яснювальної та просвітницької роботи із запобігання, виявлення і протидії корупції, підвищення рівня обізнаності в питаннях антикорупційного законодавства посадових осіб Держмитслужби, планується проведення низки навчальних заходів, а саме:

№ з/п	Тема навчального заходу	Строк проведення навчального заходу	Цільова аудиторія	Підрозділ, відповідальний за проведення заходу
1	Основні положення Закону України «Про запобігання корупції», що стосуються державних службовців	Червень 2021 року Серпень 2022 року	Посадові особи апарату Держмитслужби та її територіальних органів	Уповноважені підрозділи Держмитслужби та її територіальних органів
2	Подання декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави, як основний захід фінансового контролю.	Червень 2021 року Січень 2022 року	Посадові особи апарату Держмитслужби та її територіальних органів	Уповноважені підрозділи Держмитслужби та її територіальних органів
3	Рекомендації та роз'яснення щодо заповнення декларації осіб, уповноважених на виконання функцій держави.	Липень 2021 року Лютий 2022 року	Посадові особи апарату Держмитслужби та її територіальних органів	Уповноважені підрозділи Держмитслужби та її територіальних органів
4	Додаткові заходи здійснення фінансового контролю.	Липень 2021 року Березень	Посадові особи апарату Держмитслужби	Уповноважені підрозділи Держмитслужби

	Відповідальність за порушення вимог фінансового контролю.	2022 року	та її територіальних органів	та її територіальних органів
5	Права та обов'язки державного службовця, а також обмеження щодо призначення на посаду, визначені Законом України «Про державну службу».	Липень 2021 року Червень 2022 року	Посадові особи апарату Держмитслужби та її територіальних органів	Уповноважені підрозділи Держмитслужби та її територіальних органів
6	Обмеження щодо використання службових повноважень чи свого становища; одержання подарунків. Запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка та поводження з ними.	Липень 2021 року Липень 2022 року	Посадові особи апарату Держмитслужби та її територіальних органів	Уповноважені підрозділи Держмитслужби та її територіальних органів
7	Обмеження щодо сумісництва та суміщення з іншими видами діяльності та обмеження спільної роботи близьких. Обмеження після припинення діяльності, пов'язаної з виконанням функцій держави.	Серпень 2021 року	Посадові особи апарату Держмитслужби та її територіальних органів	Уповноважені підрозділи Держмитслужби та її територіальних органів
8	Механізми участі громадськості у контролі за діяльністю Держмитслужби	Серпень 2021 року	Посадові особи апарату Держмитслужби та її територіальних органів	Уповноважені підрозділи Держмитслужби та її територіальних органів (залучення представників громадськості)
9	Корупційні та пов'язані з корупцією правопорушення. Їх види.	Вересень 2021 року	Посадові особи апарату Держмитслужби та її територіальних органів	Уповноважені підрозділи Держмитслужби та її територіальних органів
10	Відповідальність за	Листопад	Посадові особи	Уповноважені



	корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення та усунення їх наслідків.	2021 року	апарату Держмитслужби та її територіальних органів	підрозділи Держмитслужби та її територіальних органів
11	Поняття конфлікту інтересів. Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів.	Вересень 2022 року	Посадові особи апарату Держмитслужби та її територіальних органів	Уповноважені підрозділи Держмитслужби та її територіальних органів
12	Правила етичної поведінки, Кодекс поведінки працівників митниці.	Жовтень 2022 року	Посадові особи апарату Держмитслужби та її територіальних органів	Уповноважені підрозділи Держмитслужби та її територіальних органів
13	Поняття викривачів корупції. Захист викривачів. Впроваджені механізми заохочення. Механізми участі громадськості у контролі за діяльністю Держмитслужби	Травень 2022 року	Посадові особи апарату Держмитслужби та її територіальних органів	Уповноважені підрозділи Держмитслужби та її територіальних органів
14	Способи подання повідомлень про корупцію працівниками Держмитслужби та її територіальних органів, особливості їх розгляду.	Грудень 2022 року	Посадові особи апарату Держмитслужби та її територіальних органів	Уповноважені підрозділи Держмитслужби та її територіальних органів

Також Держмитслужба продовжить інформаційне забезпечення реалізації відомчої антикорупційної політики з використанням наявних форм комунікаційних механізмів.

Окрім зазначених навчальних заходів у напрямі поширення інформації про Антикорупційну програму, а також інших заходів антикорупційного спрямування, Держмитслужбою планується здійснення:

впровадження окремого розділу на офіційному вебпорталі Держмитслужби з доступом «у два кліка» та окремої планки з доступом «у один клік» для забезпечення повідомлення про корупцію викривачами;

оприлюднення на офіційному вебпорталі Держмитслужби тексту Антикорупційної програми (після погодження Антикорупційної програми Національним агентством у встановленому порядку), а також реалізації її положень;

системне інформування громадськості про результати антикорупційної діяльності Держмитслужби шляхом оприлюднення відповідної інформації на офіційному вебпорталі;

оприлюднення на офіційному вебпорталі Держмитслужби текстів нормативно-правових актів у сфері запобігання та протидії корупції, розпорядчих документів Держмитслужби антикорупційного спрямування, а також відповідних науково-методичних матеріалів.

У разі організації Національним агентством та/або іншими органами державної влади навчальних заходів з питань роз'яснення та застосування антикорупційного та іншого законодавства, Держмитслужба забезпечуватиме участь у них працівників уповноважених підрозділів (уповноважених осіб) з питань запобігання та виявлення корупції.

Крім того, у разі затвердження Кабінетом Міністрів України Стратегії комунікації у сфері запобігання та протидії корупції на відповідний період, Держмитслужба забезпечить в межах компетенції організацію її виконання та вжиття передбачених нею заходів.

## **V. ПРОЦЕДУРИ ЩОДО МОНІТОРИНГУ, ОЦІНКИ ВИКОНАННЯ ТА ПЕРІОДИЧНОГО ПЕРЕГЛЯДУ АНТИКОРУПЦІЙНОЇ ПРОГРАМИ**

Моніторинг та оцінку виконання Антикорупційної програми здійснює Комісія з оцінки корупційних ризиків у Державній митній службі України (далі - Комісія), утворена згідно з наказом Держмитслужби від 03.01.2020 № 1 «Про початок роботи з оцінки корупційних ризиків».

Комісія на своїх засіданнях, які проходять не рідше одною разу на два місяці, проводить моніторинг виконання Антикорупційної програми, під час якого здійснює оцінку її ефективності за критеріями: своєчасності виконання, повноти реалізації, оцінка стану досягнення мети (індикаторів виконання). За результатами моніторингу та оцінки виконання до Антикорупційної програми можуть вноситися зміни.

Для здійснення відповідних заходів Комісія має право одержувати від структурних підрозділів Держмитслужби інформацію, залучати в установленому порядку посадових осіб, які не входять до її складу.

У разі встановлення невиконання або неналежного виконання Антикорупційної програми Голова Комісії інформує про такі факти Голову Держмитслужби для вжиття заходів реагування, в тому числі дисциплінарного впливу.

Комісія не пізніше останнього дня місяця, наступного за звітним кварталом, забезпечує узагальнення інформації, отриманої від структурних підрозділів Держмитслужби, та підготовку Звіту про стан виконання Антикорупційної програми (далі – Звіт), в якому викладається суть вжитих заходів щодо усунення корупційних ризиків, надається оцінка результатів здійснення таких заходів відповідно до критеріїв своєчасності, повноти їх виконання та стану досягнення мети та/або ефективності їх здійснення, та пропозиції щодо необхідності внесення змін до Антикорупційної програми.

За необхідності у Звіті викладаються пропозиції щодо вжиття додаткових

організаційно-управлінських заходів, необхідних для ефективної реалізації положень Антикорупційної програми.

Звіт подається на розгляд Голові Держмитслужби або особі, яка виконує його обов'язки.

Комісія, під час проведення оцінки виконання заходів, передбачених Антикорупційною програмою, у разі порушення строків, невиконання, неповноти виконання заходу або неефективності вжитих заходів з'ясовує обставини, з огляду на які захід не було реалізовано або було реалізовано частково.

Про хід виконання Антикорупційної програми Держмитслужба інформує Національне агентство у встановленому порядку та строки.

Антикорупційна програма (в тридцяти денний строк) підлягає перегляду з метою вирішення питання внесення змін до неї, в разі:

визначення Верховною Радою України засад антикорупційної політики (Антикорупційної стратегії) на відповідний період;

затвердження Кабінетом Міністрів України державної програми з виконання Антикорупційної стратегії, здійснення моніторингу, координації та оцінки ефективності її виконання;

внесення змін до антикорупційного та іншого законодавства чи прийняття відповідних нормативно-правових актів, які потребуватимуть приведення її у відповідність до таких змін чи впливатимуть на діяльність уповноважених підрозділів (уповноважених осіб) з питань запобігання та виявлення корупції;

надання Національним агентством пропозицій щодо внесення відповідних змін;

прийняття рішення Головою Держмитслужби або особою, яка виконує його обов'язки, за результатами встановлення необхідності щодо її вдосконалення, доопрацювання тощо, виявлення недостатньо ефективних заходів, а також за результатами пропозицій, отриманих від представників громадськості;

ідентифікації (виявлення) Комісією нових корупційних ризиків.

Рішення про внесення змін до Антикорупційної програми, за результатами її перегляду, приймає Голова Держмитслужби.

Інформація про роботу Комісії оприлюднюється на офіційному вебпорталі Держмитслужби у окремому розділі.

Зміни до Антикорупційної програми вносяться наказом Голови Держмитслужби та підлягають погодженню із Національним агентством, крім випадків додавання нових ідентифікованих (виявлених) корупційних ризиків.

## **VI. ІНШІ, СПРЯМОВАНІ НА ЗАПОБІГАННЯ КОРУПЦІЙНИМ ТА ПОВ'ЯЗАНИМ З КОРУПЦІЄЮ ПРАВOPOPУШЕННЯМ, ЗАХОДИ**

З метою досягнення мети Антикорупційної програми, окрім здійснення заходів з реалізації засад загальної відомчої політики щодо запобігання та протидії корупції Держмитслужбі, вказаних у Розділі I Антикорупційної програми, структурними підрозділами Держмитслужби та її територіальних

органів, як окремо так і у співпраці між собою, у межах функціональних повноважень планується здійснення й інших організаційних та практичних заходів, спрямованих на запобігання корупційним та пов'язаним з корупцією правопорушенням, а саме:

впровадження програми оцінки персоналу з кваліфікації та доброчесності, яка передбачає заходи з розроблення та імплементації у Держмитслужбі програм тестування посадових осіб та працівників з питань кваліфікації, схильності до доброчесного виконання обов'язків та проведення такого тестування перед переведенням до оновленого складу Держмитслужби, як єдиної юридичної особи;

вжиття заходів щодо перевірки інформації про наявність (відсутність) у працівників Держмитслужби, а також осіб, які претендують на зайняття посад у Держмитслужбі, підприємств та корпоративних прав, які в обов'язковому порядку підлягають передачі в управління іншій особі з метою запобігання конфлікту інтересів;

інформування посадових осіб Держмитслужби про зобов'язання щодо передачі в управління іншій особі належних їм підприємств та корпоративних прав у порядку, встановленому Законом;

розроблення та запровадження Кодексу поведінки працівників Держмитслужби відповідно до вимог Закону, Декларації з професійної етики Всесвітньої митної організації та інших міжнародних організацій;

звернутися до Всесвітньої митної організації з метою отримання практичної та методичної допомоги в запровадженні кращих світових практик укладення Меморандумів про взаєморозуміння та взаємодію між митними адміністраціями та громадськими організаціями, а також засобами масової інформації;

розроблення та запровадження програми підготовки працівників з питань виявлення корупції, механізмів взаємодії з громадськістю, підприємницькими структурами, неурядовими організаціями з питань виявлення та запобігання проявам корупції;

запровадження інформаційно-аналітичної системи для збору та аналізу можливих корупційних ризиків;

запровадження системи опитування суб'єктів ЗЕД та громадян щодо їх оцінки сприйняття рівня корупції у Держмитслужбі;

забезпечення виконання Держмитслужбою вимог статті 54 Закону щодо заборони одержувати від фізичних, юридичних осіб безоплатно грошові кошти або інше майно, нематеріальні активи, майнові переваги, пільги чи послуги, крім випадків, передбачених законами або чинними міжнародними договорами, згоду на обов'язковість яких надано Верховною Радою України;

