

Протокол № 82

11 листопада 2021 р.

15.00 год.

(у режимі відеоконференції)

Ведеться пряма трансляція засідання на сайті Комітету,
аудіо запис та стенограма засідання

ГОЛОВУЄ

ГОЛОВА КОМІТЕТУ ГЕТМАНЦЕВ Д.О.

ПРИСУТНІ: члени Комітету – Аллахвердієва І.В., Васильченко Г.І., Василевська-Смаглюк О.М., Воронько О.Є., Володіна Д.А., Горват Р.І., Герєга О.В., Гетманцев Д.О., Іванчук А.В., Железняк Я.І., Заблоцький М.Б., Діденко Ю.О., Ніколаєнко А.І., Кінзбурська В.О., Ковальчук О.В., Ковальов О.І., Колісник А.С., Леонов О.О., Марусяк О.Р., Мотовиловець А.В., Петруняк Є.В., Рєпіна Е.А., Сова О.Г., Устенко О.О.

Секретаріат Комітету.

ВІДСУТНІ: члени Комітету – Абрамович І.О., Дубінський О.А., Козак Т.Р., Кулініч О.І., Палиця І.П., Ляшенко А.О., Холодов А.І., Шкрум А.І., Солод Ю.В., Южаніна Н.П.

ЗАПРОШЕНІ:

Заступник Міністра фінансів України Драганчук Ю.О.

Перший заступник Голови Державної митної служби України Щуцький О.Г.

У зв'язку з відсутністю секретаря Комітету Палиці І.П. виконувати обов'язки секретаря на засіданні Комітету доручено н.д. Мотовиловцю А.В.

ПОРЯДОК ДЕННИЙ:

1. Проект Закону про фінансові послуги та фінансові компанії (реєстр. № 5065), друге читання (відповідно до частини шостої статті 118 Закону України "Про Регламент Верховної Ради України")

2. Проект Закону про кредитні спілки (реєстр. № 5125), друге читання (відповідно до частини шостої статті 118 Закону України "Про Регламент Верховної Ради України")

3. Проект Закону про страхування (реєстр. № 5315), друге читання (відповідно до частини шостої статті 118 Закону України "Про Регламент Верховної Ради України")

4. Проект Закону про внесення змін до Митного кодексу України щодо адміністративної відповідальності громадян за порушення митних правил (реєстр. № 6051 від 14.09.2021, н.д. Гетманцев Д.О. та ін.)

Порядок денний засідання Комітету затверджено.

1. Надійшла пропозиція від н.д. Рєпіної Е.А. розглянути на наступному засіданні Комітету законопроект реєстр. № 5470.

2. Голова підкомітету Ніколаєнко А.І. проінформував членів Комітету про підсумки проведеного 5 листопада 2021 року засідання підкомітету з питань ринку капіталів, інших регульованих ринків, цінних паперів та похідних фінансових інструментів (деривативи) за темою: "Функціонування товарних бірж: підсумки та перспективи". Виходячи з наданої інформації на підставі статті 14 Закону України "Про комітети Верховної Ради України", з метою реалізації контрольної функції парламентського Комітету та відповідно до протокольного доручення Голови Комітету, звернутися до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку з листом від Комітету з проханням надати вичерпні відповіді на блоки питань, які будуть викладені у листі.

1. СЛУХАЛИ:

Про проект Закону про фінансові послуги та фінансові компанії (реєстр. № 5065), друге читання (відповідно до частини шостої статті 118 Закону України "Про Регламент Верховної Ради України")

Доповідач: Голова Комітету Гетманцев Данило Олександрович

В обговоренні питання взяли участь: Рєпіна Е.А.

УХВАЛИЛИ:

Порівняльна таблиця підготовлена на підставі частини шостої статті 118 Закону України "Про Регламент Верховної Ради України", відповідно до якої Комітет та своєму засіданні може розглянути пропозиції (поправки) членів Комітету, підготовлені з урахуванням висновків Головного юридичного управління Апарату Верховної Ради України та Редакційного управління Апарату Верховної Ради України.

Відповідно до лінгвістичної експертизи № 12/20-2021/348360 від 10.11.2021 було проведено суцільне редагування тексту законопроекту.

