Комітет Верховної Ради України
з питань фінансів, податкової та митної політики

Протокол засідання виїзної робочої наради на тему:
«Про заслуховування результатів реформування Державної податкової служби України, Державної митної служби України та їх територіальних органів»

м. Харків **13 березня 2020 р.**

10.00 год.
м. Харків, вул. Сумська, 64,
Харківська обласна Державна адміністрація
(зал засідань)

ГОЛОВУЄ
ГОЛОВА КОМІТЕТУ ГЕТМАНЦЕВ Д.О.

ПРИСУТНІ:

народні депутати України – члени Комітету

Василевська-Смаглюк О.М., Н.д. Володіна Д.А., Діденко Ю.О., Воронько О.Є., Кінзбурська В.О., Колісник А.С.

народні депутати України

Н.д. Бакумов О.С., голова підкомітету з питань кримінального законодавства та протидії злочинності Комітету Верховної Ради України з питань правоохоронної діяльності,

Мезенцева М.С., заступник Голови Комітету, голова підкомітету з питань наближення законодавства України до законодавства ЄС Комітету Верховної Ради України з питань інтеграції України з Європейським Союзом,

Микиша Д.С., член Комітету Верховної Ради України з питань організації державної влади, місцевого самоврядування, регіонального розвитку та містобудування.

ПРИСУТНІ:

Зелді Р.Д.	заступник Голови Державної митної служби України
Тітарчук М.І.	заступник Голови податкової служби України
Скакун О.Є.	заступник Голови Харківської обласної адміністрації
Овсянніков С.І.	директор Департаменту фінансів Харківської обласної державної адміністрації
Максимов О.М.	Директор Департаменту оборонної мобілізаційної роботи та взаємодії з правоохоронними органами Харківської обласної державної адміністрації
Фільчаков О.В.	прокурор Харківської області
Сокуренко В.В	начальник Головного управління Національної поліції України у Харківській області
Найдич М.В.	начальник управління Служби безпеки України у Харківській області
Ковальчук О.В	начальник Харківського прикордонного заводу
Єфремов А.О.	в.о. начальника Головного управління Державної податкової служби України у Харківській області
Любченко М.С	в.о. начальника Слобожанської митниці ДМС
Нікулеску М.І.	в.о. заступника начальника Слобожанської митниці ДМС
Найчук В.В.	начальник Управління забезпечення митного контролю та оформлення Слобожанської митниці ДМС
Мартинов М.А.	начальник Управління контролю митної вартості, класифікації, походження товарів та прогнозування надходжень Слобожанської митниці ДМС
Іванов А.С.	заступник начальника управління – начальник оперативного реагування відділу Управління запобігання та протидії контрабанді та порушення митних правил Слобожанської митниці ДМСУ
Янчук А.М.	перший заступник начальника Головного управління Державної фіскальної служби

України у Харківській області

Губський В.В. заступник начальника управління Державної фіскальної служби України

співробітники секретаріату Комітету:

Керівник секретаріату Комітету Прийма І.М., заступник Керівника секретаріату Комітету Боцула Т.А., головні консультанти Гречана Т.В., Ліпіхіна Т.Д., Ющенко В.П.

ПОРЯДОК ДЕННИЙ

. Реформування Державної податкової служби України, перші результати роботи та виконання плану надходжень до Державного бюджету України.

Доповідає: Тітарчук Михайло Іванович, заступник Голови Державної податкової служби України

Проблемні питання взаємодії органів місцевого самоврядування та податкових органів

Доповідає: Овсянніков Сергій Іванович - директор Департаменту фінансів Харківської обласної державної адміністрації

. Статус податкової міліції та шляхи її реформування.

Доповідає: Василевська-Смаглюк Ольга Михайлівна – народний депутат України, голова підкомітету з питань функціонування платіжних і інформаційних систем та запобігання легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом

. Практичні аспекти реформування Державної податкової служби України на регіональному рівні

Доповідає: Єфремов Артем Олександрович, в.о. начальника Головного управління ДПС у Харківській області

. Боротьба та вжиті заходи із ліквідації контрабанди, незаконного обігу тютюнових та алкогольних напоїв, спирту, нафтопродуктів та наповнення державного та місцевого бюджетів

Доповідає: Янчук Андрій Миколайович, перший заступник начальника Головного управління Державної фіскальної служби у Харківській області

. Взаємодія правоохоронних органів та виконавчої влади щодо боротьби з контрабандою, незаконним обігом тютюнових та алкогольних напоїв, спирту, нафтопродуктів та заходи, що вживаються Харківською ОДА

Доповідає: Максимов Олексій Михайлович, директор Департаменту оборонної мобілізаційної роботи та взаємодії з правоохоронними органами Харківської обласної державної адміністрації

Реформування Державної митної служби України, перші

результати роботи та виконання плану надходжень до Державного бюджету України.

Доповідає: Зелді Роберт Дезидерович, заступник Голови Державної митної служби України

Стан реформування Державної митної служби України. Виконання митними органами плану надходжень платежів до Державного бюджету України.

Доповідає: Колісник Анна Сергіївна, народний депутат України, член Комітету Верховної Ради України з питань фінансів, податкової та митної політики

Практичні аспекти реформування Державної митної служби України на регіональному рівні

Доповідає: Любченко Максим Сергійович, в.о. начальника Слобожанської митниці ДМС

Інформація від Державної прикордонної служби України

Доповідає: Ковальчук Олег Васильович, начальник Харківського прикордонного загону

Проблемні питання реформування та діяльності Слобожанської митниці ДМС.

Доповідає: Колісник Анна Сергіївна, народний депутат України, член Комітету Верховної Ради України з питань фінансів, податкової та митної політики

Ефективність діяльності податкових та митних органів України, зокрема Харківської та Сумської областей.

Доповідає: Володіна Дар'я Артемівна – народний депутат України, голова підкомітету з питань правового забезпечення діяльності податкових органів Комітету Верховної Ради України з питань фінансів, податкової та митної політики

Відкрив нараду Голова Комітету народний депутат України Гетманцев Д.О., який привітав народних депутатів-членів Комітету і всіх присутніх на нараді та побажав плідної праці.

1. <u>СЛУХАЛИ:</u> Реформування Державної податкової служби України, перші результати роботи та виконання плану надходжень до Державного бюджету України.

<u>ДОПОВІДАЧ</u>: Тітарчук Михайло Іванович - заступник Голови Державної податкової служби України

<u>В обговоренні питання взяли участь</u>: Гетманцев Д.О., Василевська-Смаглюк О.М.

Тітарчук М.І. доповів про стан реформування Державної податкової служби України, її територіальних органів та виконання плану надходжень до Державного бюджету України. Щодо реформування органів Державної податкової служби України він доповів наступне. 21.08.2019 розпочато виконання Державною податковою службою України функцій і повноважень. Гранична чисельність органів державної податкової служби України складає: центральний апарат – 1 248 од., територіальні органи – 23 618 од.

Проведено низку заходів необхідних для початку діяльності ДПС України та її територіальних органів, зокрема:

зареєстровано як юридичну особу (*ЄДРПОУ 43005393*);

затверджено та погоджено з Міністром фінансів структуру центрального апарату ДПС України, введено її в дію та затверджено організаційну структуру;

узгоджено з Мінфіном Штатний розпис центрального апарату ДПС України;

затверджено та погоджено Мінфіном кошторис апарату ДПС України;

закріплено функції визначені Положенням про ДПС України за структурними підрозділами апарату ДПС України;

затверджено Регламент ДПС України;

отримано спеціальний дозвіл на провадження діяльності, пов'язаної з державною таємницею;

забезпечено розробку нормативно-правових актів та розпорядчих документів ДПС України щодо належної організації роботи ДПС України;

проведено відповідну роботу щодо початку роботи офіційного вебпорталу ДПС України та електронних сервісів ДПС України тощо.

затверджено положення про територіальні органи ДПС;

затверджено чисельність працівників територіальних органів ДПС;

затверджено та погоджено Міністром фінансів структури територіальних органів ДПС, які введено в дію наказом ДПС, та затверджено методичні рекомендації щодо їх побудови;

затверджено переліки управлінь, які утворені на правах відокремлених підрозділів головних управлінь ДПС в областях та Офісу великих платників податків ДПС, і ДПІ;

призначено в. о. керівників територіальних органів ДПС (керівник лише в Інформаційно-довідковому департаменті ДПС);

забезпечено реєстрацію територіальних органів ДПС, як юридичних осіб публічного права;

Головою ДПС затверджено організаційні структури, штатні розписи та кошториси територіальних органів ДПС;

здійснено комплекс заходів необхідних для початку діяльності територіальних органів ДПС (призначення/переведення працівників, видання розпорядчих документів ДПС тощо).

З метою реалізації концепції функціонування ДПС у рамках єдиної юридичної особи:

1. Затверджено Стратегічні цілі розвитку ДПС до 2022 року, однією з

яких є створення єдиної юридичної особи та ефективне управління діяльністю.

2. Утворено у складі Департаменту забезпечення роботи Служби Управління відомчих реформ, відповідальне за роботу, направлену на реалізацію концепції функціонування ДПС у рамках єдиної юридичної особи (триває формування команди).

3. Ініційовано проведення функціонального обстеження ДПС, з метою:

визначення переліку повноважень Голови ДПС, які доцільно делегувати посадовим особам апарату ДПС та її територіальних органів, та встановлення дієвого механізму такого делегування;

визначення обсягу необхідних змін до Положення про Державну податкову службу України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 06 березня 2019 року № 227, пов'язаних із функціонуванням апарату Державної податкової служби України та її територіальних органів як єдиної юридичної особи;

проведення аналізу чинних адміністративних порядків, нормативно-правових актів, розпорядчих документів ДПС, з метою визначення обсягу змін, необхідних для запровадження концепції функціонування ДПС як єдиної юридичної особи.

4. Визначено основні етапи впровадження єдиної юридичної особи ДПС, розроблено проект плану заходів щодо її утворення та проект нової моделі територіальних органів з побудовою трирівневої управлінської вертикалі, використовуючи моделі прямого підпорядкування, підконтрольності та підзвітності.

5. Розроблено:

проект постанови Кабінету Міністрів України про ліквідацію територіальних органів ДПС, утворених відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 19 червня 2019 року № 537 як юридичних осіб публічного права, та створення територіальних органів ДПС відповідно до статті 21^1 Закону України «Про центральні органи виконавчої влади» як відокремлених підрозділів ДПС;

проект наказу ДПС про утворення територіальних органів ДПС як відокремлених підрозділів апарату ДПС.

6. З метою координації процесу впровадження єдиної юридичної особи ДПС ініційовано утворення Робочої групи з питань реформування ДПС за участі керівного складу ДПС та представників Міністерства фінансів України, а також підгруп для розроблення змін до нормативно-правових актів, які потребуватимуть змін в процесі створення єдиної юридичної особи ДПС та впровадження механізму делегування повноважень.

Також **Тітарчук М.І.** доповів про результати роботи органів державної податкової служби України по забезпеченню виконання завдань з наповнення державного та місцевих бюджетів. Зазначив, що надходження **до загального фонду державного бюджету** у січні – лютому 2020 року становили **59,5 млрд грн**, індикативні показники Міністерства фінансів України виконано

на 94,6 відсотка. До **місцевих бюджетів** надійшло: у січні – лютому ц. р. – **45 124,2 млн грн**., або **98,4 відс.** виконання; у лютому ц. р. – **24 378,4 млн грн.**, або **97,9 відс.** виконання.

Надходження **до загального фонду державного бюджету** у лютому 2020 року становили **37,1 млрд грн**, індикативні показники Міністерства фінансів України виконано на **107,1 відс**., з них:

податок на додану вартість виконання індикативу лютого ц. р. становить **145,4 відс**.;

акцизний податок індикативні показники виконано по всіх видах підакцизної продукції, крім електроенергії, у т. ч.: спирт – **142,2** відс.; лікеро-горілчана продукція – **113,3** відс.; пиво – **127,0** відс.

*Індикативні показників **не були виконані** з:*

рентної плати за користуванням надрами для видобування природного газу (виконання **54,8 відс.**, -1,3 млрд грн), *(індикатив визначено з урахуванням росту до лютого минулого року на 16,4 відс., при цьому середня митна ціна газу у січні 2020 зменшилась вдвічі порівняно з січнем 2019 року (січень 2019 – 8 892,1 грн за 1000 куб м, січень 2020 – 4 199,02 гривень)*;

акцизного податку (виконання **45 відс.**, -0,33 млрд грн) *(за рахунок визначення платниками акцизного податку виробників електричної енергії, виробленої з відновлювальних джерел, операції з реалізації яких не підлягають оподаткуванню. До впровадження ринку електричної енергії з зазначених операцій акцизний податок сплачувало ДП «Енергоринок» як оптовий постачальник електричної енергії)*;

частини чистого прибутку (виконання **57,9 відс.**, -0,32 млрд грн) *(внаслідок відсутності терміну сплати у лютому ц. р. (граничний термін сплати – березень 2020 року). Крім того, не очікується погашення наявного боргу НАЕК «Енергоатом» в сумі 299,7 млн гривень)*.