організація проведення спеціальної перевірки, що проводиться відповідно до вимог Закону, стосовно осіб, які претендують на зайняття посад, які передбачають зайняття відповідального або особливо відповідального становища, а також посад з підвищеним корупційним ризиком;

проведення у встановленому порядку та з визначених підстав службових розслідувань (перевірок) стосовно посадових осіб Держмитслужби, які вчинили корупційне або пов'язане з корупцією правопорушення, з метою виявлення причин та умов, що сприяли вчиненню корупційного або пов'язаного з

корупцією правопорушення або невиконання вимог антикорупційного законодавства, та залучення за необхідності фахівців відомчого підрозділу з проведення психофізіологічних досліджень;

розгортання роботи відомчого підрозділу (посадових осіб) з проведення психофізіологічних досліджень, для забезпечення системи добору кадрів, профілактичної роботи із запобігання та виявлення правопорушень пов'язаних з корупцією; участі у перевітках інформації яка надійшла від викривачів;

повідомлення у письмовій формі Голови Держмитслужби або особи, яка виконує його обов'язки, про вчинення корупційних правопорушень або правопорушень, пов'язаних з корупцією, та інших порушень вимог Закону працівниками Держмитслужби з метою забезпечення дотримання вимог частин другої, четвертої та п'ятої статті 65 Закону;

участь в інформаційному та науково-дослідному забезпеченні здійснення заходів щодо запобігання та виявлення корупції, а також міжнародному співробітництві в зазначеній сфері;

інформування громадськості про результати роботи щодо запобігання корупції в Держмитслужбі;

облік працівників Держмитслужби, притягнутих до відповідальності за вчинення корупційних правопорушень, правопорушень, пов'язаних з корупцією;

здійснення моніторингу офіційного вебпорталу «Судова влада України», Єдиного державного реєстру судових рішень на підставі отримання офіційної інформації стосовно вчинення працівниками Держмитслужби корупційного правопорушення або правопорушення, пов'язаного з корупцією, з метою отримання інформації щодо результатів розгляду відповідної справи судом;

оновлення та удосконалення підходів у системі добору кадрів, розвитку їх вмінь та навичок, їх мотивації і заохочення до добросовісного та ініціативного виконання обов'язків, у тому числі зазначення мотивувальних гарантій у документах, які регулюють трудові відносини, обов'язкового проведення під час добору психофізіологічних досліджень;

удосконалення роботи з добору кадрів, підвищення їх кваліфікації та професійного рівня, у тому числі працівників уповноважених підрозділів (уповноважених осіб) з питань запобігання та виявлення корупції;

забезпечення відкритого доступу до публічної інформації та дотримання принципу прозорості під час її оприлюднення на офіційному вебпорталі Держмитслужби;

залучення громадськості до формування та реалізації загальної відомчої політики щодо запобігання та виявлення корупції в Держмитслужбі.

Голова Комісії з оцінки корупційних ризиків  
у Державній митній службі України,  
начальник Відділу з питань  
запобігання та протидії корупції



Сергій КАЛЮК

22 червня 2021 року

Додаток 1  
до Антикорупційної програми Державної  
митної служби України на 2021-2022 роки

Голова  
Державної митної служби України

  
Павло РЯБІКІН

22 червня 2021 року

### Звіт

#### за результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності Державної митної служби України

Оцінку корупційних ризиків у діяльності Державної митної служби України проведено відповідно до Методології оцінювання корупційних ризиків у діяльності органів влади, затвердженої рішенням Національного агентства з питань запобігання корупції від 02 грудня 2016 року № 126, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 28 грудня 2016 року за № 1718/29848 (далі - Методологія).

Відповідно до пункту 3 розділу I, пункту 2 розділу II Методології було видано наказ Держмитслужби України від 03.01.2020 № 1 «Про початок роботи з оцінки корупційних ризиків», який з метою залучення до цього процесу представників громадськості та експертів було оприлюднено на офіційному веб-сайті Державної митної служби України.

З метою організації роботи з оцінювання корупційних ризиків, що виникають під час реалізації повноважень Держмитслужби, зазначеним наказом утворено Комісію з оцінки корупційних ризиків у Державній митній службі України (далі – Комісія), яка є постійно діючим консультативно-дорадчим органом, затверджено положення про Комісію та її персональний склад з представників структурних підрозділів апарату Держмитслужби.

Оновлений склад Комісії затверджено наказом Держмитслужби від 30.04.2021 № 314 і складається з 16 представників структурних підрозділів Держмитслужби, до роботи Комісії залучаються представники громадськості (за згодою).

Голову та секретаря Комісії визначено із складу уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції.

Оцінка корупційних ризиків проводилась Комісією відповідно до Робочого плану оцінки корупційних ризиків у діяльності Державної митної служби України (далі – Робочій план), затвердженого на засіданні комісії 07 травня 2021

року, яким визначено об'єкти оцінки корупційних ризиків (функції та завдання, покладені на Держмитслужбу та її структурні підрозділи), джерела інформації для проведення корупційних ризиків, методи, способи та строки оцінки корупційних ризиків, а також осіб, відповідальних за проведення оцінки корупційних ризиків.

Робочій план відображає інформацію про: об'єкти оцінки корупційних ризиків; джерела інформації для проведення оцінки корупційних ризиків; методи та способи оцінки корупційних ризиків, осіб, відповідальних за проведення оцінки корупційних ризиків, по кожному об'єкту; строки проведення оцінки корупційних ризиків по кожному об'єкту.

Відповідно до вимог Методології Комісією проведено ідентифікацію (виявлення) корупційних ризиків та здійснено їх формальне визначення, результати оформлено шляхом складання проєкту Таблиці формального визначення корупційних ризиків за результатами їх ідентифікації (далі – Таблиця), яку схвалено на засіданні Комісії 18 травня 2021 року.

Комісією забезпечено проведення безпосередньої оцінки ідентифікованих (виявлених) корупційних ризиків за критеріями ймовірності виникнення та наслідків корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією. На підставі отриманих результатів встановлено пріоритетність (ступінь) корупційних ризиків.

Після безпосередньої оцінки ідентифікованих (виявлених) корупційних ризиків Комісією складено попередній Опис ідентифікованих корупційних ризиків у діяльності Державної митної служби України, чинники корупційних ризиків та можливі наслідки корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією.

Комісією з урахуванням результатів обговорення, удосконалення та уніфікації остаточно ідентифіковано (виявлено) 25 корупційні ризики у різних сферах (напрямах) діяльності Держмитслужби та її територіальних органів. З них з високим рівнем пріоритетності – 7; 12 із середнім та 6 із низьким рівнем.

За результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності Держмитслужби підготовлено Опис ідентифікованих корупційних ризиків, який розглянуто та схвалено Комісією 18 травня 2021 року, визначено чинники корупційних ризиків та можливі наслідки корупційних правопорушень чи правопорушень, пов'язаних з корупцією (додаток 1), а також Таблицю оцінених корупційних ризиків та заходів щодо їх усунення (додаток 2).

У подальшому на засіданні Комісії 04.06.2021 за результатами додаткового опрацювання Звіту за результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності Державної митної служби України обговорено та схвалено оновлений Опис ідентифікованих корупційних ризиків у діяльності Державної митної служби України, чинники корупційних ризиків та можливі наслідки корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією, Таблицю оцінених корупційних ризиків та заходів щодо їх усунення.

Додаток I  
до Звіту за результатами оцінки  
корупційних ризиків у діяльності органів  
Державної митної служби України

**Опис**  
**ідентифікованих корупційних ризиків у діяльності Державної митної служби України,**  
**чинники корупційних ризиків та можливі наслідки корупційного правопорушення**  
**чи правопорушення, пов'язаного з корупцією**

	<b>Корупційний ризик</b>	<b>Опис ідентифікованого корупційного ризику</b>	<b>Чинники корупційного ризику</b>	<b>Можливі наслідки корупційного правопорушення чи правопорушення, пов'язаного з корупцією</b>
1	Можливість зацікавленого корисливого впливу посадовими особами митниць Держмитслужби на повноту; якість та результативність контролю за додержанням підприємствами і громадянами вимог законодавства з питань митної справи під час переміщення товарів через митний кордон України, їх митного	З метою отримання неправомірної вигоди за сиріяння у недотриманні законодавства з питань митної справи посадові особи митниць ймовірно: - завершують митний контроль та митне оформлення товарів і транспортних засобів, що переміщуються через митний кордон України суб'єктами ЗНД чи громадянами, за відсутності певних документів, за неповним комплектom документів, або такими документами, що не містять всі необхідні відомості, чи містять розбіжності чи неправдиві відомості;	Норми законодавчих та підзаконних нормативно-правових актів, зокрема, постанови Кабінету Міністрів України від 21.05.2012 № 450, від 21.05.2012 № 451, наказу Міністерства фінансів України від 16.07.2012 № 835,	Нанесення збитків державному бюджету. Притягнення посадових осіб до відповідальності. Нанесення шкоди репутації Держмитслужби як державного органу.



	оформлення та після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення	- належним чином контролюють операції з митного контролю та митного оформлення після їх завершення.	зарєстрованого в Міністерстві юстиції України 03.08.2012 за № 1324/21636, та утворюють для окремих посадових осіб дискреційні повноваження, що за наявності в таких осіб приватного інтересу дає можливість реалізовувати недоброчесні наміри. Недостатній контроль за діяльністю посадових осіб. Недоброчесність та зацікавленість посадових осіб в отриманні неправомірної вигоди. Лобювання інтересів третіх осіб.	
2	Ймовірно не виконання з корисливою метою у повному обсязі та належним чином митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи. Зацікавленість у приховуванні виявлених порушень законодавства з питань митної справи.	З метою створення умов для отримання неправомірної вигоди та за домовленістю з недоброчесними суб'єктами ЗЕД чи громадянами митні формальності можуть здійснюватися пеналезшим чином та не в повному обсязі, зокрема: - не зреагується на наявні в поданих документах розбіжності; - за наявності підстав не вимагаються додаткові документи, що підтверджують митну вартість, код товару та його характеристики. - під час митного огляду не фіксується наявність нездекларованих товарів та перевищення вагових характеристик;	Норми відповідних законодавчих та підзаконних нормативно-правових актів (зокрема, Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від	Нанесення збитків державному бюджету. Притягнення посадових осіб до відповідальності. Нанесення шкоди репутації Держмитслужби як державного органу.
		- до інформаційних баз даних вносяться викривлені результати митних формальностей.		