Також були опрацьовані зауваження Головного юридичного Управління Апарату Верховної Ради України № 07/02-2021/348478 від 10.11.2021. Значна частина наданих пропозицій була врахована при підготовці доопрацьованої порівняльної таблиці.

У разі якщо редагування тексту відповідно до лінгвістичної експертизи та пропозицій Головного юридичного Управління Апарату Верховної Ради України призводило до значної зміни редакції норми, або до її виключення, були сформовані додаткові пропозиції (поправки), які містяться у доопрацьованій порівняльній таблиці за №№ 31, 37, 57, 64, 146, 193, 261, 295, 308, 373, 571, 576, 631, 647, 665, 683, 750, 752, 775, 788, 804, 820, 839, 842, 846, 870, 877, 879, 902, 924, 931, 941, 948, 962, 966, 970, 991, 1000, 1009, 1022, 1036, 1052, 1056, 1066, 1073, 1076, 1084, 1088, 1089, 1092, 1094, 1100, 1102, 1124, 1142, 1145, 1154, 1156, 1172, 1173, 1176, 1177, 1188, 1189, 1193, 1198, 1199, 1209, 1220.

Під час опрацювання тексту законопроекту до другого читання було проведено його удосконалення у логічному, правовому та лінгвістичному аспектах.

Відповідно до частини шостої статті 118 Закону України "Про Регламент Верховної Ради України" за результатами розгляду пропозицій суб'єктів права законодавчої ініціативи, було підготовлено порівняльну таблицю законопроекту до другого читання на заміну раніше поданої, яка містить усі внесені та не відкликані пропозиції. Загалом до законопроекту надійшло 1228 пропозицій та поправок народних депутатів України, з яких 616 (в тому числі 69 додаткових пропозицій (поправок) враховано (в тому числі частково та редакційно), 612 – відхилено.

З огляду на зазначене та керуючись положеннями пункту 4 частини першої статті 15, пунктами 5 і 6 частини першої статті 16 Закону України "Про комітети Верховної Ради України", частини шостої статті 118 та пунктом 3 частини першої статті 123 Закону України "Про Регламент Верховної Ради України", **Комітет вирішив:**

1. Врахувати у таблиці до другого читання пропозиції, що були подані відповідно до частини шостої статті 118 Закону України "Про Регламент Верховної Ради України" та пункту 4 частини першої статті 15 Закону України "Про комітети Верховної Ради України" та містяться у порівняльній таблиці.

2. Підтримати редакцію **проекту Закону про фінансові послуги та фінансові компанії (реєстр. № 5065)**, запропоновану до розгляду Комітетом, з урахуванням результатів обговорення та голосування на засіданні Комітету, а також остаточного техніко-юридичного узгодження тексту законопроекту.

3. **Рекомендувати Верховній Раді України** проект Закону України про фінансові послуги та фінансові компанії (реєстр. № 5065) **прийняти у другому читанні та в цілому з необхідними техніко-юридичними правками.**

4. Доповідачем від Комітету визначено Голову Комітету Верховної Ради України з питань фінансів, податкової та митної політики – народного депутата України Гетманцева Д.О.

Голосування:

«за» - 20, «проти» - немає, «утримався» - немає.

Прийнято «одногосно»

2. СЛУХАЛИ:

Про проект Закону про кредитні спілки (**реєстр. № 5125**), друге читання (відповідно до частини шостої статті 118 Закону України "Про Регламент Верховної Ради України")

Доповідач: Голова Комітету Гетманцев Данило Олександрович

УХВАЛИЛИ:

До законопроекту для підготовки його до другого читання у термін, визначений положеннями статті 116 Закону України "Про Регламент Верховної Ради України", надійшло 792 пропозиції від народних депутатів України.

Відповідно до лінгвістичної експертизи № 12/20-2021/348473 від 10.11.2021 було проведено суцільне редагування тексту законопроекту.

Також були опрацьовані зауваження Головного юридичного Управління Апарату Верховної Ради України № 07/02-2021/347991 від 10.11.2021. Частина наданих пропозицій була врахована при підготовці доопрацьованої порівняльної таблиці.