податку та збору на доходи фізичних осіб (виконання **93,5 відс.**, -0,7 млрд грн) *(внаслідок невідповідності закладених темпів росту планових надходжень (121,1 відс.) темпам росту мінімальної заробітної плати у 2020 році (113,2 відс.) та зменшення чисельності працівників на підприємствах металургійної галузі у зв'язку із скороченням обсягів виробництва (зокрема по ПАТ «ММК ім. Ілліча» та ПАТ «Азовсталь»).*

Також **Тітарчуком М.І.** були озвучені результати впровадження прийнятих законів України «Про внесення змін до Закону України «Про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг» та інших законів України щодо детінізації розрахунків у сфері торгівлі та послуг» від 20 вересня 2019 року № 128 та «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо детінізації розрахунків у сфері торгівлі і послуг» від 20 вересня 2019 року № 129.

Зокрема, станом на 01.03.2020 *до реєстру центрів сервісного обслуговування* **включено 5,5 тис. таких центрів**, *до реєстру екземплярів РРО* – **71,7 тис. екземплярів РРО**.

Загалом 112,7 тис. суб'єктів господарювання зареєстрували 302,2 тис. РРО.

Крім того, ДПС спільно з Мінфіном розробляє підзаконні нормативно-правові акти, які, зокрема регулюють питання: реєстрації та застосування програмних РРО, ведення реєстру програмних РРО, умов переходу від застосування РРО до програмних РРО, порядку застосування програмного РРО в період відсутності зв'язку між програмним РРО та фіскальним сервером контролюючого органу.

Відповідно до законодавчих вимог *розроблене та запропоноване до тестування безкоштовне програмне рішення*, що може використовуватись суб'єктами господарювання для здійснення розрахункових операцій (розміщене за посиланням: https://prrosto.kmu.gov.ua). *Наразі програмне рішення тестується більше ніж 3 тис. суб'єктами господарювання*.

Під час виступу **Тітарчука М.І.** особлива увага народних депутатів України була звернута на стан виконання індикативних показників доведених Міністерством фінансів України по наповненню державного бюджету, на аналіз даних статистики, яка була приведена **Тітарчуком М.І.** та на розрахунки, які здійснила Державна податкова служба України, так званих недоборів податкових платежів внаслідок тих чи інших причин.

Народні депутати України члени Комітету звернули увагу керівництва Державної податкової служби України та зауважили на обов'язковому першочерговому забезпеченні виконання індикативних показників Міністерства фінансів України щодо надходжень до державного та місцевих бюджетів.

Народний депутат України н.д. **Василевська-Смаглюк О.М.** наголосила на тому, що виконання бюджету не має відбуватися за рахунок авансових платежів. За інформацією наданою на попередньому засіданні Комітету Головою Державної податкової служби України Верлановим С.О. переплати з податків, зборів, платежів складають близько 36 млрд. грн., що є неприпустимим.

Народний депутат України **Мезенцева М.С.** поставила наступні запитання. 1. Чи ведеться просвітницька діяльність про використання програмних реєстраторів розрахункових операцій? 2. Чи є роздаткові матеріали? Питання пов'язанні з тим, що малий і середній бізнес звертається до нас стосовно недоліків роботи системи. Вони не розуміють як далі будуть функціонувати. **Тітарчук М.І.** відмітив, що робота Державною податковою службою України ведеться через соціальні майданчики, через інтернет, також Державна податкова служба України проводить круглі столи з великими підприємцями, які мають велику кількість касових апаратів.

Підсумовуючи доповідь Голова Комітету народний депутат України **Гетманцев Д.О.** звернув увагу керівництва ДПС України, ГУ ДПС у Харківській області, ГУ ДФС у Харківській області на необхідності щомісячного забезпечення виконання надходжень до державного та місцевих бюджетів, в тому числі за рахунок мінімізації тіньових схем. Також Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** зробив акцент на незадовільному стані забезпечення виконання податковими органами їх сервісної функції, зокрема роз'яснювальна робота

серед платників податків проводиться не на неналежному рівні. У платників податків на сьогодні існує велика кількість питань з приводу застосування прийнятих законів України «Про внесення змін до Закону України «Про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг» щодо детінізації розрахунків в сфері торгівлі і послуг» №128-IX та «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо детінізації розрахунків в сфері торгівлі і послуг» №129-IX, в першу чергу через необізнаність і не інформованість їх, яким чином мають запрацювати закладені в цих законах ініціативи, чи зможуть податкові органи забезпечити платників податків безкоштовним програмним забезпеченням для програмних реєстраторів розрахункових операцій, гарантувати безперебійність їх роботи та багато інших питань. Тобто недовіра до податкових органів у платників податків сьогодні надвисока. Тому в цьому напрямку доцільно посилити роботу й забезпечити надання податковими органами якісних сервісних функцій платникам податків.

2. <u>СЛУХАЛИ:</u> Проблемні питання взаємодії органів місцевого самоврядування та податкових органів

<u>ДОПОВІДАЧ:</u> *Овсянніков Сергій Іванович - директор Департаменту фінансів Харківської обласної державної адміністрації*

<u>В обговоренні питання взяли участь</u>: Гетманцев Д.О., Микиша Д.С.

Голова Комітету **Гетманцев Д.О**., продовжуючи нараду, надав слово Овсянікову С.І., який звернувся від імені обласної державної адміністрації в Харківській області з пропозицією підтримати їх в двох питаннях, які вони не взмозі вирішити на рівні області самостійно. В своїй доповіді він зупинився на практичних проблемних питаннях, що виникають між податковими органами та об’єднаними територіальними громадами Харківської області під час обміну інформацією. Перше питання – це податковий облік в об’єднаних територіальних громадах. За його інформацією звітність про фактичні надходження доходів, податковий борг суми надмірно сплачених грошових зобов’язань платників податків в розрізі об’єднаних територіальних громад податковими органами в автоматичному режимі не формується і не можуть надаватися. На сьогодні йде процес створення об’єднаних територіальних громад на базі районів і міст, облік надходжень коштів до районного, сільського, селищного, міського бюджету, органи місцевого самоврядування від податкових органів отримують, а в розрізі об’єднаної територіальної громади ні. **Овсянніков С.І.** звернувся з проханням внести законодавчі зміни, щоб податкова служба не вручному режимі вибирали ці цифри, а працював програмний продукт. Щоб ОТГ могли отримувати інформації і керівництво територіальної громади могло оперативно вирішувати питання щодо наповнення їх бюджету. Друге питання – з листопада 2019 року розпочав діяти новий механізм повернення переплат, в тому числі і з місцевих бюджетів, шляхом

формування і надсилання електронних висновків. На жаль, до листопада 2019 року в органах місцевого самоврядування були всі механізми перевірки таких повернень. На сьогоднішній день, органи місцевого самоврядування отримують електронний висновок, в якому не видно ні дату, ні номер платіжного доручення як ці надходження були зараховані до місцевого бюджету.

Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** зазначив, що такі зміни мають бути не на рівні закону, а на рівні підзаконного нормативно-правового акту, тобто це наказ Міністерства фінансів України. Запропонував надати письмові пропозиції для звернення до Міністерства фінансів з метою вирішення цих проблемних питань за для налагодження якісної взаємодії податкових органів та органів місцевого самоврядування при обміні інформації та опрацювання електронних заявок на повернення надміру сплачених податків, зборів.

Народний депутат України **Микиша Д.С.** звернувся з запитанням до **Овсяннікова С.І.** - ви кажете в районах ви можете обліковувати, а в ОТГ ні правильно? **Овсянніков С.І.** зазначив, що на сьогоднішній день програмне забезпечення, яке діє в податкових органах не дає можливості податковим органам формувати інформацію для ОТГ, яке створилося. Податкові органи надають інформацію по районах, селищах, селах, містах, але необхідно формувати ручному режимі, вибирати показники по ОТГ.

3. <u>СЛУХАЛИ:</u> Статус податкової міліції та шляхи її реформування

<u>ДОПОВІДАЧ:</u> Василевська-Смаглюк О.М. - народний депутат України, голова підкомітету з питань функціонування платіжних і інформаційних систем та запобігання легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом

Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** надав слово для наступної доповіді народному депутату України Василевській-Смаглюк О.М.

Н.д. Василевська-Смаглюк О.М. у своєму виступі зазначила, що якби було створено в нашій державі Бюро фінансових розслідувань чи Бюро економічної безпеки, держава б отримали відповіді на такі запитання - скільки коштів знаходиться в тіні в Україні, скільки в Україні контрабанди, скільки б держава могла отримати надходжень до державного та місцевих бюджетів і які прогнози. І це питання актуальне уже з 2008 року і до цього часу триває боротьба різних правоохоронних органів за розслідування або не розслідування економічних злочинів. В 2019 році був шанс вирішити цю проблему, був підготовлений відповідний законопроект, але на жаль люди міняються, а система не міняється, і політичної волі на те, щоб прийняти законопроект і створити Бюро фінансових розслідувань в Україні поки що не знаходиться. Наразі існують декілька концепцій того як має виглядати це бюро. Деякі є прихильниками того, щоб залишити податкову міліцію і відвести їй роль в державній податковій службі України, це теж робочий варіант, і потрібно вже визначитися зі статусом податкової міліції. Податкова міліція на сьогодні не може нормально займатися своїми посадовими обов’язками, оскільки вона знаходиться в постійній невизначеності. Друга концепція – це створити аналітичний орган, який буде

займатися попереджанням економічних злочинів і тому подібне. Третій – це повно статусний правоохоронний орган з посиленими нарядами, які будуть супроводжувати різні операції, економічні розслідування. Ще одне питання, що турбує багатьох - це підпорядкованість цього органу, одні вважають, що він має бути підпорядкований Президенту України, інші, що це має бути ЦОВВ у підпорядкуванні Кабінету Міністрів України. Вже існує чотири різні законопроекти. Н.д. **Василевська-Смаглюк О.М.** зазначила, що на сьогодні держава стоїть на порозі економічної кризи і з одного боку держава має допомогти бізнесу в такій складній ситуації, з іншого боку вивести все ж таки 70 % української економіки із тіні, тому потрібно визначатися з рішенням, так далі вже не може бути. Н.д. **Василевська-Смаглюк О.М.** звернулася до учасників наради і попросила об'єднати зусилля у створенні єдиного органу, підслідність якого буде економіка, об'єднати зусилля та знайти політичну волю й прийняти проект, який так очікують від нас громадяни, бізнес, а також працівники податкової міліції, з яких знущаються реформою уже чотири роки, та вирішенні цього питання.

Н.д. Василевська-Смаглюк О.М. наголосила, що працівники податкової міліції, не отримали заробітну плату за січень-березень цього року, матеріально-технічне забезпечення відсуне повністю, оскільки, в них відсутнє фінансування на цей рік. Відповідно про яке наповнення бюджету можна їх запитувати, якщо в них повністю відсутнє фінансування.

4. <u>СЛУХАЛИ:</u> Практичні аспекти реформування Державної податкової служби України на регіональному рівні

Боротьба та вжиті заходи із ліквідації контрабанди, незаконного обігу тютюнових та алкогольних напоїв, спирту, нафтопродуктів та наповнення державного та місцевого бюджетів

<u>ДОПОВІДАЧІ:</u> Єфремов Артем Олександрович - в.о. начальника Головного управління ДПС у Харківській області

Янчук Андрій Миколайович - перший заступник начальника Головного управління Державної фіскальної служби у Харківській області

Голова Комітету **Гетманцев Д.О**., продовжуючи нараду, поцікавився, що ж у нас відбувається на Слобожанщині. Чи діє нова податкова служба в першій столиці нашої держави чи ні. Та, у зв'язку з цим, надав слово в.о. начальника Головного управління ДПС у Харківській області Єфремову А.О. для доповіді з питань практичних аспектів реформування органів державної податкової служби України на регіональному рівні.