			<p>30.05.2012 № 631) утворюють для окремих посадових осіб дискреційні повноваження, що за наявності в таких осіб приватного інтересу дає можливість реалізовувати недоброчесні наміри.</p>	
			<p>Недостатній контроль за діяльністю посадових осіб. Недоброчесність та зацікавленість посадових осіб в отриманні неправомірної вигоди.</p>	
3	<p>Ймовірне нездійснення посадовими особами митниці Держмитслужби з корисливою метою передбачених Митним кодексом України заходів контролю щодо товарів, поміщених у відповідні митні режими, контролю за застосуванням митних режимів, цільовим використанням товарів, поміщених у відповідний митний режим</p>	<p>Можливе безпідставне надання 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.</p>	<p>Норми відповідних законодавчих та підзаконних нормативно-правових актів (Митний кодекс України, наказ Міністерства фінансів України від 31.05.2012 № 657 «Про виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму») утворюють для окремих посадових осіб дискреційні повноваження, що за наявності в таких осіб приватного інтересу дає можливість реалізовувати недоброчесні наміри.</p>	<p>Нанесення збитків державному бюджету. Притягнення посадових осіб до відповідальності. Нанесення шкоди репутації Держмитслужби як державного органу.</p>
			<p>Недостатній контроль за</p>	

			діяльністю посадових осіб. Недоброчесність та зацікавленість посадових осіб в отриманні неправомірної вигоди. Лобювання інтересів третіх осіб.			Нанесення збитків державному бюджету. Притягнення посадових осіб до відповідальності. Нанесення шкоди репутації Держмитслужби як державного органу.
4	Можливість вжиття зацікавлених корисливих заходів, направлених на сприяння окремим одержувачам гуманітарної допомоги в її переміщенні через митний кордон України з порушенням митних правил	Ймовірність неналежного виконання митних формальностей при переміщенні гуманітарної допомоги через митний кордон України, створення умов для безперешкодного ввезення в Україну під видом гуманітарної допомоги нових та брендированих товарів без сплати передбачених законом митних платежів	Неефективна організація обміну інформацією з іншими державними органами та митними органами іноземних держав. Недостатній контроль за діяльністю посадових осіб та за направленням відповідної інформації. Недоброчесність та корисливий інтерес посадових осіб			Нанесення шкоди репутації Держмитслужби як державного органу.
5	Можливість зацікавленого корисливого сприяння одержувачам у переміщенні через митний кордон контрафактних товарів. Можливість корисливого призупинення митного оформлення товарів за безпідставною підозрою у порушенні прав інтелектуальної власності.	Можливість сприяння (за неправомірну вигоду) переміщенню товарів, що підозрюються в порушенні прав інтелектуальної власності, через митний кордон України без дозволу правовласника. Ймовірне створення штучних перешкод у митному оформленні товарів з наміром отримання неправомірної вигоди за безпідставною підозрою у порушенні прав інтелектуальної власності.	Недостатній контроль за діяльністю посадових осіб. Недоброчесність та корисливий інтерес посадових осіб			Ввезення в Україну контрафактних товарів. Притягнення посадових осіб до відповідальності. Нанесення шкоди репутації Держмитслужби як державного органу.
6	Можливість зацікавлених корисливих дій, направлених на сприяння, або навпаки, створення штучних перешкод у наданні статусу гаранта, а також у здійсненні його діяльності	Ймовірність надання статусу гаранта особам, які не відповідають встановленим Митним кодексом України критеріям. Можливість створення штучних перешкод при наданні повноважень статусу гаранта з метою створення умов для отримання неправомірної вигоди	Втручання в діяльність посадових осіб з метою впливу на прийняття ними рішень Недоброчесність та корисливий інтерес			Притягнення посадових осіб до відповідальності. Нанесення шкоди репутації Держмитслужби як державного органу.

		Сприяння окремим гарантам в уникненні відповідальності за невиконання забезпечених гарантіями зобов'язань.	посадових осіб.	державного органу.
7	Ймовірність корисливих дій під час під час здійснення посадовими особами митниці контроль за переміщенням товарів митною територією України.	Можливе зацікавлене невжиття встановлених законодавством з питань митної справи заходів контролю за переміщенням товарів митною територією України, або вжиття таких заходів не в повному обсязі, що може призводити до приховування недоставки товарів до митниці призначення та потрапляння товарів на внутрішній ринок без сплати митних платежів.	Недостатній контроль за діяльністю посадових осіб. Недоброчесність та корисливий інтерес посадових осіб.	Нанесення збитків державному бюджету. Притягнення посадових осіб до відповідальності. Нанесення шкоди репутації Держмитслужби як державного органу
8	Можливість корисливих мотивів посадових осіб Держмитслужби під час підготовки рішень щодо надання/відмови у наданні дозволу на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі, а також переоформлення, анулювання чи зупинення дії таких дозволів, а також під час контролю за діяльністю магазинів безмитної торгівлі	Ймовірне зацікавлене затягування процесу надання, переоформлення, анулювання чи припинення дії дозволів, або корисливе надання дозволів без належних на те підстав (неповний комплект документів, невідповідність наданих документів встановленим вимогам, відповідність/невідповідність вимогам обслуговування тощо). Можливий корисливий не належний контроль за діяльністю магазинів безмитної торгівлі, приховування виявлених порушень.	Недостатній контроль за діяльністю посадових осіб. Втручання в діяльність посадових осіб третіх осіб з метою впливу на прийняття ними рішень. Недоброчесність та корисливий інтерес посадових осіб.	Притягнення посадових осіб до відповідальності. Нанесення шкоди репутації Держмитслужби як державного органу.
9	Можливість зацікавленого корисливого сприяння, або навпаки, створення штучних перешкод, у наданні заявнику статусу АЕО. Здійснення впливу з корисливих мотивів на повноту, якість та повноту обсязі результативності моніторингу митницями відповідності АЕО визначеним критеріям.	Можливе надання заявнику АЕО без належних на те підстав. Створення штучних перешкод у наданні статусу АЕО. Здійснюється вплив на митницю з метою невжиття заходів контролю за діяльністю АЕО, або вжиття таких заходів не в повному обсязі	Недостатній контроль за діяльністю посадових осіб. Втручання в діяльність посадових осіб третіх осіб з метою впливу на прийняття ними рішень. Наявність у членів комісії особистої корисливої зацікавленості, пов'язаної з приватними стосунками з представниками АЕО.	Притягнення посадових осіб до відповідальності. Нанесення шкоди репутації Держмитслужби як державного органу
10	Можливість здійснення зацікавленого корисливого впливу	Ймовірне здійснення за попередньою домовленістю з порушниками впливу на якість і повноту провадження та	Недоброчесність посадових осіб або	Притягнення посадових осіб до

<p>на якість і повноту провадження та прийняття рішень у справах про порушення митних правил з метою уникнення порушення митних правил з метою уникнення правопорушником відповідальності в повному обсязі.</p>	<p>прийняття рішення у справах про порушення митних правил шляхом:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- кваліфікації правопорушення за статтями Митного кодексу України, яка передбачає м'якше покарання;</li> <li>- не взяття усіх заходів, направлених на здобуття доказів вини правопорушника або свідоме допущення помилок в матеріалах провадження, що може призвести до звільнення порушника від відповідальності.</li> </ul>	<p>приватний інтерес посадової особи Держмитслужби при здійсненні провадження в справах про порушення митних правил та прийнятті рішення в цих справах. Втручання в діяльність посадових осіб Держмитслужби третіх осіб</p>	<p>відповідальності. Нанесення шкоди репутації Держмитслужби як державного органу</p>
<p>11</p> <p>Можливе сприяння окремим суб'єктам ЗЕД чи громадянам у втручаннях або сприяють схемам незаконного переміщення товарів через митний кордон України з порушенням митних правил.</p>	<p>Посадові особи з корисливою метою ймовірно не втручаються або сприяють схемам незаконного переміщення товарів і транспортних засобів комерційного призначення. Ймовірне приховування факту виявлення ознак порушень митних правил та не складання адміністративного протоколу про порушення митних правил При виявленні «неузгоджених» схем можливо здійснюється тиск на громадян чи суб'єктів ЗЕД, у тому числі шляхом безпідставного складання протоколів про порушення митних правил, з метою стимулювати їх шукати шляхи позитивного вирішення питання (надання матеріальної вигоди).</p>	<p>Недобросовісність посадових осіб або приватний інтерес посадової особи Держмитслужби. Недостатній контроль за діяльністю посадових осіб. Втручання в діяльність посадових осіб третіх осіб</p>	<p>Фінансові втрати державного бюджету. Притягнення посадових осіб до відповідальності. Нанесення шкоди репутації Держмитслужби як державного органу. Негативна судова практика.</p>
<p>12</p> <p>Можливість ініціювання та застосування методів і заходів посиленого контролю до суб'єктів ЗЕД з метою схилити їх до надання неправомірної вигоди під час організації та здійснення заходів виявлення і припинення митних правопорушень.</p>	<p>Під виглядом запобігання порушенням законодавства з митної справи стосовно окремих суб'єктів ЗЕД ініціюються методи посиленого контролю надання підрозділам митного оформлення заходів з метою створення штучних перешкод під час оформлення та наміром стимулювати їх шукати шляхи позитивного вирішення питання (надання матеріальної вигоди).</p>	<p>Недобросовісність посадових осіб або приватний інтерес посадової особи Держмитслужби. Недостатній контроль за діяльністю посадових осіб.</p>	<p>Притягнення посадових осіб до відповідальності. Нанесення шкоди репутації Держмитслужби як державного органу.</p>
<p>13</p> <p>Ймовірний вибірковий зацікавлений (корисливий) підхід до направлення</p>	<p>За корисливою домовленістю з певними суб'єктами ЗЕД до уповноважених органів іноземних держав шоло</p>	<p>Недобросовісність посадових осіб або</p>	<p>Фінансові втрати державного бюджету.</p>

	запитів до уповноважених органів іноземних держав щодо перевірки автентичності документів, поданих кордон України під час переміщення транспортних засобів через митний кордон України	перевірки автентичності документів, поданих під час переміщення товарів, транспортних засобів через митний кордон України, можливо не надсилаються, за наявності достатніх на те підстав.	приватний інтерес посадової особи Держмитслужби. Втручання в діяльність посадових осіб Держмитслужби третіх осіб Недостатній контроль за діяльністю посадових осіб.	Притягнення посадових осіб до відповідальності. Нанесення шкоди репутації Держмитслужби як державного органу.
14	Можливість зацікавленого впливу на повноту, якість та результативність контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів під час переміщення товарів через митний кордон України. Можливість зацікавленого впливу на результати проведення експертизи (досліджень) для класифікації товарів згідно з УКТ ЗЕД. Можливість вибіркового зацікавленого (корисливого) підходу до направлення запитів до уповноважених органів іноземних держав щодо перевірки автентичності документів, які надавалися для підтвердження заявленої митної вартості, класифікації та походження товарів.	Ймовірність зацікавленого корисливого сприяння окремим суб'єктам ЗЕД чи громадянам у порушенні законодавства з питань митної справи щодо визначення митної вартості, класифікації та визначення країни походження товарів, спрямованого на мінімізацію митних платежів. Можливе приховування (замовчування) виявлених порушень, що мають місце під час переміщення товарів через митний кордон України та спрямовані на мінімізацію митних платежів. Результати проведення експертизи (досліджень) для класифікації товарів згідно з УКТ ЗЕД приймаються на користь певним суб'єктам ЗЕД за домовленістю. За корисливою домовленістю з певними суб'єктами ЗЕД запити до уповноважених органів іноземних держав щодо перевірки автентичності документів, які надавалися для підтвердження заявленої митної вартості, класифікації та походження товарів, не надсилаються за наявності достатніх на те підстав.	Недосконалість законодавства з питань правових актів, зокрема наказ Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 650 «Про затвердження Порядку роботи відділу митних платежів, митного оформлення митного органу та митного поста при вирішенні питань класифікації товарів, що переміщуються через митний кордон України» зареєстровано в Міністерстві юстиції України від 02.07.2012 р. № 1085/21397. Недостатній контроль за діяльністю посадових осіб.	Фінансові втрати державного бюджету. Притягнення посадових осіб до відповідальності. Нанесення шкоди репутації Держмитслужби як державного органу.
15	Можливість зацікавленого впливу на повноту, якість та результативність проведення документально-оскарження суб'єктам ЗЕД перевірок дотримання вимог користь.	Ймовірне допущення формальних помилок при складанні актів документальних перевірок, які впливають на доказову базу встановлення порушень, що у подальшому призводять до оскарження суб'єктам ЗЕД результатів перевірок на їх дотримання вимог користь.	Недобросовісність посадових осіб або приватний інтерес посадової особи Недостатній контроль за діяльністю посадових осіб.	Фінансові втрати державного бюджету. Притягнення посадових осіб до відповідальності.