У разі якщо редагування тексту відповідно до лінгвістичної експертизи та пропозицій Головного юридичного Управління Апарату Верховної Ради України призводило до значної зміни редакції норми, або до її виключення, були сформовані додаткові пропозиції (поправки), які містяться у доопрацьованій порівняльній таблиці за №№ 44, 52, 54, 56, 91, 106, 109, 118, 136, 148, 173, 190, 222, 231, 260, 325, 340, 347, 368, 374, 463, 486, 500, 509, 513, 559, 590, 673, 718, 726, 746, 861, 867, 868, 887, 891.

Під час опрацювання тексту законопроекту до другого читання було проведено його удосконалення у логічному, правовому та лінгвістичному аспектах.

Відповідно до частини шостої статті 118 Закону України "Про Регламент Верховної Ради України" за результатами розгляду пропозицій суб'єктів права законодавчої ініціативи, було підготовлено порівняльну таблицю законопроекту до другого читання на заміну раніше поданої, яка містить усі внесені та не відкликані пропозиції. Загалом до законопроекту надійшло 891 пропозиція та поправка народних депутатів України, з яких 410 (в тому числі 36 додаткових пропозицій (поправок) враховано (в тому числі частково та редакційно), 481 – відхилено.

З огляду на зазначене та керуючись положеннями пункту 4 частини першої статті 15, пунктами 5 і 6 частини першої статті 16 Закону України "Про комітети Верховної Ради України", частини шостої статті 118 та пунктом 3 частини першої статті 123 Закону України "Про Регламент Верховної Ради України", Комітет вирішив:

1. Врахувати у таблиці до другого читання пропозиції, що були подані відповідно до частини шостої статті 118 Закону України "Про Регламент Верховної Ради України" та пункту 4 частини першої статті 15 Закону України "Про комітети Верховної Ради України" та містяться у порівняльній таблиці.

2. Підтримати редакцію **проекту Закону про кредитні спілки (реєстр. № 5125)**, запропоновану до розгляду Комітетом, з урахуванням результатів обговорення та голосування на засіданні Комітету, а також остаточного техніко-юридичного узгодження тексту законопроекту.

3. **Рекомендувати** Верховній Раді України проект Закону України про кредитні спілки (реєстр. № 5125) прийняти у **другому читанні та в цілому з необхідними техніко-юридичними правками.**

4. Доповідачем від Комітету визначено члена Комітету з питань фінансів, податкової та митної політики – народного депутата України Кінзбурську В.О.

Голосування:

«за» - 18, «проти» - немає, «утримався» - 1.

Прийнято.

3. СЛУХАЛИ:

Про проект Закону про страхування (реєстр. № 5315), друге читання (відповідно до частини шостої статті 118 Закону України "Про Регламент Верховної Ради України")

Доповідач: Голова підкомітету Аллахвердієва Ірина Валеріївна

В обговоренні питання взяли участь: Гетманцев Д.О., Ніколаєнко А.І.

УХВАЛИЛИ:

Порівняльна таблиця підготовлена на підставі частини шостої статті 118 Закону України "Про Регламент Верховної Ради України", відповідно до якої Комітет та своєму засіданні може розглянути пропозиції (поправки) членів Комітету, підготовлені з урахуванням висновків Головного юридичного управління Апарату Верховної Ради України та Редакційного управління Апарату Верховної Ради України.

Відповідно до лінгвістичної експертизи № 12/20-2021/348475 від 10.11.2021 було проведено суцільне редагування тексту законопроекту.

Також були опрацьовані зауваження Головного юридичного Управління Апарату Верховної Ради України № 07/02-2021/348501 від 10.11.2021, але з огляду на те, що зазначені зауваження практично не містять конкретних пропозицій, для опрацювання тексту законопроекту також були використані відповідні зауваження та пропозиції до законопроектів про фінансові послуги та фінансові компанії (реєстр. № 5065) та про кредитні спілки (реєстр. № 5125) у частині, що містить подібне правове регулювання.