Єфремов А.О. у своїй доповіді зазначив, податкові органи в Харківській області це три основні центри: Офіс великих платників, територіальні органи державної податкової служби (ГУ ДПС у Харківській області), неліквідована Державна фіскальна служба до складу якої входить податкова міліція та деякі співробітники, які не перейшли до ГУ ДПС у Харківській області. Наразі в

територіальному управлінні 1503 посадові особи призначені, наявні близько 100 вакансій, на ці посади проходять конкурси і до кінця березня вакантні посади будуть заповнені. Щодо реорганізації, територіальне управління державної податкової служби на 98% завершило реорганізаційні процеси, майнові комплекси передані, повноваження передані, ми працюємо в повному функціоналі. Щодо цифр в 2019 році територіальним управлінням мобілізовано, точніше платниками податків сплачено 46 млрд грн, взагалі по Харківській області до бюджету надійшло 78 млрд. грн, з них 33 млрд грн від великих платників податків. Стосовно виконання січня-березня 2020 року ми прогнозуємо виконання в сумі 5, 4 млрд. грн. без урахування рентних платежів 3,5 млрд. млн грн. Слід сказати, що рентні платежі для Харківської області є проблемою, бо вони мають неритмічний характер та не залежать від адміністрування контролюючого органу. Щодо податків - ми очікуємо сплати податку на додану вартість за цей період 1,7 млрд. грн, податку на прибуток - 645 млн. грн, частини чистого прибутку – 3 млн. грн., податку на доходи фізичних осіб - 848 млн. грн., військового збору 279 млн. грн, ренти - 1,8 млрд. грн.. Щодо реорганізації - наразі проблемним питанням є кінцева ліквідація Державної фіскальної служби України. Зокрема, до цього часу не вирішено питання сертифікації Державної податкової служби України (питання державної таємниці). В Державній фіскальній службі України ці допуски до секретки і ліцензії закінчуються у кінці квітня цього року. Янчук А.М. доповнить мою доповідь по роботі податкової міліції. Наразі не має вирішення щодо цих питань і незрозуміло чи буде Державна податкова служби сертифікована чи ні. Це системне і проблемне питання пов’язано з державною таємницею. Інших проблем у нас не має, податкові органи відкриті до спілкування.

Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** звернувся до доповідача із запитанням, які прогнози виконання бюджету на перший квартал цього року? **Єфремов А.О.** відповідаючи на запитання вказав, якщо не врахувавати виконання показників по ренті, ми виконуємо на 105 %. **Гетманцев Д.О.** звернув увагу керівника ГУ ДПС у Харківській області, що резерви з детінізації повинні компенсувати питання по несплаті ренти. Та запитав, як у Харківській області зросли надходження з ПДВ? Що з податком на доходи фізичних осіб? **Єфремов А.О.** відзвітував, що вони працюють над цим питанням, наразі проводиться дуже масштабна робота, по ПДВ виконання індикативних показників складає 117%, з податку на доходи фізичних осіб темп росту в порівнянні з 2019 року складає 111%.

Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** підсумовуючи сказане доповідачем зазначив, що всі питання щодо якості реформування, показників роботи, ефективності вас як керівника, будуть розглядатися після виконання плану, це на сьогодні основне ваше завдання. Ми можемо говорити про всі інші ваші досягнення лише після того як ви реалізуєте план, в протилежному випадку, це свідчить про те, що ви не виконуєте належним чином свої повноваження, дуже прозорий показник. І план має виконуватися не за рахунок того, що податкові органи змушують бізнес авансувати внески, а план має виконуватися за рахунок мінімізації тіньових схем, які існують системно протягом багатьох років в державі. Те ж саме, що і по митниці, але в податковій ми бачимо приріст ПДВ,

але крім ПДВ є ще резерви і в ПДФО, ми з вами розуміємо проблематику виплати зарплат в конвертах. **Єфремов А.О.** відкоментував, що ГУ ДПС у Харківській області проводиться постійно робота і 26 тис. місць легалізовано за останні два місяці.

Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** додав, що ще є серйозні резерви в акцизі в алкогольних напоях, тютюнових виробах, паливі та запитав чи податкова міліція щось може доповнити з цих питань?

Янчук А.М. як перший заступник начальника Головного управління Державної фіскальної служби у Харківській області розпочав свою доповідь з питання необхідності визначення статусу податкової міліції, як основної перешкоди ефективної роботи податкової міліції. Суспільство очікує від нас набагато більшого, чим ми можемо на сьогодні надати, той кадровий потенціал, який в нас є, може і готовий виконувати поставлені задачі. **Янчук А.М.** зазначив, що робота податкової міліції, як і регіону так і в цілому направлена на поповнення державного бюджету за рахунок суб'єктів господарської діяльності, які мінімізують свої податкові зобов'язання за рахунок різноманітних схем ухилення від сплати податків. Тобто фактично, білий бізнес, який платить податки, працевлаштовує офіційно своїх працівників, сплачує всі податки з усієї зарплати, не повинен знати, що такий орган як податкова міліція функціонує. З кінця року, коли Урядом були поставлені задачі щодо боротьби з нелегальним обігом паливно-мастильних матеріалів, підакцизної групи товарів, алкоголю, спирту під процесуальним керівництвом нашої прокуратури спільно з СБУ, Національною поліцією в Харківській області було фактично припинено роботу нелегальних АЗС, які функціонували на території області. Всі задачі, які ставилися щодо припинення діяльності реалізації нелегальної алкогольної продукції виконані були повністю. Інтернет провайдери, які дозволяли надавати майданчики для торгівлі нелегальною підакцизною продукцією ми проводили профілактичні заходи, закривали, знімали рекламні оголошення. За 2019 рік підрозділом податкової міліції до державного і місцевого бюджетів надійшло більше 22 млн. грн. Кількість кримінальних справ направлених до суду це статистична звітність, але якісно зібраний матеріал і повністю опрацьований займає дуже не малий проміжок часу, починаючи від оперативно-розшукової справи, реєстрації в ЄРДР, відшкодування збитків, направлення до суду, тобто всі ці заходи проводяться майже рік. **Янчук А.М.** навів приклад, в січні місяці цього року забезпечили мобілізацію 8 млн. грн. від суб'єкта господарської діяльності, який здійснював будівництво і не сплачував в повному обсязі ПДФО до бюджету, він платив 5 % замість 18% плюс 1,5% військового збору. На цю справу витрачено часу було майже рік, але ми пройшли суди першої, другої інстанції і кошти були стягнуті в повному обсязі. На сьогодні, незважаючи на проблеми, що існують в податковій міліції, підрозділ податкової міліції продовжує працювати, ведуться і оперативно-розшукова діяльність і слідчі дії, направляються матеріали до суду. Колектив працює, але хоче розуміння, що буде далі.

Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** за результатами заслуховування керівника податкової міліції Харківської області надав слово народному депутату України н.д. **Бакумову О.С.**

Н.д. Бакумов О.С. поцікавився який стан на сьогодні з виплатою заробітної плати працівникам податкової міліції? **Янчук А.М.** зазначив, що ситуація плачевна, другий місяць заробітна плата не виплачується, матеріально-технічне забезпечення відсутнє повністю. **Н.д. Бакумов О.С.** звернув увагу учасників наради, що отримує велику кількість звернень від працівників податкової міліції про те, що останні не здатні забезпечити сім'ю елементарними потребами, зокрема не те, що платити комунальні послуги, а те, щоб утримувати сім'ю та купувати продукти харчування. Ситуація набуває неприйнятного характеру. Необхідно підтримати цих людей і вирішити питання. **Н.д. Бакумов О.С.** звернувся до **Тітарчука М.І.** як керівника нової структури, з пропозицією термінового вирішення питання щодо оплати праці працівників податкової міліції. **Тітарчук М.І.** коментуючи це питання зазначив, що ситуація не є прийнятною, але в Державній фіскальній службі України призначено нового виконуючого обов'язки Солодченка С.В. Державна податково служба України зі своєї сторони допомагає з вирішенням проблем, які в них існували з програмним забезпеченням кадри та бухгалтерія, ДПС України надали доступ до цих програм в областях і ближчим часом питання заробітної плати буде вирішено, але з цього питання краще звернутися до Солодченка С.В. Підсумовуючи зазначив, поки статус податкової міліції не визначений, не створений новий орган по боротьбі з економічними злочинами, то податкова міліція має бути підпорядкована Державній податковій службі України. За результатами коментаря **Н.д. Бакумов О.С.** зазначив, що в будь-кому випадку необхідне вольове рішення прийняти до себе підрозділи податкової міліції, надати матеріально-технічне забезпечення, вирішити проблеми з оплатою праці. Крім того, ці проблеми існують і в спецпідпрозділі «Фантом», службовці якого на сході несуть службу.

Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** зазначив, що ми цю проблематику відобразимо в рішенні Комітету і звернемося до Кабінету Міністрів України щодо визначення статусу податкової міліції, вирішення питань щодо виплати заробітної плати та матеріально-технічного забезпечення підрозділів податкової міліції.

Народні депутати України **Бакумов О.М.** та **Микиша Д.С.** сформували ряд питань до керівника податкової міліції. Зокрема, є такі дві мережі КІСЕТ та АТИКА вони однаково розгалужені, однак кількість податків, які сплачені ними до бюджетів є зовсім різною, одна сплачує близько 280 тис. грн., а інша мережа 25 тис. грн. різниця в десятки разів. Н.д. **Бакумов О.М.** звернув увагу на необхідності проведення аналізу чи дійсно добросовісно виконується фіскальна функція податковими органами та правоохоронними органами. Щодо продажу нелегального алкоголю народний депутат зазначив, що в Харківській області є не тільки наливайки, але є і контрафактна продукція, яка використовується, реалізовується і наші люди гинуть. Робота податкових органів, податкової міліції, національної поліції, інших правоохоронних органів на території Харківської області проводиться неефективно, тому необхідно приділити

максимально уваги цьому питанню. **Н.д. Бакумов О.С.** звернувся з проханням зосередити увагу на цьому питанні для вжиття певних заходів для виправлення цією ситуації.

І ще одне питання по спиртзаводу Мерефа, підприємство періодично працює в три зміни, є інформація що він працює неофіційно, жодних податків від цієї діяльності не сплачується, і місцевий бюджет також податків не отримує. **Н.д. Бакумов О.С.** звернувся до представників правоохоронних органів перевірити цю інформацію, така інформація є в соціальних мережах, в тому числі, є відповідні звернення отримані на офіційні сторінки народних депутатів України **Бакумова О.М.** та **Микиша Д.С.**

Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** доручив відобразити в рішенні Комітету питання щодо перевірки інформації по спиртзаводу Мерефа. Крім того зазначив, що безперечно необхідно доопрацьовувати законодавство, але зміни до законодавства нічого не вирішують. На жаль, законодавство саме по собі нічого не вирішує, це комплексна робота яка полягає у виконавчій дисципліні, у забезпеченні присікання правопорушень, в першу чергу з боку державної фіскальної служби. Було багато фактів, які свідчили про те, що в деяких областях державна фіскальна служба не протидіяла нелегальним ринкам, а навпаки очолювала цей процес. Така організація роботи і є основною перешкодою для виконання першочергового завдання нашої команди, детінізації економіки в цій сфері. Тому, політична воля є, на будь-яких рівнях підтримуються ваші дії, спрямовані на якомога швидше припинення протиправної діяльності в сфері алкоголю, тютюну, палива. Потрібні лише ваші дії. Нормальні сконцентровані дії, які б дали конкретний результат, і люди це побачать дуже швидко. Всі це розуміють, завод не може працювати в третю зміну так, щоб це було не помітно. **Гетманцев Д.О.** зазначив, якщо ми з вами допускаємо такі факти - це ми з вами є брехунами, бо показуємо якісь графіки, наче б то результати, якусь статистику, а завод працює в тертю зміну і всі це бачать починаючи від працівників і закінчуючи мешканцями. Тому, передайте факти по Харківській області, їх візьмемо на контроль і відобразимо в рішенні Комітету.

Прокурор Харківської області **Фільчаков О.В.** взяв слово та доповів, що робота в напрямку виявлення фактів незаконного обігу спирту та горілчаної продукції податковою міліцією згорнута, за останні декілька років жодного факту даними працівниками не виявлена. За цих працівників працюють всі - прокуратура, органи Служби безпеки, Національної поліції, виявляють ці фури спирту, фальсифіковану алкогольну продукцію, однак податкова міліція бездіє. Неодноразово ми проводили координаційні наради, вказували керівництву податкової міліції на вжиття відповідних заходів, однак все дарма. Ось така ситуація, факти виявляються правоохоронцями Харківщини, однак відповідно до законодавства України, саме податкова міліція повинна виявляти ці факти.

Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** запропонував керівництву податкової міліції Харківської області прокоментувати озвучену прокурором Харківської області інформацію.

Янчук А.М. доповів наступне щодо тютюнових виробів, контрафакту і діяльності спирт заводу. Зазначив, що назви мереж КІСЕТ, АТИКА це лише наслідок роботи потужних груп підприємств, які функціонують на території Харківського регіону, так і за її межами. Відносно одного із цих підприємств здійснюється досудове розслідування, схема зрозуміла, проводилася реалізація, це підприємство мінімізатор регіону більше 10 останніх років, і питання є не лише щодо використання ними касових апаратів, реалізації поза обліком тютюнових виробів, а також реалізація податкового кредиту на території інших областей, надавання незаконного цього кредиту для діяльності центрів мінімізації на території інших областей. За його інформацією робота в даному випадку проводиться, в минулому році спільно з Київський управлінням з мережі КІСЕТ була вилучена чорна бухгалтерія та готівкові кошти на суму більше 40 млн. грн. По АТИЦІ і групі компаній в цьому році вилучалися також спільно з правоохоронцями Київщини тютюнові вироби на суму більше 70 млн грн., але це не зупиняє їх діяльності, вони функціонують повноцінно. За інформацією **Янчука А.М.**, коли вони почали їх відпрацьовувати, ці мережі перейшли в інший регіон, перейшли в офіс великих платників, щоб ми їх не змогли дістати.

Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** наголосив на тому, що якщо б в Харківській області не можливо було здійснювати таку діяльність, якщо б завод Мерефа не працював в третю зміну, які б були до вас питання. Тобто, ми з вас не запитуємо за всю Україну, ми з вас запитуємо за ввірений вам регіон. Нам достатньо побачити результат, людям достатньо побачити результат не вивчаючи ваші звіти і цифри, достатньо просто бачити, що завод працює чи не працює в третю зміну, все. Чи якщо це нелегальна АЗС, їх всі бачать, і якщо вона розташована на подвір'ї, вона не буде приносити доходу, тому вони й розташовані рівно на трасах.

Янчук А.М. доповів, що нелегальні АЗС на території Харківської області не функціонують. Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** зазначив, хочеться вірити, у нас в Київській області деякий час такі АЗС не функціонували, і зараз за функціонували знову, однак певні збитки були нанесені цьому ринку з боку податкової міліції.

Щодо спиртзакову **Янчук А.М.** доповів наступне. Це Караванський спиртзавод, це державне підприємство, яке підпорядковане Укрспирту, знаходиться в Офісі великих платників. На даному підприємстві працює близько 150 працівників. Щодо третьої зміни, я особисто заїжджав на це підприємство, спілкувався з керівництвом, це державні службовці директор, заступники, інженера, бухгалтера. Близько трьох неділь назад на цьому підприємстві були встановлені відеокамери в чотирьох місцях на в'їзді, на виїзді, біля спиртосховища, біля виробничої бази, які в онлайні фіксують всю діяльність, що відбувається на території спиртзаводу. В мене, як регіонального керівника, не має, до цих камер безпосередньо доступну. Доступ мають працівники ДПС та Укрспирту і вони бачать все, що там відбувається. Працівників податкової міліції на території не має. Але факти є, в минулому році була затримана одна

машина зі спиртом. В цьому році ми працюємо, але затримань, встановлення фактів незаконної реалізації з даного спиртзаводу нами виявлено не було.

Н.д. Букумов О.С. взяв слово та зазначив, що запитань до податкової міліції дуже багато, але запитувати більше від вас, коли ваші співробітники не отримають два місяці підряд заробітну плату, є недоречним. Почекаємо до вирішення питання щодо утримання податкової міліції, а потім продовжимо. Дякую!

5. СЛУХАЛИ: Взаємодія правоохоронних органів та виконавчої влади щодо боротьби з контрабандою, незаконним обігом тютюнових та алкогольних напоїв, спирту, нафтопродуктів та заходи, що вживаються Харківською ОДА

ДОПОВІДАЧ: Максимов Олексій Михайлович - директор Департаменту оборонної мобілізаційної роботи та взаємодії з правоохоронними органами Харківської обласної державної адміністрації

Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** продовжуючи нараду надав слово Максимову О.М. для доповіді про результати роботи правоохоронних органів Харківської області щодо боротьби з незаконним обігом алкогольних напоїв та тютюнових виробів.

Максимов О.М. доповів, що в Харківській області побудовано декілька рівнів взаємодії і координації правоохоронних органів на виконання покладених завдань. По-перше на Харківщині декілька років поспіль реалізується програма протидії злочинності, забезпечення громадського порядку та публічної безпеки. Наступну програму прийнято 27 лютого 2020 року та затверджено обласною радою, яка містить в собі розділи щодо боротьби з незаконним обігом підакцизних товарів. Це програмні документи довготривалої дії, вони розраховані на декілька років. На виконання доручень Уряду, на території Харківської області за ініціативою Голови обласної державної адміністрації О.Кучера була створена міжвідомча робоча група, до складу якої входять керівники правоохоронних органів та територіальних представництв органів державної виконавчої влади. Це міжвідомча робоча група щодо протидії незаконному обігу пального, алкогольних виробів, спирту, інших підакцизних товарів. Було розроблено низку заходів, які реалізовувалися протягом останніх двох місяців. Кабінетом Міністрів України була створення електронна мапа в гуглсистемі, де представники Нафтогазової асоціації України відзначали незаконні місця реалізації палива, а також функціонуючі АЗС, які працюють незаконно. Спільними зусиллями на Харківщині уже другий місяць поспіль на території Харківської області на цій мапі є нулі. Декілька разів ця ситуація перевірялася і запевнив, що ті пункти, які відзначалися на мапі було ліквідовано. Також налагоджена щоденна цілодобова робота з усіма правоохоронними органами, звітування по нафтопродуктам відбувається щодоби. Зараз така ж робота здійснюється щодо незаконного обігу спирту та алкогольної продукції. Також через Державну фіскальну службу України щоденно повідомляється Кабінет Міністрів України. Постійно працює міжвідомча група, де розглядаються поточні питання і координація. Не чекаючи вказівок Кабінету

Міністрів України рік тому на базі прокуратури області було створено аналогічну групу, яка свої зусилля спрямовувала на координацію діяльності правоохоронних органів з цих питань. Також, ми пішли на досить непростий крок, за ініціативою голови обласної державної адміністрації, ми запросили представників громадськості, досить радикальних, і щотижнево у нас з ними ведеться діалог щодо участі органів Служби безпеки України, прокуратури, органів внутрішніх справ, де громадськість повідомляє нам про факти правопорушень, які вони виявили. Аналогічна ситуація з журналістами, налагоджений зв'язок з журналістами, які ведуть журналістські розслідування. Вони спілкуються з регіональними органами Національної поліції, надаються факти, потім відстежується реакція органів правопорядку. Також на території Харківської області діє декілька підрозділів Національної поліції, які не є структурними підрозділами головного управління Національної поліції. Тому з УСР ми також тісно співпрацюємо, у січні була дуже серйозна реалізація по алкогольним напоям і тютюновим виробам мережева. І будь-які питання вирішуються в онлайн режимі, цілодобово і щодня. Ми дуже активно співпрацюємо із податкової міліцією і з ГУ ДПС у Харківській області, й прикордонники долучилися до виконання цих завдань, враховуючи що у нас 317 км державного кордону, 360 км зони ООС, що теж накладає специфіку на роботу правоохоронних органів Харківської області. Тому вирішуємо питання в повній координації.

Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** звернувся із запитанням до доповідача щодо залучення громадськості. Ви не справляєтеся без цієї громадськості? Чи може не розумієте, що таке залучення громадськості має своїм наслідком те, що ця громадськість потім візьме під контроль той самий бізнес, протизаконні факти по якому вона спочатку виявляє? **Максимов О.М.** зазначив, що такого не може бути. **Гетманцев Д.О.** відреагував і запитав як це не може бути, ми ж розуміємо, що громадськість як правило переслідує свої інтереси, а не інтереси держави. Ви розумієте, що ви надаєте їм повноваження, а вже як вони будуть розпоряджатися цими повноваженнями невідомо, і ви втрачаєте контроль над цим процесом. **Максимов О.М.** запевнив, що такого не відбувається.

Гетманцев Д.О. звернувся до прокурора Харківської області, зазначивши, що ви в попередній доповіді не з усім погоджувалися, що так добре організована робота. **Фільчаков О.В.** доповів, що є проблемні питання, але що стосується роботи Харківської обласної державної адміністрації, то в нас повне порозуміння з цього приводу, ми кожен тиждень проводимо відповідні наради. **Гетманцев Д.О.** зазначив, ви ж говорили, що результатів роботи не має з боку податкової міліції? **Фільчаков О.В.** уточнив, що стосується обласної державної адміністрації, то результати роботи є, але що стосується податкової міліції, то й зараз хочу наголосити, що робота по пріоритетним напрямкам згорнута, зовсім не проводиться.

6. <u>СЛУХАЛИ:</u> Про реформування Державної митної служби України, перші результати роботи та виконання плану надходжень до Державного бюджету України

<u>ДОПОВІДАЧ</u>: Зелді Р.Д., заступник Голови Державної митної служби України

<u>В обговоренні питання взяли участь</u>: Гетманцев Д.О., Н.д. Бакумов О.С., Микиша Д.С., Василевська-Смаглюк О.М.

П. Зелді Р.Д. доповів про стан реформування Державної митної служби України та виконання індикативних показників надходжень митних платежів до Державного бюджету України. Він відмітив, що незважаючи на падіння імпорту, доходи від митниці в доларовому еквіваленті не знизились. Також був оприлюднений аналіз надходжень митних платежів по групам товарів та обсягам імпорту. Так, в січні 2020 року Держмитслужба перерахувала до Держбюджету 21,3 млрд.грн., що складає 73% виконання плану надходжень, у лютому до Держбюджету перераховано 26,4 млрд.грн., план надходжень виконано на 81%. Щоденно, за розрахунками, митниця перераховує до Держбюджету в середньому більше 1,2 млрд грн. кожного робочого дня.

Також були озвучені наступні результати протидії контрабанді та митним правопорушенням. Станом на січень – початок березня 2020 р. було виявлено: 3 847 спроб порушення митних правил на суму предметів правопорушень на 270 млн.грн. (заявлена вартість, реальна – суттєво вища); 40% справ з реально вилученими товарами, якщо порівнювати січень-лютий 2019 із січнем - лютим 2020, то це майже в 2 рази більше; 35% справ з незаконним переміщенням товарів, а також ухиленням від сплати митних платежів; якщо порівнювати січень - лютий 2019 із січнем - лютим 2020, то це на 15% більше. В період з вересня 2019 р. по 5 березня 2020 р. складено 11 438 протоколів про порушення митних правил на суму 714 млн.грн., розглянуто 4 757 справ про порушення митних правил, накладено штрафів на суму 202 млн. грн., на розгляд до суду митницями передано 5 729 справ, судом накладено штрафів та застосовано конфіскацію на загальну суму 334 млн.грн.

У своїй доповіді п. Зелді Р.Д. проінформував про резонансні випадки затримань та про основні організаційні заходи, які розроблені/плануються до розроблення найближчим часом, зокрема:

розроблені: переглянуті профілі ризику АСАУР для 10 категорій ризикованих товарів (7 категорій в роботі),

розробляються: порядок проведення митного аудиту підприємств (розробляються зміни до Митного кодексу України, орієнтовне подання до Верховної Ради України - березень 2020 року); запровадження BI-інструментів аналізу зовнішньоекономічних операцій для виявлення найбільш ризикових сфер діяльності (орієнтовно - квітень 2020 року); розробка IT-системи для митного аудиту в частині фіксації перевірок та відбору підприємств на основі системи ризиків (орієнтовно тест- травень 2020); інтеграція додаткової інформації наданих лініями контейнерних перевезень CTS; TradeLense (орієнтовно - жовтень 2020 року); запуск електронних черг у вигляді пілотного проекту – пункт пропуску Ужгород-Вишнє-Нємецке (орієнтовно - жовтень

2020); оновлення угод з міжнародної взаємодії та актуалізації обміну міжнародною інформацією. Ведуться переговори про обмін даними.

Основні напрямки реформування, по яким планується проведення роботи:

Сервіс: максимальна електронізація і e-Border mobile app, Єдине вікно 2.0 (модулі по морському пункту пропуску і попередньому контролю IATA, NCTS, AEO), Нова автоматизована система ризик-менеджменту, онлайн оформлення пошти, авто-калькулятор, онлайн доступ до знеособлених баз даних. Інфраструктура: в 2020 р. - реконструкція 14 пунктів пропуску, 7 працюючих сканерів, 18 пунктів пропуску обладнано вагами + 3 сканери (необхідно фінансування в розмірі 300 млн. грн.), всі автомобільні пункти обладнати вагами (необхідно фінансування в розмірі треба 21 млн.грн.).

Кадрова реформа: звільнення 500 + людей на старті, переатестація всіх співробітників протягом 2020 р., переведення на контракт, підвищення заробітної плати.

Результати роботи по протидії контрабанді та порушенням митних правил за період вересень 2019 – січень 2020 років: міжнародна співпраця: посилення кооперації щодо обміну інформації, ініціація спільного контролю із Румунією, запровадження митного аташе в Брюсселі і WCO, приєднання до TradeLens – системи контролю контейнерних перевезень, робота з іноземними онлайн-магазинами по нарахуванню мит при доставці в Україну; митні платежі: вдосконалення системи пост-митного аудиту, зміна підходу до визначення ризиків (автоматичний перерахунок ризиків, переведення системи з кг на інші одиниці виміру), зміна роботи поштових операторів, криміналізація підакцизної контрабанди.

П. Зелді Р.Д. також ознайомив присутніх з аналізом стану виконання Держмитслужбою Дорожньої карти (IT, функціональні зміни, міжнародні відносини, HR, інфраструктура).