	<p>законодавства з питань митної справи, у тому числі своєчасності, достовірності, повноти нарахування та сплати у повному обсязі митних платежів.</p>	<p>Можливе здійснення впливу на процес проведення документування встановлених порушень, з метою 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.</p> <p>Можливість затримки та зволікання із проведенням документальних перевірок товарів, преференційне проходження яких не підтверджено митними адміністраціями зарубіжних країн за запитами Держмитслужби</p>	<p>посадових осіб Держмитслужби третіх осіб</p> <p>Недостатній контроль за діяльністю посадових осіб.</p>	<p>Нанесення шкоди репутації Держмитслужби як державного органу.</p>
16	<p>Ймовірне надання не передбачених законом пільг та переваг окремим платникам податків у вигляді:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- заниження сум грошових зобов'язань та не направлення повідомлень-рішень за результатами документальних перевірок;</li> <li>- не застосування до суб'єктів ЗЕД передбачених законом штрафних (фінансових) санкцій за порушення вимог законодавства з питань митної справи</li> </ul>	<p>За корисливою домовленістю з окремими суб'єктами ЗЕД, при наявності передбачених законодавством підстав для визначення сум грошових зобов'язань платників податків та направлення податкових повідомлень-рішень, такі дії можуть не вживатися.</p> <p>Можливе здійснення зацікавленого впливу на процес застосування до суб'єктів ЗЕД передбачених законом штрафних (фінансових) санкцій за порушення вимог законодавства з питань митної справи з метою сприяння окремим недобросовісним суб'єктам ЗЕД в уникненні відповідальності за вчинені порушення.</p>	<p>Недосконалість нормативно правових актів. (наказ Міністерства фінансів України від 20.08.2015 № 727 «Про затвердження Порядку оформлення результатів документальних перевірок дотримання законодавства України з питань державної митної справи, податкового, валютного та іншого законодавства платниками податків - юридичними особами та їх відокремленими підрозділами») Недобросовісність посадових осіб або приватний інтерес посадової особи Держмитслужби.</p>	<p>Фінансові втрати державного бюджету. Притягнення посадових осіб до відповідальності. Нанесення шкоди репутації Держмитслужби як державного органу.</p>
		<p>Втручання в діяльність посадових осіб</p>		

			Держмитслужби третіх осіб.	
17	<p>Можливість зацікавленого впливу на визначення за допомогою СУР обсягів та форм митного контролю з метою сприяння функціонуванню окремих операцій або з метою тиску на окремих суб'єктів ЗЕД.</p> <p>Приховування фактів виконання митних формальностей, сформованих за застосування СУР.</p>	<p>Ймовірність: зменшення обсягів митного контролю та митного контролю менш дієвих форм митного контролю за наявності підстав; надання ПМО вказівок, доручень, що призводять до створення окремих суб'єктам ЗЕД додаткових форм митного оформлення у вигляді долаткових форм митного оформлення, з наміром стимулювати їх шукати шляхи позитивного вирішення питання (надання матеріальної вигоди);</p> <p>- відсутності реагування на внесення до автоматизованої системи митного оформлення недостовірної інформації про результати виконання митних формальностей.</p>	<p>Наявність в окремих осіб приватного корисливого інтересу дає можливість реалізовувати недоброчесні наміри. Недостатній контроль за діяльністю посадових осіб. Неузгодженість норм статей 318 та 320 Митного кодексу України та положень постанови КМ України від 23.05.20212 № 467 в частині підстав для проведення митного огляду.</p>	<p>Фінансові втрати державного бюджету. Притягнення посадових осіб до відповідальності. Нанесення шкоди репутації Держмитслужби як державного органу.</p>
18	<p>Можливість зловживання під час освоєння бюджетних коштів, видіслених на будівництво, реконструкцію, технічне переоснащення, проведення ремонту інфраструктури Держмитслужби і її територіальних органів,</p>	<p>Можливість: переваг при виборі суб'єктів господарювання, які будуть здійснювати будівельно-технічні роботи; прийняття фіктивних актів виконаних робіт та списання не бюджету коштів за роботи/послуги, які фактично не виконані;</p> <p>- викривлення посадовою особою обліку понесених витрат на об'єкті будівництва, у тому числі шляхом завищення сум при проведенні робіт з одночасним заниженням вартості обладнання.</p>	<p>Недобросовісність посадових осіб або приватний інтерес посадової особи Держмитслужби. Втручання в діяльність посадових осіб Держмитслужби третіх осіб. Недостатній контроль за діяльністю посадових осіб</p>	<p>Фінансові втрати державного бюджету. Притягнення посадових осіб до відповідальності. Нанесення шкоди репутації Держмитслужби як державного органу.</p>
19	<p>Можливість зловживання під час організації публічних закупівель товарів, робіт і послуг, для забезпечення Держмитслужби та її територіальних</p>	<p>Ймовірність штучного завищення вартості закупівлі в умовах попередньої змови потенційного постачальника та посадових осіб замовника з метою незаконного збагачення. Можливе встановлення дискримінаційних умов тендерної</p>	<p>Дискреційні повноваження щодо розробки тендерної документації. Недостатній розподіл</p>	



	органів шляхом завищення очікуваної документації, орієнтованої на заздальгіль, визначеного вартості закупівлі, встановлення учасника, що звужує коло потенційних учасників та/або дискримінаційних умови тендерної документації для обмеження запропонувати роботу/товар/послугу кращої якості за нижчої ціни	документації, орієнтованої на заздальгіль, визначеного учасника, що звужує коло потенційних учасників та/або дискримінаційних умови тендерної документації для обмеження запропонувати роботу/товар/послугу кращої якості за нижчої ціни	обов'язків з планування закупівель, відсутність систем внутрішнього контролю. Недоброчесність посадових осіб	
20	Можливість зловживань окремими посадовими особами митниць під час здійснення обліку, зберігання, проведення оцінки вилученого майна, та розпорядження ним.	Окремі посадові особи митниць можуть з корисливою метою: - надавати переваги певним суб'єктам господарювання при зберіганні, виборі місця зберігання; - сприяти втраті прийнятого на зберігання майна; - передавати третім особам інформацію щодо місць зберігання вилучених товарів; - сприяти реалізації майна у спосіб, який не забезпечує інтересів держави.	Недоброчесність посадових осіб або приватний інтерес посадової особи Держмитслужби. Втручання в діяльність посадових осіб Держмитслужби третіх осіб. Недостатній контроль за діяльністю посадових осіб.	Фінансові втрати державного бюджету. Притягнення посадових осіб до відповідальності. Нанесення шкоди репутації Держмитслужби як державного органу.
21	Ймовірне прийняття на державну службу та призначення на посади осіб, які не відповідають встановленим вимогам, або тих, які подали недостовірні відомості, мають конфлікт інтересів, пов'язаних з перебуванням на посадах у митних органах близьких осіб.	Ймовірність втручання у діяльність комісії з конкурсного відбору на зайняття вакантних посад державної служби з метою впливу на прийняття нею рішень. Можлива недоброчесність членів комісії з конкурсного відбору на зайняття вакантних посад державної служби категорії «В» та «Б».	Недостатній контроль за діяльністю посадових осіб. Можлива наявність приватного корисливого інтересу, що дає можливість реалізовувати недоброчесні наміри.	Притягнення посадових осіб до відповідальності. Нанесення шкоди репутації Держмитслужби як державного органу. Судові процеси проти Держмитслужби. Визнання результатів конкурсу недейсними.
22	Можливість зацікавленого (замовчування) виявлених порушень антикорупційного законодавства.	Під час заходів щодо запобігання та виявлення корупції ймовірно приховуються (замовчуються) виявлені факти порушень антикорупційного законодавства, з метою сприяння окремим посадовим особами в уникненні відповідальності.	Недоброчесність посадових осіб або приватний інтерес посадової особи Держмитслужби. Недостатній контроль за діяльністю	Притягнення посадових осіб до відповідальності. Нанесення шкоди репутації Держмитслужби як державного органу.

23	<p>Ймовірність корисливого виявлення порушень аудиту використання допущених помилок у Держмитслужби та її територіальних органів.</p>	<p>зацікавленого приховування внутрішнього відповідальності за порушення, у тому числі допущені при використанні бюджетних коштів, незаконного використання бюджетних коштів, допущених помилок у діяльності Держмитслужби та її територіальних органів.</p>	<p>Посадові особи при оформленні результатів аудиту мають можливість сприяти окремим посадовим особам уникати відповідальності за порушення, у тому числі допущені при використанні бюджетних коштів.</p>	<p>посадових осіб. Недосконалість нормативно-правових актів. Норми законодавчих та підзаконних нормативно-правових актів утворюють дискреційні повноваження, що за наявності в окремих посадових осіб приватного корисливого інтересу дає можливість реалізовувати недоброчесні наміри. Недостатній контроль за діяльністю посадових осіб.</p>	<p>Фінансові втрати державного бюджету. Притягнення посадових осіб до відповідальності. Нанесення шкоди репутації Держмитслужби як державного органу.</p>
24	<p>Можливе недотримання посадовими особами Держмитслужби з корисливих мотивів процесуального законодавства під час підготовки та подання до суду процесуальних документів та/або доказів по судових справах, які стосуються Держмитслужби.</p>	<p>Ймовірність недотримання посадовими особами (державними службовцями) Держмитслужби вимог процесуального законодавства під час підготовки та подання до суду процесуальних документів та/або доказів по справі, може привести до пропуску процесуального строку, встановленого законом, як іта як наслідок, прийняття судом рішення по справі на користь іншої сторони або набрання судового рішення, яке є незаконним та необґрунтованим, зупинення виконання судового рішення, яке є незаконним та необґрунтованим.</p>	<p>Недостатній контроль за діяльністю посадових осіб. Втручання в діяльність посадових осіб третіх осіб з метою впливу на прийняття ними рішень. Недоброчесність та некорисливий інтерес посадових осіб.</p>	<p>Фінансові втрати державного бюджету. Втрата репутації Держмитслужби як державного органу. Формування негативної судової практики.</p>	<p>Фінансові втрати державного бюджету. Втрата репутації Держмитслужби як державного органу. Виток службової інформації.</p>
25	<p>Ймовірне використання службової інформації зовнішньо-економічних операцій в інтересах корисливих осіб.</p>	<p>Посадові особи, що мають доступ до інформації стосовно зовнішньо-економічних операцій, можуть використовувати в такий доступ для перелачі службової інформації зацікавленим особам з корисливою метою.</p>	<p>Недостатній контроль за діяльністю посадових осіб. Втручання в діяльність посадових осіб третіх осіб з метою впливу на прийняття ними рішень.</p>	<p>Фінансові втрати державного бюджету. Втрата репутації Держмитслужби як державного органу.</p>	<p>Фінансові втрати державного бюджету. Втрата репутації Держмитслужби як державного органу. Виток службової інформації.</p>

			Недобросовісність та корисливий інтерес посадових осіб.	
--	--	--	---	--

Голова Комісії з оцінки корупційних ризиків у Державній митній службі України, начальник Відділу з питань запобігання та протидії корупції

Сергій КАЛЮК

Секретар Комісії з оцінки корупційних ризиків у Державній митній службі України, головний державний інспектор Відділу з питань запобігання та протидії корупції

Олександр ПУСЬ

Схвалено на засіданні Комісії з оцінки корупційних ризиків у Державній митній службі України 18 травня 2021 року (Протокол засідання № 6)

Доопрацьовано на засіданні Комісії з оцінки корупційних ризиків у Державній митній службі України 04 червня 2021 року (Протокол засідання № 7)

Додаток 2  
до Звіту за результатами оцінки  
корупційних ризиків у діяльності  
Державної митної служби України

**ТАБЛИЦЯ**  
**оцінених корупційних ризиків та заходів щодо їх усунення**

Корупційний ризик	Пріоритетність корупційного ризику (низька/середня/висока)	Заходи щодо усунення корупційного ризику	Особа (особи), відповідальна (і) за виконання заходу	Строк виконання заходів щодо усунення корупційного ризику	Ресурси для впровадження заходів	Очікувані результати
1 Можливість зацікавленого користувача впливу посадовими особами	Висока	1. Запровадження онлайн-моніторингу пунктів пропуску та місць митного оформлення.	Департамент профілювання митних ризиків (п. 1)	п. 1 – до 31.12.2021. п. 2 – другий квартал 2021 року	В межах бюджетного забезпечення, наявних	Удосконалення порядку здійснення митного оформлення, схем митного

<p>митниці Держмитслужби на повноту, якість та результативність контролю за дотриманням підприємствами і громадянами вимог законодавства з питань митної справи під час переміщення товарів через митний кордон України, їх митного оформлення та після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення</p>	<p>2. Перегляд та удосконалення порядків здійснення митного оформлення, схем митного контролю (не рідше ніж щопівроку) з метою усунення умов, які можуть сприяти корупційним правопорушенням з боку посадових осіб митних органів, збільшення ступеню автоматизації при здійсненні митного контролю та оформлення товарів та відповідного зменшення можливих зловживань при здійсненні митних формальностей, що виконуються посадовими особами митних органів, у зв'язку з застосуванням інформаційних технологій.</p> <p>Розробка проєктів нормативно-правових актів щодо внесення змін до постанов Кабінету Міністрів України від 21.05.2012 № 450 та від 21.05.2012 № 451, наказу Міністерства фінансів України від 16.07.2012 № 835, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 03.08.2012 за № 1324/21636.</p>	<p>Координаційно-моніторингова митниця (п. 1) Департамент організації митного контролю та оформлення (п. 2) Управління внутрішньої безпеки (п.п. 3,4) Митниці (п.п. 3, 4, 5). Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції (п. 4 – участь в межах компетенції, п. 5)</p>	<p>3, 4 – постійно п. 5 - за планом проведення антикорупційних навчань, та за окремою потребою</p>	<p>інформаційних та людських ресурсів, не потребує додаткових фінансових витрат</p>	<p>контролю. Виявлення під час онлайн-моніторингу ознак неправомірних дій з боку посадових осіб митних органів. Складання щоквартальних аналітичних довідок за результатами перевірок документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей. Акти внутрішніх перевірок. Доповідні записки, протоколи профілактичних бесід. Зменшення можливості негативного корисливого впливу на повноту, якість та результативність митних формальностей. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику.</p>
--	---	--	--	---	---