У разі якщо редагування тексту відповідно до лінгвістичної експертизи та пропозицій Головного юридичного Управління Апарату Верховної Ради України призводило до значної зміни редакції норми, або до її виключення, були сформовані додаткові пропозиції (поправки), які містяться у доопрацьованій порівняльній таблиці за №№ 133, 188, 250, 325, 327, 328, 343, 354, 360, 378, 401, 730, 946, 976, 981, 988, 999, 1009, 1011, 1027, 1040, 1241, 1255, 1257, 1406, 1428, 1430, 1436, 1446, 1448, 1449, 1476, 1480, 1495, 1502, 1508, 1509, 1510, 1511, 1512, 1520, 1522, 1566, 1574.

Під час опрацювання тексту законопроекту до другого читання було проведено його удосконалення у логічному, правовому та лінгвістичному аспектах.

Відповідно до частини шостої статті 118 Закону України "Про Регламент Верховної Ради України" за результатами розгляду пропозицій суб'єктів права законодавчої ініціативи, було підготовлено порівняльну таблицю законопроекту до другого читання на заміну раніше поданої, яка містить усі внесені та не відкликані пропозиції. Загалом до законопроекту надійшло 1582 пропозиції та поправки народних депутатів України, з яких 831 (в тому числі 44 додаткові пропозиції (поправки) враховано (в тому числі частково та редакційно), 751 – відхилено.

З огляду на зазначене та керуючись положеннями пункту 4 частини першої статті 15, пунктами 5 і 6 частини першої статті 16 Закону України "Про комітети Верховної Ради України", частини шостої статті 118 та пунктом 3

частини першої статті 123 Закону України "Про Регламент Верховної Ради України", **Комітет вирішив:**

1. Врахувати у таблиці до другого читання пропозиції, що були подані відповідно до частини шостої статті 118 Закону України "Про Регламент Верховної Ради України" та пункту 4 частини першої статті 15 Закону України "Про комітети Верховної Ради України" та містяться у порівняльній таблиці.

2. Підтримати редакцію **проекту Закону про страхування (реєстр. № 5315)**, запропоновану до розгляду Комітетом, з урахуванням результатів обговорення та голосування на засіданні Комітету, а також остаточного техніко-юридичного узгодження тексту законопроекту.

3. **Рекомендувати Верховній Раді України** проект Закону про страхування (реєстр. № 5315) **прийняти у другому читанні та в цілому з необхідними техніко-юридичними правками.**

4. Доповідачем від Комітету визначено Голову підкомітету Комітету з питань фінансів, податкової та митної політики Аллахвердієву І.В.

Голосування:

«за» - 17, «проти» - немає, «утримався» - 2.

Прийнято.

4. СЛУХАЛИ:

Про проект Закону про внесення змін до Митного кодексу України щодо адміністративної відповідальності громадян за порушення митних правил (реєстр. № 6051 від 14.09.2021, н.д. Гетманцев Д.О. та ін.)

Доповідач: Голова підкомітету Сова Олександр Георгійович

В обговоренні питання взяли участь: Гетманцев Д.О., Іванчук А.В., Щуцький О.Г.

УХВАЛИЛИ:

1. Рекомендувати Верховній Раді України проект Закону України про внесення змін до Митного кодексу України щодо адміністративної відповідальності громадян за порушення митних правил, внесений народним депутатом України Гетманцевим Д.О. та іншими народними депутатами (реєстр. № 6051 від 14.09.2021) **включити до порядку денного шостої сесії Верховної Ради України дев'ятого скликання, та за наслідками розгляду в першому читанні прийняти його за основу та в цілому з необхідними техніко-юридичними правками.**

2. Співдоповідачем від Комітету під час розгляду законопроекту на пленарному засіданні Верховної Ради України визначити Сову О.Г. – голову підкомітету з питань митної справи Комітету Верховної Ради України з питань фінансів, податкової та митної політики.

Голосування:

«за» - 19, «проти» - немає, «утримався» - немає.