Під час виступу п. Зелді Р.Д., особлива увага народних депутатів України була звернута на стан виконання індикативних показників надходжень митних платежів до Держбюджету, на аналіз даних митної статистики, який був озвучений п. Зелді Р.Д., та на розрахунки, які здійснила Держмитслужба в контексті невиконання індикативних показників надходжень митних платежів до Держбюджету.

Невиконання таких показників Держмитслужбою п. Зелді Р.Д. пояснив наступними чинниками: зміцнення курсу гривні, падіння біржових цін на сировинні товари, відсутність надходжень від митного оформлення так званих «євроблях».

Підсумовуючи доповідь п. Зелді Р.Д., Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** зауважив, що дані митної статистики, звіти, це добре, але вони створюють паралельну реальність, яка не має ніякого відношення до реального стану справ. **Н.д. Бакумов О.С.** зазначив, що реальні результати роботи Держмитслужби

спрямували Парламент на секвестр Держбюджету. Верховна Рада України буде вимушена зібратись на пленарне засідання і переглянути Держбюджет, тому що він не виконаний державним органом, який має забезпечувати фінансову та економічну стабільність у Державі. Всі органи центральної виконавчої влади приймали участь у формуванні плану Держбюджету. Тому зараз повинні виконувати його. І не виконання бюджетних показників - це персональна відповідальність керівників Держмитслужби. Якщо ж керівництво Держмитслужби не виправить ситуацію, то їх доля буде такою ж як і попереднього Уряду, який був відправлений у відставку. Тому що в жовтні – листопаді люди спитають у народних депутатів, а не керівників Держмитслужби чи Податкової служби, чому немає коштів на заробітні плати, пенсії, стипендії. Бо вже запізно буде запитувати у керівників цих служб, якщо вони вчасно не відреагують на ситуацію. Тому питання не виконання бюджетних показників буде підніматись не тільки профільним Комітетом, а і Комітетом, який відповідає за національну безпеку країни, бо такими деструктивними діями розгойдується економічна стабільність Держави.

До **п. Зелді Р.Д.** було задано ряд запитань народними депутатами України, зокрема:

н.д. **Бакумовим О.С.** - яким чином Держмитслужба може виправити ситуацію з недоотриманням коштів Держбюджетом від надходження митних платежів;

Голова Комітету **Гетманцевим Д.О.**- чи зможе Держмитслужба погасити недовиконання митних платежів до кінця І кварталу, чи хоча б мінімізувати таку суму? Якщо не до першого кварталу, то хоча б за перше півріччя. Які взагалі прогнози має Держмитслужба щодо стану виконання бюджетних показників, враховуючи 21 млрд. грн. недоборів митних платежів. На що п. Зелді Р.Д. зазначив, що зараз в Держмитслужбі розробляється прогноз виконання бюджетних показників по митних платежах, з врахуванням обсягів імпорту та діючого курсу національної валюти. З доповіді, яка прозвучала, Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** зробив висновок, що виправити ситуацію з ненадходженнями до Держбюджету, Держмитслужба сподівається лише за рахунок збільшення курсу валюти. Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** також відмітив, що ми зараз оперуємо цифрами, які складені на підставі даних минулого року, макропрогнозу, підготовленого Мінекономіки на 2020 рік, але всі ці цифри базуються на тій частині так званого айсбергу, яка є видимою, а до керівництва Держмитслужби завдання було зовсім іншого характеру - знайти все, що внизу і показати ці розміри сум. Хоча б 30 млрд.грн., хоча зроблені різні оцінки – від 30 млрд. грн. до 100 млрд.грн., але це не означає, що якщо навіть і 30 млрд.грн. будуть додатковими коштами до Держбюджету, то цим не потрібно займатись;

н.д. **Микиша Д.С.** зазначив, що Держмитслужбою підготовлені чудові слайди, багато озвучено цифр, але є конкретне запитання – які фактичні надходження до Держбюджету митних платежів в січні 2020 року, лютому цього ж року. П. Зелді, Р.Д., як заступник керівника Держмитслужби повинен знати такі цифри напам’ять. На поставлене запитання п. Зелді Р.Д. відповідь була

надана не одразу. Водночас, народні депутати профільного Комітету одразу озвучили цю цифру – індикативний показник на січень-лютий 2020 року був 62,8 млрд. грн., а фактичне виконання за цей період склало суму 59,5 млрд.грн. За січень 2020 року надходження склали 3,4 млрд грн. З огляду на таку ситуацію, н.д. Микиша Д.С. був дуже обурений нездатністю заступником Голови Держмитслужби оперувати цифрами, які характеризують основні економічні показники роботи Держмитслужби. В подальшому, п. Зелді Р.Д. озвучив такі цифри: фактичні надходження у січні поточного року склали 22 млрд. грн., а у лютому - 26 млрд.грн. (заокруглено), на що н.д. Микиша Д.С. зауважив, що це мінус три і мінус чотири мільярди гривень у порівнянні з аналогічним періодом минулого року. П. Зелді Р.Д. відмітив, що за даними, якими він володіє, відхилення від фактичних надходжень у січні-лютому поточного року, у порівнянні з аналогічним періодом минулого року, становить мінус 13 млрд.грн. Н.д. Микиша Д.С. вказав, що виходячи з презентації, яка представлена, за січень – березень 2020 року було подано карних справ на суму 270 млн.грн., а недобор митних платежів у порівнянні з аналогічним періодом минулого року склав 13 млрд.грн. У зв'язку з цим постають питання до п. Зелді Р.Д.: чому склалась така ситуація та хто буде її вирішувати – народні депутати, митниця чи податкова міліція; хто в цьому винен і чому така різниця – 13 млрд.грн і 270 млн.грн. Підсумовуючи, народний депутат зазначив, що ситуація по Держмитслужбі вже зрозуміла, і зрозуміло, що повинні зробити найближчим часом народні депутати України;

н.д. **Василевська-Смаглюк О.М.** зазначила, що щось додати до ситуації, коли заступник Голови Держмитслужби не розбирається у цифрах, дуже складно, тому що фахівець має знати ці цифри напам'ять. Також вона зазначила, що чула тезу, про те, що Голова Держмитслужби Нефьодов М.Є. очікує, що через економічну кризу, спричинену коронавірусом, недобір митних платежів буде ще більший на 10%. Чи справді збігаються ці цифри з прогнозами і якими прогнозами володіє п. Зелді Р.Д. Чи обговорюється питання з Головою Держмитслужби – які суми недоборів можуть бути саме через коронавірус, а не через безгосподарне керування протягом січня-лютого поточного року. Такий прогноз вже має бути наразі. Також н.д. Василевська-Смаглюк О.М. попросила озвучити індикативні показники за перший квартал поточного року і назвати цифру - скільки Держмитслужба очікує недоборів у зв'язку з коронавірусом та іншими чинниками, які можуть вплинути на стан надходжень митних платежів до Держбюджету та які можуть бути реальні надходження до Держбюджету.

Відповідаючи на поставлене запитання, п. Зелді Р.Д. вказав на таке. На поточний час Держмитслужба аналізує втрати, які можуть бути у зв'язку з економічною кризою, пов'язаною з коронавірусом. Будується прогноз таких втрат – найгірший сценарій і більш оптимістичний. Тому на поточний час такі цифри озвучити не має можливості. Відповідаючи на друге запитання, поставлене н.д. Василевською-Смаглюк О.М., п. Зелді Р.Д. зізнався, що не володіє цифрами щодо очікувань по стану виконання індикативних показників у першому кварталі.

7. <u>СЛУХАЛИ:</u> Про стан реформування Державної митної служби України. Виконання митними органами плану надходжень платежів до Державного бюджету України

<u>ДОПОВІДАЧ</u>: Колісник Анна Сергіївна, народний депутат України, член Комітету Верховної Ради України з питань фінансів, податкової та митної політики

<u>В обговоренні питання взяли участь</u>: Гетманцев Д.О., Н.д. Бакумов О.С., Василевська-Смаглюк О.М., Мезенцева М.С.

Н.д. **Колісник А.С.** свій виступ почала з тези, що виконання Держбюджету – це основний показник Держави і митниця відіграє значну роль у цьому процесі. Не зважаючи, що Нова митниця почала працювати з 8 грудня 2019 року, позитивні результати її роботи можна спостерігати лише на представлених слайдах, що підтверджується: 1) невиконанням індикативних (планових) показників надходжень до Держбюджету, невиконанням плану реформування Держмитслужби, так званої, Дорожньої карти, яку не нав'язували зверху, а Держмитслужба сама визначила строки реалізації поставлених завдань; 2) формальними відписками на депутатські звернення і запити, в яких порушується питання неналежної роботи митних органів; 3) неефективною боротьбою з контрабандою; 4) обуренням зі сторони бізнесу щодо роботи митниці.

Н.д. **Колісник А.С.** зупинилась на кожному питанні та зазначила про таке. Питання недоборів митних платежів до Держбюджету немає вже сенсу піднімати, його вже детально обговорили на цій нараді, водночас зазначила, що в процесі наповнення Держбюджету і недоборів необхідно здійснити детальний аналіз митних оформлень (виявити випадки оформлення нижче показників ризику, маніпуляція з вагою (нетто/брутто), різну класифікацію згідно з УКТЗЕД однакових товарів і, можливо, за результатами такого аналізу можна буде виявити якусь частку недоборів митних платежів у січні-лютому 2020 року. Але це повинен бути не тільки аналіз, а й відповідна реакція на ті факти, які будуть виявлені в процесі аналізу.

Також було зазначено, що поставлені Держмитслужбою завдання у Дорожній карті, не виконуються, що підтверджує і сама Держмитслужба у своєму листі-відповіді народному депутату Колісник А.С. від 06.03.2020 р. Так, в Дорожній карті зазначено, що у січні 2020 року вже повинен був бути розроблений Стратегічний план розвитку Держмитслужби із визначеними KPI, повинна була бути розроблена символіка та дизайн форменого одягу, а також проведене опитування серед бізнесу, що з цього виконано? На лютий 2020 року встановлено початок проведення конкурсів на займання посад керівного складу митниць. Питання: коли планується завершити такі конкурси, якщо в лютому 2020 року було проведено лише два такі конкурси.

Стосовно формальних відписок. Неодноразово, на депутатські звернення

і запити народних депутатів, від Держмитслужби надходили формальні відписки і не надавалась повна відповідь на поставлені в листах запитання. Також народним депутатом було зазначено, що відповіді надаються із помилками. Як приклад, - зазначаються назви митниць, які ніколи не існували в митних органах, наприклад, Польська митниця. Є проблема щодо ігнорування Держмитслужбою законодавства з кадрових питань. Це підтверджується формальним проведенням конкурсів з кадрових питань, коли переможець вже відомий завчасно, покладання тимчасових обов'язків на строк більш як три місяці.

Н.д. **Колісник А.С.** відмітила, що вона направляла запит стосовно пояснення фактів не дотримання вимог Закону України «Про Державну службу України», на що були отримані формальні відписки. Заступник Голови Держмитслужби Шендрик Д.В. надав відповідь, що проведення конкурсів обумовлено складністю адміністрування проведення конкурсів та недоцільністю проведення змін керівництва, так як така зміна приводить до розбалансування роботи митних органів та нестабільності у колективі. Але, на думку народного депутата, до такої розбалансованості та нестабільності призводить інший фактор, це порушення чинного законодавства керівництвом центрального органу виконавчої влади, а також створення прецедентів щодо можливого визнання незаконним здійснюваних повноважень тимчасово виконуючих обов'язків начальників митниць.

Н.д. **Колісник А.С.** зазначила, що у 2018 – 2019 роках було закуплено 7 сканерів. Зараз, зважаючи на отриману від Держмитслужби відповідь, здійснюються заходи щодо передачі цих сканерів від ДФС України до Держмитслужби України, напрацювання практичних матеріалів, знань та навичок персоналу. Постає питання: а коли будуть запущені такі сканери; що зі сканерами, що вже стоять у дворах і нікому немає до їх діла, наприклад, передані ще у 2016 році до Харківської митниці.

П. Зелді Р.Д. приводить статистику боротьби з контрабандою. А чому не порівнюється ця статистика з даними минулого року? Напевне, що такі показники свідчать про те, що контрабанда, незаконне переміщення товарів продовжує мати місце в Україні. У відповідь на депутатське звернення, була отримана інформація про те, що у січні-лютому 2019 року було заведено 6450 справ, у той час, коли у січні-лютому 2020 року було заведено на 42% менше, ніж у 2019 році. Якщо ми говоримо про кошти, стягнуто штрафів на 73% менше, ніж в минулому році.

Відкритим залишається питання прозорості здійснення закупівель з використанням системи «Прозоро». Не зрозуміло, яким чином Держмитслужба в один день, 26 грудня, обрала переможця, підписала договір та одразу підписала акт виконаних робіт по закупівлі послуг на створення малюнків парадного однострію та створення емблем і символіки Держмитслужби.