			<p>3. Проведення вибіркових поквартальних перевірок документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей. Реагування на скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД чи громадян. Складання аналітичних довідок.</p> <p>4. Проведення у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, внутрішніх перевірок у разі виявлення фактів порушення порядку митного контролю та оформлення, притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p>5. Проведення профілактичної роботи з відповідними посадовими особами</p>			
2	Ймовірне не виконання з корисливою метою у повному обсязі та палжним чином митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи.	Висока	<p>1. Запровадження механізму автоматизованого контролю за повнотою і якістю здійснення митних формальностей.</p> <p>2. Впровадження виконання митних формальностей</p>	<p>Департамент профілювання митних ризиків (п. 1)</p> <p>Департамент з питань цифрового розвитку;</p> <p>цифрових</p>	<p>В межах бюджетного забезпечення, наявних інформаційних та людських ресурсів, не потребує</p>	<p>Використання автоматизованого контролю за повнотою і якістю здійснення митних формальностей. Внесення змін до Порядку виконання митних формальностей</p>

		<p>автоматизованою системою митного оформлення в автоматичному режимі («автоматичний випуск»). Взаємодія з Мінфіном з питань прийняття змін до Порядку виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів із застосуванням митної декларації на бланку єдиного адміністративного документа, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 30.05.2012 № 631, щодо випуску товарів в автоматичному режимі. 3. Проведення вибіркового щоквартальних перевірок обсягу та повноти виконання митних формальностей шляхом перегляду результатів митних оформлень. Реагування на скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД чи громадян. Складання аналітичних довідок. 4. Проведення у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15,</p>	<p>трансформації і цифровізації (п. 1) Департамент організації митного контролю та оформлення (п. 2) Управління внутрішньої безпеки (п.п. 3,4) Митниці (п.п. 1, 3, 4, 5). Уповноважені підрозділи з питань зашобігання та виявлення корупції (п. 4 - участь в межах компетенції, п. 5)</p>		<p>додаткових фінансових витрат</p>	<p>при здійсненні митного оформлення товарів. Складання щоквартальних аналітичних довідок за результатами перевірок документів, даних та відомостей щодо здійснення митних процедур і виконання митних формальностей. Акти внутрішніх перевірок. Доповідні записки, протоколи профілактичних бесід. Забезпечення законності при виконанні підрозділами митного оформлення митних формальностей відповідно до вимог законодавства з питань митної справи. Мінімізація впливу «людського фактору» під час виконання митних формальностей при здійсненні митного оформлення товарів за митною декларацією за формою єдиного адміністративного документа. Зниження ймовірності виникнення</p>
--	--	--	--	--	-------------------------------------	---

			внутрішніх перевірок у разі виявлення фактів неналежного виконання митних формальностей, призначення винних осіб до відповідальності. 5. Проведення профілактичної роботи з відповідними посадовими особами				корупційного ризику
3	Ймовірне нездійснення посадовими особами митниць Держмитслужби з корисливою метою передбачених Митним кодексом України заходів контролю щодо товарів, поміщених у відповідні митні режими, контролю за застосуванням митних режимів, цільовим використанням товарів, поміщених у відповідний митний режим	Середня	1. Проведення засобами автоматизованої системи митного оформлення вибіркового поточного контролю щодо стану дотримання порядку поміщення товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням. Висвітлення виявлених недоліків під час нарад або шляхом направлення листів митницям. 2. Ініціювання внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 31.05.2012 № 657 «Про виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму» 3. Проведення у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від	Департамент організації митного контролю та оформлення (п.п. 1, 2) Управління внутрішньої безпеки (п. 3) Митниці (п.п. 1-4). Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції (п. 3 – участь в межах компетенції, п. 4)	п.п. 1, 2 – постійно п. 3 - за планом проведення антикорупційних навчань, та за окремою потребою	В межах бюджетного забезпечення, наявних інформаційних та людських ресурсів, не потребують додаткових фінансових витрат	Протоколи нарад, інформаційні листи до митниць щодо усунення виявлених порушень. Акти внутрішніх перевірок. Доповідні записки, протоколи профілактичних бесід. Внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 31.05.2012 № 657 «Про виконання митних формальностей відповідно до заявленого митного режиму». Зменшення можливості для корисливих дій у сфері контролю дотримання митних режимів.
			затвердженому наказом Держмитслужби від				Усунення порушень порядку поміщення



			20.01.2020 № 15, внутрішніх перевірок у разі виявлення фактів порушення порядку митного контролю та оформлення, притягнення винних осіб до відповідальності. 4. Проведення профілактичної роботи з відповідними посадовими особами				товарів у відповідні митні режими та контролю за їх застосуванням. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику
4	Можливість вжиття зацікавлених корисливих заходів, направлених на сприяння окремим одержувачам гуманітарної допомоги в її переміщенні через митний кордон України з порушенням митних правил	Середня	1. Організація взаємодії з іншими державними органами з питань прийняття рішення про визнання вантажів (товарів) гуманітарною допомогою шляхом: - опрацювання документів і погодження проєктів рішень про визнання вантажів (товарів) гуманітарною допомогою; - участь представника Держмитслужби в засіданнях робочої групи, на яких приймаються рішення про визнання вантажів (товарів) гуманітарною допомогою; - участь посадових осіб територіальних органів Держмитслужби в засіданнях робочих груп, склад яких затверджується	Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД (п. 1) Управління нетарифного регулювання (п. 1) Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил (п. 2) Управління внутрішньої безпеки (п. 3) Митниці (п.п. 2-4)	п. 1 – постійно п. 2 – на постійній основі, згідно наявної оперативної та аналітичної інформації, але не рідше одного разу в квартал. 3 – на постійній основі, за наявності підстав п. 4 - за планом проведення антикорупційних навчань, та за окремою потребою	В межах бюджетного забезпечення, наявних інформаційних та людських ресурсів, не потребують додаткових фінансових витрат	Листування з іншими державними органами щодо включення представників Держмитслужби до складу робочих груп, протоколи засідань, спільних робочих груп. Рішення про визнання вантажів (товарів) гуманітарною допомогою, Акти оглядів та переоглядів вантажів гуманітарної допомоги. Акти внутрішніх перевірок. Доповідні записки, протоколи профілактичних бесід. Зменшення можливості для корисливих дій у сфері контролю ввезення гуманітарної

		<p>місцевими органами виконавчої влади, для прийняття рішень про визнання гуманітарною допомогою легкових автомобілів для забезпечення ними осіб з інвалідністю, дітей з інвалідністю, які перебувають на обліку для їх отримання, та вантажів вагою до 3 тонн.</p> <p>2. Щоквартальне проведення вибіркових контрольних заходів у вигляді оглядів та переоглядів вантажів гуманітарної допомоги згідно планів-завдань.</p> <p>3. Проведення у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, внутрішніх перевірок у разі виявлення фактів порушення порядку митного контролю та оформлення гуманітарної допомоги, притягнення винних осіб до відповідальності.</p> <p>4. Проведення профілактичної роботи з відповідними посадовими особами</p>	<p>підрозділи з питань зашобігання та виявлення корупції (п. 3 – участь в межах компетенції, п. 4)</p>		<p>допомоги, Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>
--	--	--	--	--	--

5	<p>Можливе зацікавлене корисливе сприяння окремим педобросовісним одержувачам у переміщенні через митний кордон України контрафактних товарів. Можливість корисливого приушинення митного оформлення товарів за безпідставного підозрою у порушенні прав інтелектуальної власності.</p>	Середня	<p>Актуалізація профілів ризику з метою чіткої регламентації підстав для приушинення митного оформлення за підозрою у порушенні прав інтелектуальної власності.</p>	<p>Департамент профілювання митних ризиків Управління нетарифного регулювання</p>	До 31.12.2021.	<p>В межах бюджетного забезпечення, наявних інформаційних та людських ресурсів, не потребує додаткових фінансових витрат</p>	<p>Зменшення можливості для корисливих дій у сфері контролю ввезення контрафактних товарів та сприяння у порушенні прав інтелектуальної власності. Затвердження наказом Держмитслужби відповідного профілю ризику. Зменшення ймовірності виникнення корупційного ризику</p>
6	<p>Можливість зацікавлених корисливих дій, направлених на сприяння, або навпаки, створення штучних перешкод у наданні статусу гаранта, а також у здійсненні його діяльності</p>	Середня	<p>1. Контроль за роботою комісії апарату Держмитслужби, яка приймає рішення щодо надання статусу гаранта, у вигляді проведення вибіркових шоквартальних перевірок матеріалів рішень комісії. Реагування на скарги та повідомлення суб'єктів ЗНД з питань надання статусу гаранта. Інформування керівництва Держмитслужби у разі виявлення порушень. 2. Запровадження бази даних для контролю</p>	<p>Управління внутрішньої безпеки (п. 1) Департамент організації митного контролю та оформлення (п. 2) Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації (п. 2)</p>	<p>п. 1 – постійно п. 2 - до 31.12.2021.</p>	<p>В межах бюджетного забезпечення, наявних інформаційних та людських ресурсів, не потребує додаткових фінансових витрат</p>	<p>Доповідні записки керівництва Держмитслужби у разі виявлення порушень. Забезпечення законності при наданні статусу гаранта у відповідності до наказу Держмитслужби від 15.04.2020 № 137 «Про створення комісії з розгляду питань надання, підтвердження статусу гаранта». Введення наказом Держмитслужби в дослідну експлуатацію</p>

			<p>надання гарантій забезпечення сплати митних платежів, стягнення коштів у разі невиконання забезпечених гарантіями зобов'язань.</p>			<p>бази даних для контролю надання гарантій забезпечення сплати митних платежів, стягнення коштів. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>
7	<p>Ймовірність корисливих дій під час під час здійснення посадовими особами митниць контролю за переміщенням товарів митною територією України.</p>	<p>Шизька</p>	<p>1. Під час розробки проєктів нових нормативно-правових актів з питань митної справи забезпечення в них достатньої деталізації дій та персональної відповідальності посадових осіб митниць при виконанні ними митних формальностей, пов'язаних зі здійсненням контролю за переміщенням товарів митною територією України. З метою удосконалення виконання митних формальностей необхідно внести зміни до: Порядку реалізації положень Митної конвенції про міжнародне перевезення вантажів із застосуванням книжки МДП (Конвенції МДП)</p>	<p>Юридичний департамент (п. 1) Департамент організації митного контролю та оформлення (п.п. 1, 2) Митниці (п. 2)</p>	<p>п. 1 – постійно п. 2 – до 01.09.2021</p>	<p>В межах бюджетного забезпечення, наявних інформаційних та людських ресурсів, не потребує додаткових фінансових витрат</p> <p>Запровадження наказом Держмитслужби звітності щодо доставок і недоставок відправлень товарів у митниці призначення. Додаткові записки (інформаційні листи) стосовно причин, що сприяли недоставці товарів, у тому числі щодо встановлення повноти здійснення посадовими особами митниць контролю за переміщенням товарів. Внесення змін до: Порядку реалізації положень Митної конвенції про міжнародне перевезення вантажів із застосуванням книжки МДП (Конвенції МДП) 1975 року та Інструкції про заповнення книжки</p>