Прийнято «одногосно»

5. Затвердження рішення за результатами розгляду на засіданні Комітету 20 жовтня 2021 року питання про заслуховування керівників Державної податкової служби України та Державної фіскальної служби України за участю представників МВС, ДБР, ОГП, СБУ та Національної поліції України щодо боротьби з тіньовим ринком виробництва та торгівлі паливом такого змісту:

1) Механізм передачі електронних копій фіскальних чеків від РРО до ДПС України через інформаційних еквайерів підлягає перегляду, зокрема, щодо встановлення чітких термінів передачі чеків саме інформаційними еквайерами та відповідальності за недотримання цих термінів, або загалом скасування;

2) Механізм відпуску пального фізичним особам за талонами без ідентифікації таких осіб як працівників підприємства, яке придбало талони, підлягає перегляду;

3) Викликає занепокоєння відсутність якісної аналітики на рівні ДПС України щодо фіскальних чеків, що видаються АЗС, але не з'являються у базах даних ДПС України. Активність народних депутатів України дозволила публічно підняти питання припинення схеми із видачею нефіскального чеку, або фіскального, але із затримкою передачі до ДПС України. Відсутність проактивного підходу ДПС України щодо вдосконалення механізму своєчасного надходження копій фіскальних чеків до баз даних ДПС України, відсутність автоматизованого аналітичного продукту при наявності у структурі ДПС України департаменту електронних сервісів, викликає щонайменше зауваження до роботи ДПС України у цьому напрямку, та вимагає проведення внутрішньої перевірки щодо причин невжиття заходів для вдосконалення програмного забезпечення, внесення змін до документу "Технологія зберігання і збору даних реєстраторів розрахункових операцій для Державної податкової служби України. Загальний опис" від 17.10.2012р., або прийняття нового регламенту передачі інформації від РРО до ДПС України;

5) Виникають зауваження також і до роботи управління (у складі департаменту податкового аудиту) ДПС України, що відповідає за проведення перевірок з питань дотримання касової дисципліни, зокрема, й при реалізації підакцизних товарів. Неотримання копій фіскальних чеків від окремих мереж АЗС протягом тижнів та місяців після граничного терміну не призводить до здійснення цим управлінням ефективної діяльності з перевірки дотримання касової дисципліни такими підприємствами. Натомість, діяльність є епізодичною та відбувається лише після надсилання депутатських звернень і виключно щодо вказаних у зверненнях точок роздрібної реалізації пального. Звертаючи увагу на окремі досягнення у сфері боротьби з ухиленням від сплати податків невеликими за обсягом реалізації мережами АЗС, тим не менш викликає зауваження відсутність відповідної кількості перевірок великих мереж АЗС пропорційно до частки продажу такими мережами АЗС пального у загальному обсязі роздрібного продажу по країні в цілому чи по регіонах. Слід також вказати і на відсутність якісного аналітичного ризик-орієнтованого підходу у діяльності цього управління ДПС України, оскільки отримання будь-якої статистичної

інформації вимагає залучення спеціалістів інших департаментів, що у свою чергу призводить до неефективного використання трудового ресурсу та втрати часу;

б) Доцільним виглядає постійне інформування народних депутатів - членів Комітету щодо наявних у ДПС України проблем та щодо прогалин у законодавчому регулюванні задля ефективної боротьби з тіншовим ринком виробництва та торгівлі паливом;

7) Викликає зауваження і позиція НБУ щодо розгляду Комітетом питання про відсутність чи несвоєчасне отримання ДПС України копій фіскальних чеків. По-перше, НБУ своїм листом фактично визначив позицію, що не має жодного впливу на інформаційних еквайерів, хоча НБУ у даному випадку надає дозволи на діяльність цих підприємств у якості інформаційних еквайерів, НБУ укладає договори з інформаційними еквайерами та мав би контролювати їх діяльність при здійсненні їх функцій передбачених, зокрема, Порядком передачі інформації від реєстраторів розрахункових операцій, програмних реєстраторів розрахункових операцій дротовими або бездротовими каналами зв'язку до органів Державної податкової служби України (затв. Наказом Мініфіну від 08.10.2012р. №1057) та документом "Технологія зберігання і збору даних реєстраторів розрахункових операцій для Державної податкової служби України. Загальний опис" від 17.10.2012р. По-друге, слід також наголосити на неприпустимості самоусунення керівництва НБУ від участі у засіданнях Комітету.