Напередодні н.д. Колісник А.С. відвідала м. Одесу з метою спілкування з працівниками Одеської митниці для розуміння, що відбувається у регіонах. Головне питання, яке задають звичайні інспектори – де реформи та де

фінансування. Відсутнє матеріально-технічне забезпечення. Якщо ми говоримо про електронний документообіг, то необхідно ознайомитись з інфраструктурою митниці та в яких умовах працюють посадові особи митниці. Електронний документообіг на Одеській митниці – це купа паперів, які на стільцях лежать біля інспекторів митниці. Ну, і звичайно форма, яка надавалась ще 14 років тому. Н.д. Колісник А.С. відмітила, що після реорганізації Державної фіскальної служби України в Державну митну службу України, почався процес становлення Нової митниці, але в Одеській митниці навіть таблички не всюди змінені у зв'язку з такою реорганізацією, окрім того, для інформації суб'єктам ЗЕД оприлюднено номер телефону «Пульсу», який вже давно не актуальний. Для таких реорганізацій не потрібне додаткове фінансування.

Також, до цього часу є факти масового втручання правоохоронних органів в процес митного оформлення товарів. Відсутні чіткі правила щодо часу прийняття документів для оформлення, а це провокує живу чергу, швидкість просування залежить від суб'єктивних факторів. Ще питання, яке на сьогодні актуальне - це відшкодування витрат, передбачених статтею 325 Митного кодексу України (це непередбачувані витрати, як правило, пов'язані з призначенням та проведенням форм митного контролю за ініціативою контролюючих та правоохоронних органів).

Враховуючи викладене, н.д. Колісник А.С. запевнила, що всі присутні на нараді можуть зробити висновок щодо ефективності роботи Держмитслужби. Зважаючи на практику ігнорування позиції депутатів, висловлених на засіданнях Комітету, на засіданнях робочих груп, за словами н.д. Колісник А.С., не хотілось би, щоб ці всі зауваження і пропозиції були непочуті керівництвом Держмитслужби. В завершення свого виступу, н.д. Колісник А.С. запитала у п. Зелді Р.Д.: які ще постанови блокують роботу Держмитслужби; коли чекати реальних змін; як і коли Держмитслужба відреагуєте по пунктам на питання, озвученим сьогодні на нараді.

Голова Комітету **Гетманцев Д.О.,** в контексті питань, поставлених в ході доповіді, зазначив, що ставити перед Комітетом питання про те, що Кабінет Міністрів України не приймає проекти постанов, підготовлених Держмитслужбою, не зовсім коректно. Держмитслужба повинна працювати з Мінфіном, з Кабінетом Міністрів України, це завдання керівництва Держмитслужби, - переконувати на рівні виконавчої влади, що подані проекти підзаконних нормативно-правових актів вкрай необхідні. Бо Комітет може втрутитись в діяльність виконавчої влади, перебрати на себе якісь функції, але це вочевидь не функція Комітету ВРУ. Головою Комітету **Гетманцевим Д.О.** було задано ще одне запитання до п. Зелді Р.Д. відносно запровадження в Україні NCTS. Так, відповідно до прийнятого Закону, з кінця березня поточного року система NCTS повинна запрацювати в Україні на національному рівні, тому запитання до керівництва Держмитслужби - чи є якісь проблеми її впровадження.

П. Зелді Р.Д., відповідаючи на поставлені запитання, зазначив, що по ряду питань, які були задані народними депутатами України в ході наради, він би

хотів побачити листи-звернення народних депутатів, для того, щоб розібратись у ситуації. Також п. Зелді Р.Д. зупинився на питанні щодо виконання поставлених завдань. План стратегічного розвитку і KPI ухвалений у січні поточного року. Щодо символіки, форми і іншого, тендер проведений. Щодо опитування бізнесу, запущено он-лайн платформу скарг і ще додатково із Радою омбудсмена укладені певні домовленості.

Щодо семи стаціонарних сканерів ангарного типу. Враховуючи процес фактичної передачі майна з балансів митниць до ДФС, з ДФС до ДМСУ, а потім на баланси митниць ДМС по Держмитслужба очікує, що весь цей процес буде завершено у II кварталі, до кінця першого півріччя. Щодо роботи сканерів, то всі вони знаходяться в тестовій експлуатації. Це потрібно для того, щоб самі оператори, які аналізують зображення, навчились процесу. Щоб у кожній митниці була достатня кількість підготовлених людей, у т.ч. у разі хвороби оператора чи з інших причин. Це новий напрям, який освоює Держмитслужба. Також, п. Зелді Р.Д. зазначив, що він проїхався особисто по митницям, де знаходяться шість сканерів (окрім Буковини, де знаходиться сьомий сканер). Щодо стаціонарної системи радіаційного контролю «Рапіскан» (далі - «Рапіскан»), то з ними ситуація відома п.Зелді Р.Д. Воночас, не всі «Рапіскани» знаходяться в стані, який не дозволяє їх експлуатувати, три із них експлуатуються – один в пункті пропуску «Ягодин», один в Одесі і третій – не пам’ятає місця.

Любченко М.С. зазначив, що «Рапіскан», який знаходиться в Слобожанській митниці, є несертифікованим. Сертифікацію може здійснити лише Державне підприємство «Державтотрансінтпрайт». На що, н.д. **Колісник А.С.** запитала скільки ще років треба чекати, щоб провести сертифікацію? На це запитання п. Любченко М.С. відповів, що по цьому напрямку керівництвом Слобожанської митниці підготовлено та направлено вісім листів, в тому числі в Мінінфраструктури, тому що згідно наказу Мініфраструктури, є така норма, згідно якої військові, поліція, МВС, МНС мають право використовувати транспортні засоби спеціального призначення без сертифікації. Керівництво Слобожанської митниці звернулось з проханням, щоб вказану норму доповнили змінами, відповідно до яких і Держмитслужба буде мати право використовувати транспортні засоби спеціального призначення без сертифікації останніх.

Н.д. **Бакумов О.С.** звернувся до начальника Слобожанської митниці з питанням – чи знає він, як необхідно вирішувати такі питання. Такі питання не повинні вирішуватись формальними листами, необхідні особисті зустрічі та приведення аргументів необхідності внесення запропонованих змін, зважаючи на те, що питання стосується державної установи. Народний депутат порадив визначити певний алгоритм дій, проміжкові часові рамки, в межах яких буде виконуватись та чи інша дія, і протягом року-двох вирішити це питання. А не п’ять років писати кудись листи. Це просто показник роботи керівництва митниці. Поки ефективність всіх дій у вказаному напрямі нульова. П Любченко М.С. на таке відповів, що він на посаді знаходиться лише три місяці і зробив те, що зміг. На поточний час, для вирішення питання сертифікації наявного в

Слобожанській митниці сканера необхідно або фінансування, або внесення змін до наказу Мінінфраструктури. І це є проблемне питання митниці.

Н.д. **Колісник А.С**. задала питання керівництву митниці та Держмитслужби - чим можуть допомогти народні депутати у вирішенні цього питання. У цьому контексті, п. Зелді Р.Д. повідомив, що окрім «Рапіскану», який знаходиться на Слобожанської митниці є ще вісім «Рапісканів», які не можна запустити в роботу. Останній діагностичний ремонт був проведений в 2016 році. Вартість діагностичного ремонту орієнтовно 3 млн.грн. Гроші на діагностичний ремонт з Держбюджету не виділені. Держмитслужба зараз шукає донорських грошей на проведення діагностичного ремонту. П. Зелді Р.Д. особисто розмовляв з партнерами, вони обіцяли, що в розумних мірах можуть допомогти з діагностикою. Питання, які стосувалися фінансування, документообігу, це все питання, які безпосередньо прив'язані до Держбюджету.

Щодо конкурсів на зайняття посад, то п. Зелді Р.Д. повідомив, що до того часу, поки не буде прийнято постанову про розміри окладів посадових осіб митних органів та про спеціальні звання, неможливо буде провести конкурси (тому що бухгалтерія не може вказати посадовий оклад, а в тому рядочку, де має стояти сума окладу, має стояти знак запитання). Наразі, на поточний час навіть переведення не можна здійснити з такої ж причини. І це є проблемою для Держмитслужби, над якою щоденно працює керівництво разом з Міністерством фінансів України. На запитання н.д. **Колісник А.С**., - яким чином були проведені конкурси на начальників Одеської та Поліської митниць, п. Зелді Р.Д. відповів, що такі конкурси були оголошені раніше, ніж набрав чинності Закон України «Про внесення змін до Митного кодексу України та деяких інших законів України у зв'язку з проведенням адміністративної реформи», а необхідність запровадження вищевказаної постанови визначено саме цим Законом. На момент, коли ці конкурси оголошувались та призначались, ще діяла старі розміри посадових окладів.

Н.д. **Василевська-Смаглюк О.М.** поставила запитання до п. Зелді Р.Д., - чи припинила митниця експорт товарів, спрямованих на боротьбу з розповсюдженням коронавірусу. Скільки до вчорашнього дня було експортовано товарів, включаючи маски, з території України. На що п. Зелді Р.Д. відповів, що спеціально статистику не готував, але по суті можу сказати про таке. Зазначений проект постанови про внесення змін до переліку товарів, експорт яких обмежено, зайшла в Держмитслужбу на погодження на цьому тижні, вона була погоджена Держмитслужбою без зауважень і направлена до КМУ. Якщо її не прийняли вчора-сьогодні, тоді вона знаходиться ще десь в Уряді. Оскільки публікацію цієї постанови ніхто з присутніх не бачив, то є підстави, що вона до цього часу не підписана, а заборона не діє на експорт масок та інших товарів медичного призначення, необхідних для боротьби з короновірусом.

Н.д. **Колісник А.С**. попросила все ж таки відповісти на два поставлені нею питання: чому так швидко був проведений тендер. За один день було обрано переможця, підписано договір, акт виконаних робіт, і друге питання – коли чекати від офіційної реакції Держмитслужби на такі питання. П. Зелді Р.Д., у

цьому контексті пояснив, що відповідь на запит народного депутата повинна була бути відправлена. Щодо тендерів, то там була ситуація, коли підписання контракту вже було після того, як пройшов тендер, після того вже, як тендерна комісія все подивилась і обрала переможця, і тому воно було 26.

Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** озвучив про свій набутий бюрократичний досвід, який, на його думку, необхідно застосувати у даному випадку, при виконанні схожої певної роботи. Якщо міністерством, відомством, чи органом центральної виконавчої влади треба прийняти нормативно-правовий акт, постанову КМУ, чи наказ юстувати, цим треба займатися. Цей процес необхідно супроводжувати. Інакше, ми не отримуємо очікуваного результату. Якщо ж відпустити цей процес, то буде результат, який є. Треба відпрацьовувати кожний документ з кожним зацікавленим міністерством. І тоді, якщо є політична воля і є бажання ініціатора, нормативно-правовий акт може бути прийняти за тиждень.

Н.д. **Мезенцева М.С.** нагадала, що присутні на цій нараді не почули відповідь стосовно готовності України застосувати систему NCTS, про що визначено Законом України. Комітет ВРУ з питань інтеграції України з ЄС був максимально долучений до цього законопроекту. В Україні є рік тестування цієї системи. Далі європейці підтверджують ефективність роботи і ми готуємось до підписання відповідної Угоди. Н.д. Мезенцева М.С. попросила прокоментувати як це працює наразі, як проходить тестування. Як проходить обмін інформацією та запитала чи потрібна якась допомога. На поставлене запитання, п. Зелді Р.Д. відповів, що на поточний час відповідні нормативно-правові акти знаходяться в уряді і чекають свого затвердження. Без цього ніякого офіційного тестування бути не може. Департамент ІТ проводить внутрішнє тестування програмного забезпечення. Технологічно – передбачено в тестовому режимі, що буде існувати як NCTS, так і наш існуючий режим транзиту. Бізнес має розуміти, що NCTS має свої суворі вимоги. Все, що іде по NCTS – це 100% пломбування, доставка до митниці призначення. Такі правила в Європі і до них ми йдемо.

Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** зазначив, що Законом визначено, що в кінці березня закон про NCTS набирає чинності. І всі присутні хотіли би розуміти, чи є якісь перешкоди у Держмитслужби на шляху до реалізації цього Закону. Виходячи з графіку, представленого в Дорожній карті, тестовий запуск NCTS призначений на березень 20202 року. Чи готова Держмитслужба запустити цю систему. Можливо є якісь перешкоди, але Комітет сподівається, що проект запуститься вчасно. Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** відзначив, що Дорожня карта цікавий документ за яким Комітет буде відслідковувати діяльність ДМСУ та надав доручення керівнику Секретаріату Комітету Прийме І.М. Дорожню карту оприлюднити, і кожен раз збираючись на засідання Комітету, відслідковувати, що вже зроблено. П. Зелді Р.Д. запевнив, що Держмитслужба вчасно запустить NCTS.