8	Можливість корисливих мотивів посадових осіб	Низька	<p>1. Контроль за роботою комісії апарату</p> <p>1975 року та Інструкції про заповнення книжки МДП, затвердженого наказом Мініфіну від 20.11.2017 № 953;</p> <p>Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень затвердженого наказом Мініфіну від 09.10.2012 № 1066;</p> <p>Порядку видачі свідоцтва про допущення до дорожнього транспортного засобу до перевезення товарів під митними печатками та пломбами, затвердженого наказом Мініфіну від 09 жовтня 2012 року № 1064</p> <p>2. Запровадження періодичної (щомісячної) звітності щодо заходів митниць у випадках недоставки товарів до митниць призначення.</p> <p>Встановлення причин, що сприяли недоставці товарів, у тому числі встановлення повноти здійснення посадовими особами митниць контролю за переміщенням товарів.</p>	Департамент організації	постійно	В межах бюджетного	<p>МДП:</p> <p>Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень;</p> <p>Порядку видачі свідоцтва про допущення дорожнього транспортного засобу до перевезення товарів під митними печатками та пломбами.</p> <p>Забезпечення законності при здійсненні контролю за переміщенням товарів митною територією України.</p> <p>Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику;</p>
8	Можливість корисливих мотивів посадових осіб	Низька	<p>1. Контроль за роботою комісії апарату</p> <p>1975 року та Інструкції про заповнення книжки МДП, затвердженого наказом Мініфіну від 20.11.2017 № 953;</p> <p>Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень затвердженого наказом Мініфіну від 09.10.2012 № 1066;</p> <p>Порядку видачі свідоцтва про допущення до дорожнього транспортного засобу до перевезення товарів під митними печатками та пломбами, затвердженого наказом Мініфіну від 09 жовтня 2012 року № 1064</p> <p>2. Запровадження періодичної (щомісячної) звітності щодо заходів митниць у випадках недоставки товарів до митниць призначення.</p> <p>Встановлення причин, що сприяли недоставці товарів, у тому числі встановлення повноти здійснення посадовими особами митниць контролю за переміщенням товарів.</p>	Департамент організації	постійно	В межах бюджетного	<p>МДП:</p> <p>Порядку виконання митних формальностей при здійсненні транзитних переміщень;</p> <p>Порядку видачі свідоцтва про допущення дорожнього транспортного засобу до перевезення товарів під митними печатками та пломбами.</p> <p>Забезпечення законності при здійсненні контролю за переміщенням товарів митною територією України.</p> <p>Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику;</p>

Доповідні записки керівництву

<p>Держмителужби під час підготовки рішень щодо надання/відмови у наданні дозволу на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі, а також переоформлення, анулювання чи зупинення дії таких дозволів, а також під час контролю за діяльністю магазинів безмитної торгівлі.</p>	<p>Держмитслужби, яка приймає рішення щодо надання дозволу на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі, а також переоформлення, анулювання чи зупинення дії таких дозволів. Проведення вибіркового шквартальних перевірок матеріалів рішень комісії. Реагування на скарги та повідомлення суб'єктів ЗЕД з питань надання дозволу на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі, а також переоформлення, анулювання чи зупинення дії таких дозволів. Інформування керівництва Держмитслужби у разі виявлення порушень.</p> <p>2. Контроль за прозорістю роботи комісії, контроль за оприлюдненням результатів. Проведення періодичних заходів щодо дотримання законодавства посадовими особами, які здійснюють розгляд та проводять безпосередньо заходи контролю з розгляду документів про надання дозволів на</p>	<p>митного контролю та оформлення (п. 1, 2) Управління внутрішньої безпеки (п. 1, 2, 3) Митниці (п. 3)</p>	<p>забезпечення, наявних інформаційних та людських ресурсів, не потребує додаткових фінансових витрат</p>	<p>Держмитслужби у разі виявлення порушень. Оприлюднені результати роботи комісії. Аналітичні довідки щодо діяльності магазинів безмитної торгівлі. Матеріали інструктажів, ознайомлення, вивчення положень. Забезпечення законності та відкритості при наданні дозволу на відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі, а також переоформлення, анулювання чи зупинення дії таких дозволів. Недопущення зловживань під час контролю за діяльністю магазинів безмитної торгівлі. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>
--	--	--	---	---

			<p>відкриття та експлуатацію магазину безмитної торгівлі.</p> <p>Ознайомлення, вивчення положень (під особистий підпис) при призначенні на посаду осіб, які здійснюють заходи контролю.</p> <p>Ознайомлення, проведення заходів інструктажу при прийомі на посаду, зайняття якої передбачає розгляд документів з питань надання дозволів на відкриття та експлуатацію магазинів безмитної торгівлі.</p> <p>3. Здійснення щоквартального вибіркового аналізу діяльності магазинів безмитної торгівлі шляхом перегляду їх звітів та, у разі необхідності, здійснення періодичних заходів.</p>				
--	--	--	---	--	--	--	--

9	Можливість зацікавленого корисливого сприяння, або навики, створення штучних перешкод, у наданні заявнику статусу АЕО. Здійснення впливу з корисливих мотивів на повноту, якість та результативність моніторингу митницями відповідності АЕО визначеним критеріям.	Низька	1. Розроблення внутрішнього розпорядчого документу, яким визначатиметься, зокрема здійснення контролю за підприємствами, які отримали авторизацію АЕО, та його періодичність. Здійснення вибіркового контролю за відповідністю підприємств, які отримали статус уповноважених економічних операторів, визначеним критеріям. 2. Вжиття превентивних заходів щодо виявлення наявності у членів комісії особою корисливої зацікавленості, пов'язаної з приватними стосунками з представниками АЕО.	Департамент організації митного контролю та оформлення – п.1 Митниці – п.1. Управління безпеки, Відділ з питань запобігання та протидії корупції – п.2 (в межах компетенції).	постійно	В межах бюджетного забезпечення, наявних інформаційних та людських ресурсів, не потребує додаткових фінансових витрат	Затвердження внутрішнього розпорядчого документу, яким визначатиметься, зокрема здійснення контролю за підприємствами, які отримали авторизацію АЕО, та його періодичність. Доповідні записки керівництву за результатами вибіркового контролю та превентивних заходів. Забезпечення законності при наданні заявнику статусу уповноваженого економічного оператора. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику
10	Можливість здійснення зацікавленого корисливого впливу на якість і повноту провадження та прийняття рішень у справах про порушення митних правил з метою	Висока	1. Забезпечення здійснення вибіркового перевірок законності та обґрунтованості постанов митниць в справах про порушення митних правил за даними звітності форми КБ-1 «Звіт про заведення й	Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил (п. 1) Управління внутрішньої	п.п. 1, 2 – постійно п.3 - за планом проведення антикорупційних навчань, та за окремою потребою	Забезпечення законності при здійсненні митницями провадження та прийняття рішення у справах про порушення митних правил. Щоквартальна	



сприяння уникненню правопорушником відповідальності в повному обсязі,		розгляд справ про порушення митних правил» пляхом витребування матеріалів адміністративних справ, їх розгляду та виписання за результатами перевірки одного з рішень, передбачених статтею 530 МК України. 2. Проведення у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, внутрішніх перевірок за виявленими фактами неналежного здійснення провадження, наслідком чого стало прийняття судом або митницею рішення про закриття провадження у справі про порушення митних правил за відсутності події чи складу правопорушення. 3. Проведення профілактичної роботи з відповідними посадовими особами митних органів	безпеки (п. 2) Юридичний департамент (п. 2, участь у проведенні перевірок за необхідністю) Митниці (п.п. 2, 3). Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції (п.2 - участь в межах компетенції, п. 3)	додаткових фінансових витрат	підготовка аналітичних довідок щодо результатів здійснення перевірок законності та обґрунтованості постанов митниць у відповідності до статті 530 МК України. Підготовка доповідних записок щодо результатів перевірок, проведених у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику
11. Можливе сприяння окремим суб'єктам ЗЕД чи громадянам у переміщенні товарів через митний кордон України з порушенням митних	Висока	1. Здійснення чіткої фіксації участі осіб, які здійснюють заходи з виявлення і припинення митних правопорушень, у проведенні митних	Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил (п.п. 1, 2, 3)	В межах бюджетного забезпечення, наявних інформаційних та людських	Фіксація участі осіб, які здійснюють заходи з виявлення і припинення митних правопорушень, у актах митного огляду.

правил.		<p>формальностей.</p> <p>2. Забезпечення виконання заходів з виявлення і припинення митних правопорушень виключно в межах визначених планами-завданнями відповідно до наказу Держмитслужби від 22.01.2021 №119 «Про проведення заходів у зонах діяльності митниць Держмитслужби у 2021 році».</p> <p>3. Проведення переоглядів товарів та транспортних засобів з метою виявлення фактів приховування посадовими особами митниць порушень митних правил та не складання адміністративного протоколу про порушення митних правил.</p> <p>4. Проведення профілактичної роботи з відповідними посадовими особами</p>	<p>Митниці (п.п. 1, 2, 3).</p> <p>Уповноважені підрозділи з питань зашобігання та виявлення корупції (п. 4)</p>	окремою потребою	ресурсів, не потребують додаткових фінансових витрат	записах в АСМО «Інспектор». <p>Звіти про результати заходів з виявлення і припинення митних правопорушень у зонах діяльності митниць Держмитслужби.</p> <p>Акти переоглядів.</p> <p>Доповідні записки про виявленні порушення з боку посадових осіб митних органів.</p> <p>Доповідні записки, протоколи профілактичних бесід.</p> <p>Забезпечення законності при організації та здійсненні заходів з виявлення і припинення митних правопорушень.</p> <p>Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>
12	Можливість ініціювання та застосування методів і заходів посиленого контролю до суб'єктів ЗЕД з метою схилити їх до надання неправомірної вигоди під час організації та здійснення заходів з	<p>1. Проведення аналізу підстав та ефективності вжиття заходів контролю шляхом складання доповідної записки щодо результатів та ефективності здійснення додаткових форм митного</p>	<p>Департамент профілювання митних ризиків, Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил,</p>	<p>п. 1 – постійно</p> <p>п. 2 - за планом проведення антикорупційних заходів, та за окремою потребою</p>	<p>В межах бюджетного забезпечення наявних інформаційних та людських ресурсів, не потребують</p>	<p>Підготовка доповідних записок щодо результатів та ефективності здійснення додаткових форм митного контролю відповідно до наказу Держмитслужби</p>

виявлення і припинення митних правопорушень.		контролю, перевірка керівником інформації, наведеної у доповідній записці, у разі виявлення безпідставного чи неефективного вжиття заходів – ініціювання внутрішньої перевірки. 2. Проведення профілактичної роботи з відповідними посадовими особами	Координаційно-моніторингова митниця (п. 1) Уповноважені підрозділи з питань забезпечення та виявлення корупції (п. 2)	додаткових фінансових витрат	№ 305 від 29.04.2021 «Про взаємодію митних органів (їх структурних підрозділів) під час здійснення контролю за практичною реалізацією заходів з управління ризиками». Інформування керівництва про результати та ефективність здійснення додаткових форм митного контролю. Доповідні записки, протоколи профілактичних бесід. Забезпечення законності при застосуванні методів і заходів посиленого контролю. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику
13 Ймовірний вибіркової зацікавлений (корисливий) підхід до направлення запитів до уповноважених органів іноземних держав щодо перевірки автентичності документів, позаних під час переміщення товарів,	Середня	1. Забезпечення здійснення перевірок законності та обґрунтованості відмови у направленні запитів до уповноважених органів іноземних держав, шляхом: - встановлення наявності діючих міжнародних угод;	Департамент міжнародної взаємодії - п.1 Департамент боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил - п.1	В межах бюджетного забезпечення, наявних інформаційних та людських ресурсів, не потребує додаткових	Щомісячне узагальнення інформації про факти відмов у направленні запитів до уповноважених органів іноземних держав відповідно до затверджених