Відповідно до пункту 2 частини 5 статті 50 Закону України "Про комітети Верховної ради України" у рекомендаціях комітетів щодо контролю за діяльністю державних органів, органів місцевого самоврядування, їх посадових і службових осіб зазначаються, зокрема, сформульована позитивна чи негативна оцінка роботи державного органу, органу місцевого самоврядування чи посадової, службової особи.

За результатами обговорення даного питання та керуючись Законом України «Про комітети Верховної Ради України», Законом України «Про державну службу», Постановою Верховної Ради України №18-ІХ від 29.08.2019р. "Про перелік, кількісний склад і предмети відання комітетів Верховної Ради України дев'ятого скликання" в межах виконання контрольної функції, **Комітет вирішив:**

I. В частині контролю за обігом пального:

1. Рекомендувати Державній податковій службі України:

1.1. провести перевірки платників податків міні НПЗ згідно з додатком № 1, інших міні НПЗ, які здійснюють діяльність за КВЕД 46.71, 47.30, 19.20 щодо дотримання ними податкового законодавства, законодавства з питань виробництва та обігу підакцизних товарів, наявності ліцензій, зокрема в частині наявності відповідних ліцензій, та іншого законодавства, контроль за дотриманням якого покладено на Державну податкову службу України;

1.2. провести перевірки платників податків (АЗС, з них інших АЗС блочного, контейнерного та модульного типів, в тому числі об'єктів роздрібною торгівлі згідно з додатками № 2 та 3), інших платників податків, які здійснюють діяльність за КВЕД 46.71, 47.30, 19.20, щодо дотримання ними податкового

законодавства, законодавства з питань виробництва та обігу підакцизних товарів, наявності ліцензій, здійснення розрахункових операцій, ведення касових операцій та іншого законодавства, контроль за дотриманням якого покладено на Державну податкову службу України;

1.3. за результатами проведених перевірок вжити заходи щодо припинення порушення такими платниками податків податкового законодавства, законодавства з питань виробництва та обігу підакцизних товарів та іншого законодавства, контроль за дотриманням якого покладено на Державну податкову службу України;

1.4. в разі виявлення ознак кримінальних правопорушень в діяльності платників податків міні НПЗ або АЗС згідно з додатками 1, 2 та 3 та/або інших платників податків, які здійснюють діяльність за КВЕД 46.71, 47.30, 19.20, інформацію та матеріали щодо таких правопорушень передати до правоохоронних органів;

1.5. інформувати Комітет про:

1.5.1. кількість розпочатих та завершених у звітному періоді перевірок платників податків, що є власниками міні НПЗ та/або АЗС та здійснюють діяльність за КВЕД 46.71, 47.30, 19.20, в тому числі перевірок, проведених спільно із іншими контролюючими органами (із зазначенням таких органів);

1.5.2. результати проведених перевірок платників податків, що є власниками міні НПЗ або АЗС згідно з додатками 1, 2 та 3 та/або інших платників, які здійснюють діяльність за КВЕД 46.71, 47.30, 19.20, із зазначенням платників податків, перевірки яких завершено у звітному місяці, переліку перевіраних об'єктів (виробництва або роздрібного продажу) такого платника, переліку та суми донарахованих за результатами таких перевірок податків, зборів, застосованих штрафних (фінансових) санкцій, анульованих ліцензій (із зазначенням підстав такого анулювання), виявлених порушень здійснення розрахункових операцій, касової дисципліни та реквізитів листів до правоохоронних органів щодо передачі матеріалів, що свідчать про виявлені ознаки кримінальних правопорушень в діяльності таких платників податків з наданням копій таких листів.