8. <u>СЛУХАЛИ:</u> Про Практичні аспекти реформування Державної митної служби України на регіональному рівні

<u>ДОПОВІДАЧ</u>: Любченко Максим Сергійович, в.о. начальника Слобожанської митниці ДМС

<u>В обговоренні питання взяли участь</u>: Гетманцев Д.О., Н.д. Бакумов О.С., Василевська-Смаглюк О.М., Мезенцева М.С.

Начальник Слобожанської митниці, п. **Любченко М.С.** проінформував присутніх на нараді про таке. Слобожанська митниця була створена шляхом реорганізації Харківської і Сумської митниць ДФС. Розпочала свою діяльність з 8.12.2019 року. На даний час зоною діяльності Слобожанської митниці є вся Харківська область та частина Сумської області. Штатний розпис Слобожанської митниці передбачає 824 штатні одиниці. На теперішній час фактична чисельність Слобожанської митниці складає 760 осіб і це 92 відсотки. Організаційна структура включає управління, відділи, сектори та митні пости. З них 10 управлінь, 36 відділів, 22 сектори та 13 митних постів. В зоні діяльності митниці розташовані 22 пункти пропуску, з них 8 – автомобільного сполучення, 11 – залізничного сполучення, 3 – повітряного сполучення. Середня кількість митних декларацій, що оформлюються митницею, за місяць становить близько 11 тис. одиниць. При цьому, питома вага імпортних митних декларацій від загальної кількості оформлених декларацій становить близько 56 % – 57 %. В Слобожанській митниці функціонують 16 місць доставки товарів, 19 митних складів, 18 – складів тимчасового зберігання, дві центральні сортувальні станції, два магазини безмитної торгівлі та сім підприємств обслуговування у пунктах пропуску. Спочатку 2020 року в зоні діяльності митниці проводили зовнішньоекономічні операції близько 3 тис. підприємств та підприємців.

У січні-лютому поточного року Слобожанською митницею перераховано до Держбюджету України 1 млрд. 840 млн.грн. Виконання орієнтовного показника склало близько 70%, це поки нижче на 2 млн.грн.

Вартісний товарообіг становить 7 - 8 млрд. грн. Основними бюджетоутворюючими товарами є обладнання та їх частини, автомобілі та їх обладнання, пластмаса та полімери, паливо мінеральне, тютюн і промислові замінники, електричні машини. Ваговий товарообіг складає близько 500 тис. тонн, у т.ч. по основним товарним групам: у нас основна товарна група – це вугілля, по вазі приблизно десь 50%, і 25 група – це цемент, 10-12%.

Щодо найбільших платників податків – це наступні підприємства – ПрАТ «Філіп Моріс Україна», ТОВ «Торгово-промислова компанія Омега - Авто поставка», ПрАТ «Монделіс Україна», ТОВ «Лукойл лубрікантс Україна» та ТОВ «Торговий дім Ірбис».

Щодо невиконання індикативу, доведеного до митниці, є декілька факторів, вони вже були озвучені, але п. Любченко Д.С. також наголосив на такому: по-перше, це зменшення митних оформлень так званих «євроблях», автомобілів для власного використання громадянами, тому що в аналогічному періоді минулого року був більший наплив людей, бажаючих оформити, також це заборона щодо

ввезення з території Російської Федерації мінеральних добрив, які також давали основну частину щодо індикативних показників та сплати до Держбюджету і, як вже було зазначено, це зміцнення курсу гривні.

Також ефективність по спец.підрозділам, які приймають участь у митному оформленні, становить близько 80 млн.грн. Це в напрямку контролю за визначенням митної вартості товарів, класифікації та визначення країни походження.

За січень-лютий 2020 року виявлено 361 факт митних правопорушень на суму 1,5 млн.грн. Також за січень-лютий є 12 фактів правопорушень, які мають ознаки кримінальних злочинів, а саме: стаття 305 – це контрабанда наркотиків (чотири випадки), стаття 309 незаконний обіг наркотичних засобів (5 протоколів), стаття 263 – незаконний обіг зброї та боєприпасів (2 протоколи), стаття 333 – порушення порядку здійснення міжнародних передач товарів, що підлягають державному експортному контролю (1 протокол). Впровадження у справах про порушення митних правил за два місяці розглянуто 149 справ на суму 828 тис.грн. За результатами розгляду справ митницею та судом накладено штрафів в розмірі 4,5 млн.грн. Стягнуто штрафів на суму 1 млн.грн. і застосована конфіскація на суму 364 тис.грн.

За січень-лютий 2020 року виявлено 13 випадків незаконно переміщених наркотичних засобів загальною вагою близько 32 кілограмів, психотропних речовин близько 300 пігулок, прекурсорів 3 грама та сильнодіючих препаратів 1000 пігулок та 15 ампул. Щодо резонансних виявлень, які були за цей час, це одного разу близько 20 кілограмів марихуани, другий раз – це близько 13 кг марихуани, все це було з приховуванням від митного контролю, і також була спроба з приховуванням від митного контролю у жінки, яка приховувала в особистих речах дитини прибори, які використовуються в медичному обладнанні, сума, на яку були оцінені ці товари – близько 1,5 млн. грн.

Щодо проблемних питань, які існують в митниці, як вже зазначалось раніше – це реєстрація транспортного засобу, який є у нас і повинен використовуватись та стоїть вже приблизно 4-5 років без користі для нас та держави. По-друге – це питання щодо дорожнього покриття, яке знаходиться в зоні діяльності Слобожанської митниці в міжнародних пунктах пропуску тільки два.

Один із них – це Плетенівка, який знаходиться біля міста Вовчанськ Харківської області і там лишився кусок ділянки близько кілометрів десять, де взагалі немає ніякого покриття. Тому приставка «міжнародний» не дуже цікаво звучить, хоча в тому році зроблена дорога від Харкова до Вовчанська повністю і там лишився такий кусок, пишемо, стараємось, але як я зрозумів, гроші не передбачені у 2020 році на ремонт цієї дороги. Своїми силами якісь підприємці намагаються, засипають, але це до першого дощу і воно все змивається.

Також є питання щодо двох пунктів пропуску, це пункт пропуску «Піски», біля Куп’янська він знаходиться (60 кілометрів) і Білопілля (Сумська область), це зона діяльності Слобожанської митниці, це пункти пропуску, які працюють з

1992 року і мають в своїй інфраструктурі будівельні вагончики, які обладнані технікою, але взагалі в не задовільному стані і потребуємо є питання щодо вирішення є бюрократичне питання, але в цьому році завдяки спецфонду, який існує в митниці Слобожанська митниця ці пункти пропуску трохи приведе до ладу, щоб мати якусь картину щодо кордону та митниці взагалі.

Н.д. **Бакумов О.С.** озвучив пропозицію, щоб Харківська митниця показала приклад для всієї митної системи, як треба проводити сертифікації «Рапісканів», запускати обладнання, яке в неї стоїть на балансі. Та закликав керівництво митниці показати як професійно, у найкоротший проміжок часу можна запустити процес сертифікації «Рапісканів».

9. СЛУХАЛИ: Інформацію від Державної прикордонної служби України

ДОПОВІДАЧ: Ковальчук Олег Васильович, начальник Харківського прикордонного загону

В обговоренні питання взяли участь: Н.д. Бакумов О.С.

У своїй доповіді, начальник Харківського прикордонного загону **Ковальчук О.В**. зазначив, що виявлення товарів, прихованих від прикордонно-митного контролю у пунктах пропуску через державний кордон, не є під пріоритетом організації діяльності прикордонної служби, разом з тим, діяльність Держприкордонслужби тісно пов'язана з деякими аспектами діяльності Держмитслужби та Державної податкової служби України. А саме – в пунктах пропуску співробітникам Держмитслужби ми забезпечуємо здійснення спільного огляду транспортних засобів, відповідно до Типової технологічної схеми і на місцях розробляємо свої технологічні схеми пропуску осіб. Поза встановленими пунктами пропуску через державний кордон під час виконання завдань з питань протидії протиправної діяльності здійснює передачу співробітникам митної та податкової служби затриманих товарів та вантажів. З цього питання у Держприкордонслужбі проблеми не виникають. У прикордонній службі є спільний наказ, тому прикордонники працюють досить успішно. Пропозиції Держприкордонслужби по удосконаленню організації прикордонного та митного контролю мають більш практичний характер. По-перше, в ході реорганізації цих двох служб ми хотіли би, на нашу думку, по можливості підійти диференційовано індивідуально до кожного пункту пропуску, враховуючи пасажиро-транспортний потік, в плані кількості працівників митниці, які безпосередньо здійснюють митний контроль. На прикладі пункту пропуску «Гоптівка», штатна структура у нас значно більша і робочих місць для здійснення паспортного і митного контролю у нас однаково, але працівників митниці значно менше, тому в разі різкого збільшення пасажиро-транспортного потоку, виникають певні проблеми. Хотілось би, щоб ці питання враховувались індивідуально, для області, для пункту пропуску конкретно. Друге питання. Необхідно постійно удосконалювати роботу наших двох відомчих баз даних. З метою скорочення часу на здійснення

формальностей при перетині кордону, шляхом виключення дублювання функцій про внесення інформації у відомчі бази даних. На сьогоднішній день також експеримент проводиться, але ситуація така, що вносить у базу даних і особу і транспортний засіб працівник митниці після, на вихід, на виїзд, співробітник прикордонної служби. На всіх так само. Це затягує час і створює певні передумови для проблем перетинаючи осіб. Третє питання. Враховуючи, що всі пункти пропуску знаходяться на балансі Держмитслужбі, необхідно, і це питання воно постійно виникає, продумати питання реконструкції і будівництва, облаштування, елементарного наведення постійного порядку за автомобільними пунктами пропуску. Тому що чи ми самі це робимо, чи спільно з співробітниками митниці можливо взяти за досвід правоохоронні органи суміжних держав, де цим займаються цивільна структура і питання вирішується, тому що підписуються певні договори, тому що це дійсно створює для нас імідж держави при в'їзді на територію України. І останнє питання, яке хотілось би озвучити, це з метою забезпечення оперативного реагування та взаємодії щодо питань організації нашої спільної служби, по можливості, все ж таки, створити таку штатну структуру, щоб за одну область відповідав один керівник. На сьогодні, ви бачите, Слобожанська митниця охоплює дві області – Харківську і частину Сумської.

Н.д. **Бакумов О.С.** зазначив про важливість піднятих Держприкордонслужбою питань, та наголосив, що допуск до будь-яких уніфікованих баз, в яких міститься інформація надважлива для прикордонної служби, тому що це може стосуватися і реєстру актів цивільного стану, коли прикордонник під час здійснення прикордонного контролю запитує документи, які за законом не має права запитувати (тому що підстави для перетину державного кордону є виключно паспорт закордонний, дипломатичний, посвідчення моряка і так далі), а тому виникає величезна кількість питань у тому числі до допуску до будь-яких баз, у тому числі й до митної, Така позиція може спростити перетин державного кордону як громадянами України, так і іноземцями. Н.д. Бакумов О.С. відмітив, що підняте питання – є дуже важливим і воно вже піднімалось на нараді з міністром внутрішніх справ, Головою Державної прикордонної служби, полковником Дейнеко, тому будемо тут працювати і це дуже актуально. З приводу пунктів пропуску, н.д. Бакумов О.С. зазначив, що треба передусім зрозуміти, що це питання стосується передусім автомобільних пунктів пропуску. Тому що прикордонники кажуть, що вони забезпечують прикордонний режим в межах пункту пропуску, здійснюючи паспортний контроль, митники кажуть, у нас свій функціонал, інші – свій, в результаті ніхто за пункти пропуску по факту не відповідає. Як так зробити, щоб був порядок, щоб було облаштування, щоб були виділені нормальні кошти на облаштування пункту пропуску, щоб ми знали, що в ньому є туалет для громадянина, що в нього є місце де він може відпочити, якщо виникають якісь питання під час перетину державного кордону у пункті пропуску і так далі. Тому це надважливо і я думаю, що тут бажано створити якусь робочу групу між органами, які задіяні в процесі перетину кордону, це митниця, прикордонники, водночас, адміністрації немає чого туди долучати. Ці два центральні органи

виконавчої влади, які б об'єднали позиції МВС та Мінфіну і розробили механізм, щоб автомобільні пункти пропуску були забезпечені всіх необхідним, зокрема інфраструктурою. І всі питання, які порушувались п. Ковальчуком О.В. є дійсно актуальними. Народний депутат зазначив, що до прикордонників, на сьогоднішній день, є найменша кількість питань. Як член Комітету Верховної Ради України з питань правоохоронної діяльності, н.д. Бакумов О.С. зазначив, що Держприкордонслужба на поточний час досить ефективно справляється з усіма функціями і повноваженнями. Він також зазначив, що надалі буде певна трансформація, реорганізація, зокрема регіональних командувань, оскільки виникають деякі питання щодо доречності їх функціонування, тому зараз, за інформацією, наявною у народного депутата, розробляється постанова Кабінету Міністрів України, яка об'єднає центральні органи виконавчої влади, створить спеціальні групи так сказати реагування щодо контролю за розмитненням товарів, зокрема на митних центрах, де воно відбувається всередині країни поза межами пунктів пропуску, коли товар поступає на територію України і відповідна митниця має можливість десь неправильно чи несправедливо відреагувати, зрозуміло розмитнити. На поточний час створена така робоча група за участю зацікавлених сторін.