<p>транспортних засобів через митний кордон України</p>		<p>- відповідності запиту положенням чинних міжнародних угод, а також приписам та вимогам уповноважених органів іноземних держав; - приділення особливой уваги запитам, пов'язаним з резонансними виявленнями митних правопорушень, вчинених за можливого сприяння з боку посадових осіб митних органів. Об'єктами перевірки є звернення митниць про направлення запитів уповноважених органів іноземних держав та листи-відмови на відповідність їх вимогам Порядку, затвердженого наказом Держмитслужби від 06.07.2005 №639. 2. Проведення профілактичної роботи з відповідними посадовими особами</p>	<p>Уповноважені підрозділи з питань залобігання та виявлення корупції – п. 2</p>	<p>фінансових витрат</p>	<p>Держмитслужбою форм звітності. Підготовка аналітичних довідок щодо недогримання митницями положень міжнародних угод про взаємну адміністративну допомогу та доведення встановлених недоліків до керівництва митниць на підсумкових нарадах, затверджених протоколами рішеннями. Доповідні записки, протоколи профілактичних бесід. Забезпечення законності при підготовці та направленні запитів до уповноважених органів іноземних держав. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику.</p>
<p>14 Можливість зацікавленого впливу на повноту, якість та результативність контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів</p>	<p>Висока</p>	<p>1. Запровадження максимальної автоматизації процесу нарахування сплати митних платежів шляхом створення дослідної експлуатації із залученням (п. 1)</p>	<p>Департамент з питань цифрового розвитку, сплати митних платежів цифрових трансформацій і цифровізації</p>	<p>В межах бюджетного забезпечення, наявних інформаційних та людських ресурсів, не</p>	<p>Забезпечення законності при нарахуванні та сплаті митних та інших платежів, правильності визначення митної вартості, класифікації</p>

<p>під час переміщення товарів через митний кордон України. Можливість зацікавленого впливу на результати проведення експертиз (досліджень) для класифікації товарів згідно з УКТ ЗЕД. Можливість вибіркового зацікавленого (корисливого) підходу до направлення запитів до уповноважених органів іноземних держав щодо перевірки автентичності документів, які надавалися для підтвердження заявленої митної вартості, класифікації та країни походження товарів.</p>		<p>посадових осіб заінтересованих структурних підрозділів Держмитслужби таких програмних продуктів та інформаційних систем: програмного продукту «Модуль Intelligence Держмитслужби»; програмного продукту «Онлайн митної вартості та платєжів при митному оформленні автомобіля»; введення в експлуатацію автоматизованої системи «Автоматизована система управління ризиками» 2.0. 2. Ініціювання змін до наказу Міністерства фінансів України № 650 затвердження роботи відділу платєжів, митного органу та митного поста при вирішенні питань класифікації товарів, що переміщуються через митний кордон України»</p>	<p>Департамент митних шпегєжєв, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД (п.п. 1,2,3, 4) Спеціалізована лабораторія з питань експертизи та досліджень (п.п. 3,5,6) Управління внутрішньої безпеки Митниці (п.п. 3, 4, 5, 6). Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції (п. 5 - участь в межах компетенції, п. 6)</p>	<p>навчання, та за окремою потребою</p>	<p>потребує додаткових фінансових витрат</p>	<p>та країни походження товарів. Запровадження наказами Держмитслужби: методичних рекомендацій щодо класифікації, визначення країни походження товарів; - накази про введення в дослідну експлуатацію програмних продуктів та інформаційних систем. Доповідні записки, аналітичні довідки щодо виявлених порушень. Доповідні записки, протоколи профілактичних бесід. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>
		<p>3. Запровадження уніфікації</p>				

			<p>підходів до визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів шляхом розроблення методичних рекомендацій щодо класифікації, визначення країни походження товарів, направлення листів-роз'яснень, та оглядових листів до митниць Держмитслужби щодо класифікації товарів.</p> <p>4. Проведення вибіркової перевірок правильності визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів, у тому числі після завершення операцій з митного контролю та митного оформлення. ( шляхом:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- постійного вибіркового аналізу та моніторингу митних оформлень у частині контролю за правильністю визначення митної вартості товарів;</li> <li>- постійного вибіркового аналізу та моніторингу митних оформлень у частині контролю за правильністю класифікації товарів;</li> </ul>			
			<ul style="list-style-type: none"> <li>- постійної вибіркової перевірки правильності</li> </ul>			

				<p>класифікації товарів та визначенням країни походження товарів;</p> <p>- постійного вибіркового контролю за дотриманням вимог законодавства з питань нарахування та стягнення митних платежів під час переміщення через митний кордон України.</p> <p>5. Проведення у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, внутрішніх перевірок у разі виявлення фактів неналежного контролю за правильністю визначення митної вартості, класифікації та країни походження товарів, притягнення вищих осіб до відповідальності.</p> <p>6. Проведення профілактичної роботи з відповідними посадовими особами</p>				
15	<p>Можливість зацікавленого користувача впливу на повноту, якість та результативність проведення документальних перевірок дотримання вимог законодавства з питань</p>	Середня		<p>1. Запровадження електронного обліку актів документальних перевірок (електронний реєстр який формується за допомогою програмного забезпечення або електронна форма звітності яка містить</p>	<p>Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації (п. 1)</p> <p>Департамент митного аудиту та</p>	<p>п. 1 – до 01.09.2021.</p> <p>п. 2 – постійно, але не рідше 1 разу на квартал</p> <p>п. 3 - постійно</p>	<p>В межах бюджетного забезпечення, наявних інформаційних та людських ресурсів, не потребує</p>	<p>Забезпечення законності при проведенні документальних перевірок.</p> <p>Інформаційні довідки про результати перегляду активів.</p>

<p>митної справи, у тому числі своєчасності, повноти достовірності, нарахування та сплати у повному обсязі митних платежів.</p>	<p>основні відомості щодо перевірок) шляхом введення в дослідну експлуатацію системи «Митний аудит».</p> <p>2. Систематичний перегляд (не рідше одного разу на квартал) активів з метою перевірки стану дотримання якості та повноти проведених документальних перевірок.</p>	<p>обліку осіб (п. 2.3)</p>	<p>додаткових фінансових витрат</p>	<p>Накази про введення в дослідну експлуатацію програмних продуктів та інформаційних систем. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>
<p>16 Ймовірне надання непередбачених законних пільг та переваг окремим платникам податків у вигляді: - заниження сум грошових зобов'язань та не направлення за повідомлень-рішень за результатами документальних перевірок; - не застосування до суб'єктів ЗЕД передбачених законом штрафних (фінансових) санкцій за порушення вимог законодавства з питань митної справи</p>	<p>1. Запровадження форм звітності, які забезпечать контроль за вчасністю та повнотою стягнення сум грошових зобов'язань, та застосування штрафних (фінансових) санкцій.</p> <p>2. Систематичний перегляд (не рідше одного разу на квартал) матеріалів документальних перевірок з метою перевірки стану дотримання якості та повноти проведених документальних перевірок.</p> <p>3. Проведення у відповідності до Порядку, затвердженому наказом Держмитслужби від 20.01.2020 № 15, внутрішніх перевірок у разі виявлення фактів</p>	<p>Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації (п. 1)</p> <p>Департамент митних платежів, контролю митної вартості та митно-тарифного регулювання ЗЕД (п. 1)</p> <p>Департамент митного аудиту та обліку осіб (п.п. 1, 2, 5), Управління внутрішньої безпеки</p> <p>(п. 3)</p> <p>Митниці (п.п. 3,</p>	<p>В межах бюджетного забезпечення, наявних інформаційних та людських ресурсів, не потребуючи додаткових завдань, та за окремою потребою витрат</p>	<p>Затвердження розпорядчим документом Держмитслужби форм звітності. Аналітичні довідки з результатами перегляду матеріалів документальних перевірок та виявленими порушеннями. Акти внутрішніх перевірок. Довідні записки та протоколи профілактичних бесід. Внесення змін до нормативних, нормативно-правових та законодавчих актів.</p>
				<p>(зокрема наказу Міністерства фінансів</p>



17	Можливість зацікавленого впливу на корисливого	Висока	Забезпечення обов'язкового	порушення порядку митного контролю та оформлення, притягнення винних осіб до відповідальності. 4. Проведення профілактичної роботи з відповідними посадовими особами 5. Розгляд та надання пропозицій для внесення змін до нових, чинних нормативних, нормативно-правих та законодавчих актів. (зокрема наказу Міністерства фінансів України від 20.08.2015 № 727 «Про затвердження Порядку оформлення результатів документальних перевірок дотримання законодавства України з питань державної митної справи, податкового, валютного та іншого законодавства платниками податків - юридичними особами та їх відокремленими підрозділами» або створення прийняття окремого НПА виключно для Держмитслужби)	4). Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції (п. 3 – участь в межах компетенції, п. 4)	В межах бюджетного	України від 20.08.2015 № 727). Забезпечення законності при визначенні сум грошових зобов'язань за результатами документальних перевірок, та контролю за їх сфлагою, відповідно до наказу Держмитслужби від 16.01.2020 № 19 «Про затвердження форм звітності про результати роботи підрозділів митного аудиту та Методичних рекомендацій щодо їх заповнення», наказу Держмитслужби від 18.03.2021 № 177 «Про затвердження положення про Департамент митного аудиту та обліку осіб». Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику	Доповідні записки та аналітичні довідки щодо
----	--	--------	----------------------------	--	--	--------------------	---	--

<p>визначення за допомогою СУР обсягів та форм митного контролю з метою сприяння функціонуванню окремих ризикових операцій або з метою тиску на окремих суб'єктів ЗЕД. Приховування фактів неналежного виконання митних формальностей, сформованих за результатами застосування СУР.</p>	<p>обґрунтування заходів щодо посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю з обов'язковим внесенням обґрунтування прийнятого рішення до відповідних полів САІС та АСМО. Забезпечення внесення інформації про можливі порушення законодавства з питань митної справи до модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» та модуля «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор». Квартальний аналіз результативності застосування АСУР, та ефективності виконання митних формальностей.</p>	<p>митних ризиків, митниці.</p>	<p>забезпечення, наявних інформаційних та людських ресурсів, не потребує додаткових фінансових витрат</p>	<p>результатів та ефективності здійсненні додаткових форм митного контролю. Наповнення модуля «Орієнтування» АСМО «Інспектор» та модуля «Попередні ВМД» АСМО «Інспектор». Забезпечення законності при ініціюванні та виконання митних формальностей. Недопущення безпідставного посилення або послаблення обсягів та форм митного контролю. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>
<p>18</p> <p>Можливість зловживання під час освоєння бюджетних коштів, виділених на будівництво, реконструкцію, облаштування, технічне переоснащення, утримання і проведення ремонту інфраструктури Держмитслужби і її територіальних органів,</p>	<p>Сересія</p> <p>Проведення заходів щодо дотримання розпорядниками використання бюджетних коштів з напрямів використання державних коштів відповідно до Бюджетного кодексу України. Порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог до виконання кошторисів бюджетних</p>	<p>Департамент адміністративно-господарської діяльності</p> <p>Департамент бухгалтерського обліку, звітності та планово-фінансової роботи</p>	<p>В межах бюджетного забезпечення, наявних інформаційних та людських ресурсів, не потребує додаткових фінансових витрат</p>	<p>Забезпечення контролю за своєчасним, цільовим та повним використанням бюджетних коштів. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>

			<p>установ, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2002 № 228 (довідки про зміни до кошторису та плану асигнувань (за винятком надання кредитів з бюджету) загального фонду бюджету з дотриманням термінів визначених головними розпорядниками бюджетних коштів. Контроль та моніторинг за використанням виділених державних коштів згідно відповідних розрахунків до кошторису видагків та затверджених довідок Міністерства фінансів України.</p>			
19	<p>Можливість зловживання під час організації публічних закупівель товарів, робіт і послуг, необхідних для забезпечення потреб Держмитслужби та її територіальних органів шляхом завищення очікуваної вартості закупівлі, встановлення дискримінаційних умови тендерної документації для обмеження конкуренції</p>	Середня	<p>Моніторинг цін при здійсненні закупівель відповідальним структурним підрозділом, який ініціює закупівлю, з використання аналітичних модулів для моніторингу цін (bi.prozorro.org, clarity-project.info, asp-ua.org) та обов'язковим наданням результатів моніторингу тендерній комісії.</p>	<p>Департамент адміністративно-господарської діяльності</p> <p>Уповноважені підрозділи з питань зашобігання та виявлення корупції</p>	<p>В межах бюджетного забезпечення, наявних інформаційних та людських ресурсів, це потребує додаткових фінансових витрат</p>	<p>Наявність у складі тендерних комісій представника уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції. Надання тендерній комісії результатів моніторингу цін відповідальним структурним підрозділом, який ініціює закупівлю, та</p>