1.6. надати інформацію щодо податкового навантаження з податку на додану вартість та податку на прибуток підприємств платників податків міні НПЗ, АЗС згідно з додатками 1, 2 та 3 або інших платників податків, які здійснюють діяльність за КВЕД 46.71, 47.30, 19.20, в розрізі таких платників за 2019, 2020 роки та 3 квартали 2021 року;

1.7. надати інформацію та матеріали про факти анулювання ліцензій (у розрізі кожної окремої ліцензії) на здійснення діяльності з виробництва або оптової чи роздрібною торгівлі паливом, що відбулись протягом 2021 року з підстав отримання від уповноважених органів інформації, що документи, копії яких подані разом із заявою на отримання ліцензії, не надавалися, не погоджувалися такими органами, та у зв'язку із встановленням факту подання заявником недостовірних даних у документах, поданих разом із заявою на отримання ліцензії, із зазначенням підстав такого анулювання, причин виникнення таких підстав, назви державного (уповноваженого) органу, дії або

бездіяльність якого стали причиною або сприяли порушенням платниками податків порядку ліцензування діяльності у сфері виробництва та обігу пального;

1.8. надати копії листів ДПС України, направлених до правоохоронних органів за фактами анулювання ліцензій з підстав, зазначених у підпункті 1.7 цього пункту;

1.9. надати копії матеріалів перевірки платника податків (мережі АЗС), щодо якої представниками ДПС України було повідомлено членів Комітету на засіданні 20.10.2021р.;

2. Рекомендувати **Міністерству фінансів України, Державній податковій службі України** надати план заходів, спрямованих на вирівнювання податкового навантаження при сплаті податків платниками міні НПЗ, АЗС, які здійснюють діяльність за КВЕД 46.71, 47.30, 19.20, та забезпечення надходження податків до бюджетів при сплаті такими платниками податків на рівні податкового навантаження з податку на додану вартість та податку на прибуток підприємств не нижче середнього показника по галузям;

3. Рекомендувати **Кабінету Міністрів України:**

3.1. до **19 листопада 2021 року** вжити заходів щодо встановлення суб'єктів, визначених у додатках 2 та 3 до цього Рішення, та передачі матеріалів до ДПС України для проведення контрольних-перевірочних заходів, встановлення нанесених збитків державі та нарахування штрафних (фінансових) санкцій;

3.2. за результатами виявлених самостійно порушень у сфері виробництва та обігу пального за додатками № 1, 2 та 3 до цього Рішення, інших платників, які здійснюють діяльність за КВЕД 46.71, 47.30, 19.20, та за результатами отриманої від ДПС України інформації та матеріалів у разі виявлення ними ознак кримінального правопорушення, вжити заходів відповідно до Закону України "Про оперативно-розшукову діяльність", Кримінального процесуального кодексу України;

3.3. надати інформацію щодо суми відшкодованих збитків державі та територіальним громадам за результатами роботи по боротьбі з тіньовим ринком виробництва та торгівлі паливом.

Інформацію про результати роботи надати в розрізі кожної міні-НПЗ, кожного об'єкта роздрібної торгівлі, про вжиті заходи, зареєстровані кримінальні провадження, передані матеріали до суду, винесені обвинувальні вироки, сума відшкодованих збитків до бюджету і т.ін.

II. В частині збору та аналізу інформації з РРО:

1. **Негативно оцінити** роботу заступниці Голови ДПС України з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Н.Г. Каленіченко та керівництва департаменту електронних сервісів ДПС України щодо:

1.1. організації роботи ДПС України з питань розробки автоматизованої системи моніторингу та аналізу цілісності й достовірності інформації, що надходить від реєстраторів розрахункових операцій при здійсненні платниками податків роздрібною реалізації пального через АЗС;

1.2. вдосконалення регламенту передачі інформації з РРО із використанням технології, розробленої Національним банком України

(НСМЕП/Простір), чи загалом перегляду законодавства України у частині доцільності використання інформаційних еквайерів;

1.3. організації роботи ДПС України щодо розробки автоматизованої системи аналізу інформації, що надходить від РРО, що використовуються платниками податків, які здійснюють діяльність на ринку пального, та інформації, отриманої ДПС України з інших джерел;

2. Рекомендувати **Національному Банку України та Державній податковій службі України** у межах компетенції:

2.1. переглянути документ “Технологія зберігання і збору даних реєстраторів розрахункових операцій для Державної податкової служби України. Загальний опис” від 17.10.2012р. з метою врегулювання діяльності інформаційних еквайерів, встановлення термінів передачі копій фіскальних чеків та фіскальних звітних чеків від РРО до СОД РРО ДПС (на ланцюгу «РРО-інформаційний еквайер – НБУ- СОД РРО ДПС») та відповідальності учасників такого ланцюга за порушення цих термінів;

2.2. врегулювати існуючі технічні проблеми із передачею копій фіскальних чеків та фіскальних звітних чеків від РРО до СОД РРО ДПС України, прийманням такої інформації ДПС України та перевіркою її цілісності та достовірності;

3. Рекомендувати **Державній податковій службі України**:

3.1 розробити та впровадити автоматизовану аналітичну ризик-орієнтовану систему щодо співставлення даних, отримуваних ДПС України від РРО/ПРРО та з інших джерел, у тому числі даних про рівень податкового навантаження платників податків із врахуванням їх частки у відповідній галузі. Метою такої системи є попередження схем ухилення від сплати податків, зборів, в тому числі виявлення порушень при застосуванні реєстраторів розрахункових операцій, касової дисципліни та іншого законодавства, контроль за дотриманням якого покладено на Державну податкову службу України, під час реалізації підакцизних товарів та порядку виробництва та обігу підакцизних товарів;

3.2. надати інформацію щодо можливості:

приймання ДПС України даних від РРО платників податків АЗС без залучення інформаційних еквайерів та інших посередників;

застосування ПРРО при реалізації пального;

4. Рекомендувати **Національному банку України**:

4.1. надати Комітету інформацію щодо інформаційних еквайерів, які обслуговують платників податків АЗС, згідно із додатком 4 (у розрізі кожного платника податків АЗС);

4.2. у подальшому делегувати на засідання Комітету та робочих груп на базі Комітету осіб, що займають посади не нижче керівника відповідного департаменту.

5. Рекомендувати **Міністерству економіки України, Міністерству фінансів України, Державній податковій службі України** з метою створення дієвого механізму протидії схемам реалізації нелегального пального, надати погоджені пропозиції щодо запровадження механізму ідентифікації на АЗС отримувачів пального за талонами (смарт-картками, іншими замінниками

готівки) або щодо припинення використання таких інструментів при реалізації пального.

6. Ефективність проведеної роботи кожного органу по боротьбі з тіншовим ринком виробництва та торгівлі пального буде оцінюватися за результатами показників по надходженням (відшкодованих збитків державі та територіальним громадам) до бюджетів станом на 01.01.2022 р за результатами вжитих заходів, передбачених цим рішенням, з направленням таких матеріалів до Прем'єр-міністра, відповідного міністра, керівника ЦОВВ, правоохоронного органу.

Інформацію про виконання цього Рішення просимо в установленому порядку надати Комітету в розрізі кожного підпункту окремо з посиланням в листі на який підпункт цього Рішення надається відповідь:

- *щодо пункту 1 (крім підпункту 1.6 пункту 1), пункту 3 розділу I резулятивної частини цього Рішення до 15 грудня 2021 року, а в подальшому щомісяця до 15 числа наступного періоду 2022 року;*

- *щодо пункту 2, підпункту 3.1 пункту 3 розділу II резулятивної частини цього Рішення до 15 грудня 2021 року;*

- *щодо підпункту 1.6 пункту 1, пункту 2 розділу I, підпункту 3.2 пункту 3, підпункту 4.1 пункту 4, пункту 5 розділу II до 01 грудня 2021 року.* (розгорнуте рішення Комітету з додатками додається)

Голосування:

«за» - 18, «проти» - немає, «утримався» - немає.

Прийнято «одногосно»

Засідання Комітету оголошено закритим.

**Голова Комітету
Секретар засідання**

**Гетманцев Д.О.
Мотовиловець А.В.**



ЄАС ВЕРХОВНОЇ РАДИ УКРАЇНИ

Підписувач: Мотовиловець Андрій Вікторович
Сертифікат: 58E2D9E7F900307B040000002EE32E00FFD88E00
Дійсний до: 21.01.2023 0:00:00

Апарат Верховної Ради України
№ 04-32/04-2021/370003 від 29.11.2021



719341

12