			ринкових консультацій при плануванні закупівель та організації їх проведення для аналізу ринку, проведення аналізу та вивчення ринку. Залучення уповноваженого підрозділу з питань запобігання та виявлення корупції до аналізу тендерної документації.			використання їх в роботі. Аналітичні матеріали щодо вивчення ринку, попередніх ринкових консультацій. Забезпечення контролю за своєчасним, цільовим та повним використанням бюджетних коштів. Недопущення незаконних пілъг та переваг при публічних закупівлях. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику	
20	Можливість зловживань окремими посадовими особами митниці під час здійснення обліку, зберігання, проведення оцінки вилученого майна, та розпорядження ним.	Низька	1. Запровадження автоматизованої системи обліку, зберігання, проведення оцінки майна, та розпорядження ним. 2. Проведення двічі на рік суцільних інвентаризацій вилучених та прийнятих на зберігання товарів, транспортних засобів комерційного призначення в місцях їх зберігання, а також перевірки наявності товарів, що мають статус таких, що зберігаються на	Департамент адміністративно-господарської діяльності, Департамент бухгалтерського обліку, звітності та планово-фінансової роботи антикорупційних навчань, та за окремою потребою	п. 1 – до 01.01.2022. п. 2 – 1 квітня, 1 жовтня поточного року; п. 3 – постійно; п. 4 – постійно п. 5 - за планом проведення	В межах бюджетного забезпечення, наявних інформаційних та людських ресурсів, не потребують додаткових фінансових витрат	Введення наказом Держмитслужби в дослідну експлуатацію автоматизованої системи автоматизації обліку та документообігу, в якій містяться розділи бухгалтерського обліку, звітності, складського обліку, обліку вилученого майна. Підготовка Звіту про результати проведеної суцільної інвентаризації

			<p>складах митниці.</p> <p>3. Реалізація майна, що перейшло у власність держави, за договором комісії та через митні аукціони, редукціони в електронній торговій системі «Прозоро. Продажі».</p> <p>4. Проведення контрольних заходів шляхом постійного моніторингу системи.</p> <p>5. Проведення профілактичної роботи з відповідними посадовими особами</p>	<p>цифрових трансформації і цифровізації (п. 1)</p> <p>Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції (п. 5)</p>		<p>товарів та транспортних засобів, прийнятих на зберігання чи обертання на користь держави.</p> <p>Оприлюднення Перелік переданого митницями на реалізацію майна, що перейшло у власність держави, на офіційному вебпорталі</p> <p>Держмитслужби.</p> <p>Забезпечення законності при здійсненні обліку, зберігання, проведення оцінки майна, та розпорядження ним.</p> <p>Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику.</p>
21	<p>Ймовірне прийняття на державну службу та призначення на посади осіб, які не відповідають встановленим вимогам, або тих, які подали недостовірні відомості, або мають конфлікт інтересів, пов'язаний з перебуванням на посадах у митних органах близьких осіб.</p>	<p>Середня</p>	<p>1. Моніторинг наявності конфлікту інтересів у членів конкурсної комісії, аналіз переліку близьких осіб членів конкурсної комісії.</p> <p>Попередження членів комісії про недопущення виникнення конфлікту інтересів перед проведенням кожного конкурсного відбору, надання відповідних пам'яток.</p> <p>Забезпечення відеофіксації конкурсних процедур та</p>	<p>Уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції (п.п. 1, 2, 3)</p> <p>Департамент по роботі з персоналом (п. 2)</p> <p>Управління внутрішньої безпеки</p> <p>Митниці (п.1, 2)</p>	<p>Постійно</p>	<p>Доповідні записки про моніторинг конфлікту інтересів у членів конкурсної комісії.</p> <p>Фіксація факту залучення до перевірки дотримання встановлених вимог для прийняття осіб на державну службу та призначення на посади, а також достовірності заявлених при цьому відомостей, підрозділів внутрішньої безпеки та підрозділи з питань</p> <p>В межах бюджетного забезпечення, наявних інформаційних та людських ресурсів, не потребує додаткових фінансових витрат</p>

		<p>дій членів комісії.</p> <p>2. Організація проведення семінарів, тренінгів з членами конкурсної комісії з питань дотримання вимог антикорупційного законодавства та відповідальності за порушення їх вимог</p> <p>3. Залучення до перевірки дотримання встановлених вимог для прийняття осіб на державну службу та призначення на посади, а також достовірності заявлених при цьому відомостей, підрозділів внутрішньої безпеки та підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції, за необхідності – інших державних органів.</p>			<p>запобігання та виявлення корупції.</p> <p>Наявність у членів конкурсної комісії відповідних пам'яток.</p> <p>Протоколи та відеозаписи конкурсних процедур та дій членів комісії.</p> <p>Семінари, тренінги з членами конкурсної комісії.</p> <p>Забезпечення прозорості проведення всіх етапів та процедур конкурсного відбору.</p> <p>Підвищення професійного рівня членів конкурсної комісії з питань особливостей проведення конкурсних процедур, питань оцінювання кандидатів та персональної відповідальності у разі проявів недобросовісності.</p> <p>Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>
22	Можливість корисливого зацікавленого	1. Запровадження періодичного звітування	п.1 - керівництво Держмитслужби,	п.1 – 01-09-2021 п. 2, 3 – постійно	В межах бюджетного
Щоквартальні звіти про роботу із запобігання					

	приховування (замовчування) виявлених порушень антикорупційного законодавства.		керівництву уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції про проведену роботу, проведення оцінки такої роботи. 2. Проведення уповноваженим підрозділом з питань запобігання та виявлення корупції Держмитслужби оцінки роботи уповноважених підрозділів з питань запобігання та виявлення корупції митниць Держмитслужби. 3. Розміщення на вебсайтах інформації про заходи, вжиті уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції в напрямку контролю за дотриманням антикорупційного законодавства.	митниця, уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції. п. 2 - Відділ з питань запобігання та протидії корупції п.3 - уповноважені підрозділи з питань запобігання та виявлення корупції.		забезпечення, наявних інформаційних та людських ресурсів, не потребує додаткових фінансових витрат	корупції. Аналітичні довідки, доповідні записки щодо роботи уповноважених підрозділів з питань запобігання та виявлення корупції митниць Держмитслужби. Публічне висвітлення результатів запобігання та виявлення корупції. Забезпечення належного реагування уповноважених підрозділів з питань запобігання та виявлення корупції на порушення антикорупційного законодавства. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику
23	Ймовірність заікавленого корисливого приховування виявлених під час внутрішнього аудиту порушень незаконного використання бюджетних коштів, допущених помилок у діяльності Держмитслужби та її	Середня	Здійснення відповідно до Порядку здійснення внутрішнього аудиту в аудиту Державній митній службі України: - моніторингу наявності конфлікту інтересів у осіб, уповноважених на проведення внутрішнього	Управління внутрішнього аудиту Управління внутрішньої безпеки	Постійно (моніторинг матеріалів внутрішнього аудиту – поквартально)	В межах бюджетного забезпечення, наявних інформаційних та людських ресурсів, не потребує додаткових	Доповідні записки про моніторингу наявності конфлікту інтересів у осіб, уповноважених на проведення внутрішнього аудиту. Аналітичні довідки за результатами моніторингу матеріалів

<p>територіальних органів.</p>		<p>аудиту на стадії визначення виконавців для проведення аудиту шляхом аналізу даних щодо близьких осіб; - моніторингу матеріалів внутрішнього аудиту, а також рішень, прийнятих за його результатами. оформлення аналітичних довідок. Забезпечення колегіальності прийняття рішень в процесі написання аудиторського звіту за результатами внутрішнього аудиту.</p>		<p>фінансових витрат</p>	<p>внутрішнього аудиту. Забезпечення належного проведення внутрішнього аудиту та дотримання процедури проведення відповідно до Порядку здійснення внутрішнього аудиту в Державній митній службі України, затвердженого наказом Держмитслужби від 22.07.2020 № 270. Оформлення щоквартальних аналітичних довідок за результатами моніторингу матеріалів внутрішнього аудиту. Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику.</p>
<p>24. Можливе недотримання посадовими особами Держмитслужби з корисливих мотивів вимог процесуального законодавства під час підготовки та подання до суду процесуальних документів та/або доказів по судових справах, які стосуються Держмитслужби.</p>	<p>Низька</p>	<p>Здійснення постійного моніторингу за процесом супроводження судових справ та дотриманням встановлених законом процесуальних строків під час супроводження судових справ працівниками Юридичного департаменту та митниць, яким доручено супроводження відповідних справ у судах,</p>	<p>Юридичний департамент Митниці Доповнити виконавцями</p>	<p>Постійно</p>	<p>В межах бюджетного забезпечення, наявних інформаційних та людських ресурсів, не потребує додаткових фінансових витрат</p>
					<p>Піврічні звіти щодо аналізу судової практики згідно Порядку організації роботи Державної митної служби України та її територіальних органів під час підготовки та супроводження справ у судах і ведення претензійної роботи, затвердженого наказом</p>



			<p>та періодичних (щокварталу) вибіркових перевірок матеріалів судових справ керівником відділу, до компетенції якого віднесено супроводження судових справ.</p> <p>Аналіз судової практики 2 рази на рік із видання відповідного звіту.</p>			<p>Держмитслужби від 02.04.2021 № 223.</p> <p>Щоквартальні аналітичні довідки щодо перевірок матеріалів судових справ. Забезпечення законності при підготовки та подання до суду процесуальних документів та/або доказів по справі.</p> <p>Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>
25	Ймовірне використання службової інформації стосовно зовнішньо-економічних операцій в корисливих інтересах.	Середня	<p>Запровадження системного автоматизованого контролю за використанням інформації стосовно зовнішньо-економічних операцій, яка знаходиться в службових базах даних і пляхом:</p> <p>обов'язкового використання для роботи з інформацією ідентифікаторів користувача (пароль) та протоколювання потенційно шкідливих дій засобами СУБД;</p> <p>резарбки порядку доступу до інформації в</p>	<p>Департамент з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації</p>	<p>До 01.09.2021</p>	<p>В межах бюджетного забезпечення, наявних інформаційних та людських ресурсів, не потребує додаткових фінансових витрат</p> <p>Недопущення несанкціонованого використання службової інформації стосовно зовнішньо-економічних операцій в корисливих інтересах.</p> <p>Наказ Держмитслужби стосовно порядку доступу до інформації в інформаційних, телекомунікаційних систем.</p> <p>Зниження ймовірності виникнення корупційного ризику</p>

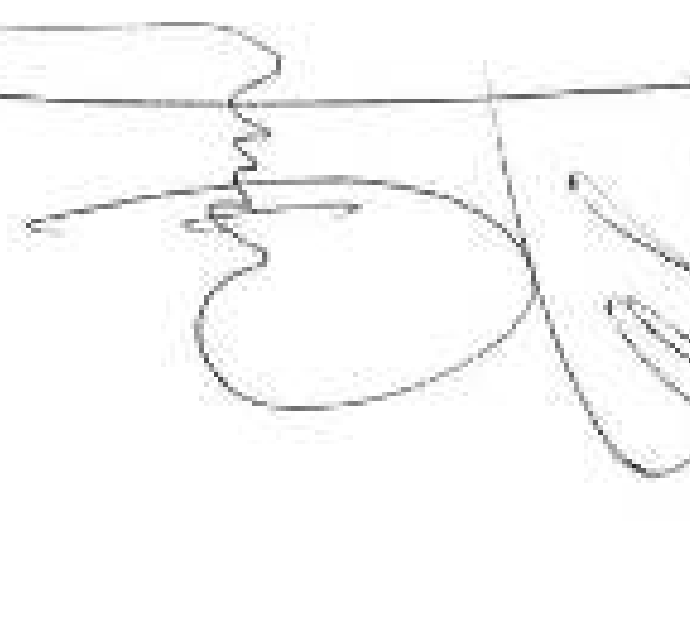

--	--	--	--	--	--	--	--	--

Голова Комісії з оцінки корупційних ризиків у Державній митній службі України, начальник Відділу з питань запобігання та протидії корупції

Секретар Комісії з оцінки корупційних ризиків у Державній митній службі України, головний державний інспектор Відділу з питань запобігання та протидії корупції

Схвалено на засіданні Комісії з оцінки корупційних ризиків у Державній митній службі України 18 травня 2021 року (Протокол засідання № 6)

Доопрацьовано на засіданні Комісії з оцінки корупційних ризиків у Державній митній службі України 04 червня 2021 року (Протокол засідання № 7)

Сергій КАЛЮК

Олександр ГУСЬ