10. <u>СЛУХАЛИ:</u> Проблемні питання реформування та діяльності Слобожанської митниці ДМС

<u>ДОПОВІДАЧ</u>: Колісник Анна Сергіївна, народний депутат України, член Комітету Верховної Ради України з питань фінансів, податкової та митної політики

<u>В обговоренні питання взяли участь</u>: Гетманцев Д.О., Фільченко О.В.

Н. д. **Колісник А.С.** у своїй доповіді на тему «Проблемні питання реформування та діяльності Слобожанської митниці Держмитслужби», зазначила про таке.

Активне висвітлення і пропаганда Головою Держмитслужби прозорих методів роботи нового держоргану в реаліях дещо інша. Слобожанська митниця була створена після реорганізації та об'єднання Сумської і Харківської митниць. В.о. начальника митниці призначено Любченко М.С. У цьому контексті, н.д. нагадала про несвоєчасно подану Любченком М.С. декларації із задекларованою квартирою у Російській Федерації та відмітила блискавичну кар'єру, зроблену за півроку від державного інспектора на митному посту «Щербаківка» до в.о. начальника Слобожанської митниці.

Народний депутат нагадала, що до п. Зелді Р.Д. у неї було запитання стосовно трьох місяців виконання обов'язків, на яке відповіді поки що не отримано. Питання полягає в тому, що керівництво Держмитслужби не може прискорити затвердження окладів і провести конкурси, але норму закону порушувати можете. Н.д. Колісник А.С. сподівається почути відповідь на це питання. Головою Держмитслужби раніше неодноразово наголошувалось на

недопущенні потрапляння сумнівних керманичів до лав Держмитслужби одіозних працівників. На депутатське звернення від 18 грудня 2019 року, н.д. Колісник А.С. було отримано відповідь 26.02.2020 р., проте не повну, в якій було надано перелік посадових осіб, що є фігурантами кримінальних впроваджень або мали дисциплінарні стягнення та були переведені з Харківської митниці ДФС до Слобожанської митниці ДМС. Таких вказано 17 осіб. На думку народного депутата, це свідчення того, що на посади призначаються вигідні люди, які мають негативну репутацію, а потім постає питання – чому немає довіри у суспільства до митних органів.

Як приклад у цій корупційній складовій на митниці, також є ситуація від 28.11.2019 р. з грошима на митному посту «Гоптівка», які були знайдені в ході слідчих дій працівниками правоохоронних органів в рамках кримінального впровадження. Хочу навести декілька фактів про фігурантів кримінальних впроваджень, які були до переведення та вже після.

До переведення, до прикладу, головний державний інспектор відділу класифікації товарів Управління адміністрування митних платежів Харківської митниці ДФС п. Зубенко О.В. ще влітку минулого року умисно невірно класифікував товари, тобто прийняв рішення щодо правильності класифікації та кодування товарів, в той час як класифікація вказаного товару має здійснюватись за іншою товарною під категорією. Внаслідок вказаних протиправних дій, Державі спричинені збитки у вигляді ненадходження до Держбюджету грошових коштів у сумі 540 тисяч 358 гривень. За результатами досудового розслідування п. Зубенку О.В. повідомили про підозру, а також ухвалою слідчого судді до підозрюваного застосовано запобіжний захід у вигляді домашнього арешту. П. Зубенко О.В. переведений до Слобожанської митниці ДМС. Наступний факт. Під час заслуховування Голови Держмитслужби Нефьодова М.Є в грудні 2019 року, н.д. Колісник А.С. було озвучено про ситуацію з затримкою російськими прикордонниками мікроавтобусів з вантажем товарів народного споживання та одягу, які перетнули Харківську митницю як пусті. Особи, які дозволили вивезення товарів, які підлягають письмовому декларуванню за межі митної території України без такого декларування - головний державний інспектор відділу митного оформлення «Гоптівка» митного посту «Магістральний» Харківської митниці ДФС, Кобзар , Ніколаєв та Савицький. 4.12.2019 р. було повідомлено про підозру головному інспектору відділу митного оформлення «Гоптівка» Савицькому у вчиненні кримінального правопорушення. Стосовно Савицького 6.12.2019 р. судом обрано запобіжний захід у вигляді домашнього арешту. Не зважаючи на таке, Савицький переведений до Слобожанської митниці ДМС.

На таку заяву, Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** попросив начальника Слобожанської митниці Любченка М.С. пояснити ситуацію, що склалась, відносно Савицького. П. Любченко М.С. відповів, що є правоохоронні органи, тому вони і повинні розібратись в даній ситуації. Якщо є винні, Любченко М.С. пообіцяв в жодному разі нікому ні в чому не відмовляти та надати всю інформацію, яка потрібна нашим правоохоронним органам в розслідуванні цих справ. Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** зазначив, що мова йде про питання

переведення в Нову митницю осіб, проти яких порушені кримінальні справи. Вочевидь, що не могли ці автобуси пройти митне оформлення і що чуда не буває, коли російська митниця виявляє, що автобуси з вантажем, а наша митниця цього не виявляє. Чому ж тоді порушена кримінальна справа і вона досі ще не закрита, якщо люди не винні і як же ви переводите цих людей. На що п. Любченко М.С. відповів, що він цього не бачив. Ще є нейтральна межа між пунктами пропуску. Там можуть відбуватись різні ситуації. І він хоче, щоб правоохоронці розібрались у цьому факті. Якщо є винні, вони мають бути покарані. Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** зазначив, що до того моменту, поки не вирішено питання по цим кримінальним справам, переводити людей в Нову митницю, якщо є обґрунтовані підозри для порушення кримінальної справи, немає підстав. Тим більше, що п. Любченко О.С. далеко не всіх переводить в Нову митницю. У відповідь п. Любченко М.С. процитував законодавство. Щодо Зубенка О.В. та Савицького, то вони були переведені, і лише після цього їм були вручені підозри. Вирок суду щодо запобіжного заходу було виконано у повному обсязі. П. Зубенко знаходиться на домашньому арешті і йому обмежили спілкування з його колишніми співробітниками і людиною, яка їхала в такому мікроавтобусі. Із озвученого, Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** зробив висновок, що підозра була отримана після переведення на нове місце роботи. П. Любченко М.С. уточнив, що підозра була отримана в один день, після переведення.

Н.д. **Колісник А.С.,** зважаючи на таке, запропонувала надати слово Прокурору Харківської області Фільченко О.В.

П. **Фільченко О.В.**, з приводу ситуації, яка розглядалася, доповів про наступне. По факту пропуску у пункті пропуску 13 мікроавтобусів, то працівниками митного посту «Гоптівка» дійсно було пропущено через митний кордон України без митного оформлення за зміну 13 мікроавтобусів, які в подальшому були затримані митним органом Російської Федерації. Що стосується доказової бази, то можу розповісти про те, що органами СБУ розслідування отримані сканери відео спостереження, де видно, що працівники митниці відкривають цей мікроавтобус, бачать що там знаходиться, а потім закривають і автобус прямує в напрямку Російської Федерації. П. Фільченко О.В. також зазначив, що було проведено аналіз всіх мікроавтобусів, які перетинали митний кордон України у період роботи цієї зміни. У цій зміні дійсно працювали Кобзар, Ніколаєв і Савицький. Ці мікроавтобуси протягом минулого року перетинали пункт пропуску «Гоптівка» в день чергування цієї зміни від 5 до 137 разів. На даний час повідомлено про підозру та вручено лише інспектору митного поста Савицькому. Очікується, що найближчим часом, після отримання судово-товарознавчих експертиз планується ще чотирьом працівникам митниці надіслати повідомлення про підозру.

Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** відмітив, що підозра запізнилася на один день. У цьому контексті, Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** задав питання п. Любченку М.С. - чи сам факт порушення кримінальної справи з такою фабулою не був для нього пересторогою при прийнятті рішення про переведення, оскільки п. Любченко М.С., на відміну від народних депутатів,

знав про ситуацію, що склалась. П. Фільченко О.В. пояснив таку ситуацію тим фактом, що п. Любченко М.С. до моменту призначення його в.о. начальника Слобожанської митниці, працював начальником митного посту «Гоптівка». З урахуванням такої інформації, Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** надав доручення відобразити в рекомендаціях Комітету, якщо не буде у колег заперечень, щодо розгляду Головою Держмитслужби України Нефьодовим М.Є. питання щодо відповідності в.о. начальника Слобожанської митниці Любченка М.С. займаній посаді. Зазначене взяти на контроль і довести це питання до кінця.

Н.д. **Колісник А.С.** навела ще два приклади переведень на посади в Новій митниці. Перший – це головний державний інспектор митного посту «Гоптівка» Слобожанської митниці ДМС інспектор Біденко Р.В. 23січня 2020 року, використовуючи своє службове становище, діючи в користь своїх мотивів, вимагав та одержав від громадянина неправомірну вигоду за безперешкодне переміщення через Державний кордон України. І четвертий факт, який озвучений, це отримання неправомірної вигоди головного державного інспектора митного посту «Харків залізничний» за не складання протоколу про порушення порядку проходження митного контролю.

Н.д. **Колісник А.С.** зазначила, що в той же час, складається ситуація з деякими працівниками, заяви яких залишились практично не розглянутими, хоча ці працівники мають значний стаж роботи та досвід керівництва особовим складом, не мають стягнень, заохочувались керівництвом митниці. Є випадки, коли жінки, які є одинокими матерями, мають на своєму утриманні неповнолітніх дітей, які присвятили службі більше 10 років, отримують у відповідь на прохання про переведення чергові відписки, або пропозиції зайняти посади нижчі, ніж вони займали до цього. Тому в народного депутата виникли такі запитання. Перше. Частина колективу зверталася до народного депутата **Колісник А.С.** з порушеного питання. Звернення було передано керівництву. Де відповідь, де результати. Друге. Чому не переводять людей, які звертаються із законною вимогою захисту прав. Третє. За якими критеріями було здійснено відбір кадрів. Четверте. Чому переводяться люди, які фігурують у кримінальних провадженнях з підозрами, під арештом, а соціально незахищені залишаються «за бортом», як і деякі неугодні.

Далі. Щодо основних показників роботи Слобожанської митниці, то ситуація також негативна. Н.д. **Колісник А.С.** озвучила результати роботи Слобожанської митниці ДМС. Показники по невиконанню плану надходжень до митниці становлять 28%. Чим пояснюється невиконання плану? Чи також така ситуація буде пояснюватись падінням курсу гривні та прозорою діяльністю митниці. Наступне питання. Що скаже п. Любченко М.С. щодо митних оформлень Слобожанською митницею товарів з рівнем митної вартості нижче критеріїв ризику. З приводу цього, н.д. Колісник А.С. були наведені такі приклади. 1) Оформлення посуду з фарфору ТОВ з обмеженою відповідальністю «Гран кор» з рівнем митної вартості $ 1,28 за кілограм у той час, коли критерій ризику становить $3, 13 за кг. До Держбюджету України за рахунок оформлення даної митної декларації не надійшло платежів на суму 230

тис.грн. 2) Оформлення електродвигунів компанії «Соліт Інжініринг» за рівнем митної вартості $ 2, 17- $ 3, 17 у той час, як критерій ризику становить $ 8 за кг. До Держбюджету, за рахунок оформлення даної декларації, не надійшло платежів більш ніж 412 тис.грн. 3) Переносні оприскувачі ТОВ з обмеженою відповідальністю «КТ Україна» оформлені за $ 3 за кг. Критерії ризику становлять $ 8 за кг. До Держбюджету України не надійшло більш ніж 910 тис.грн. Наведено лише три приклади. Насправді таких оформлень на Слобожанській митниці, як і на решті митниць – безліч.

За результатами обговорення, н.д. **Колісник А.С.** запропонувала народним депутатам визначитись з датою, на яку п. Любченко М.С. повинен інформувати Комітет про пророблену роботу по усуненню негативних фактів, які оприлюднені народними депутатами на цій нараді щодо діяльності Слобожанської митниці.

Стосовно результатів боротьби з контрабандою та порушенням митних правил на Слобожанській митниці ДМС, н.д. **Колісник А.С.** зазначила, що кількість справ про порушення митних правил за січень-лютий 2020 року зменшилась на 54 % у порівнянні з аналогічним періодом 2019 року (за кількісними показниками). Яким чином можна було досягти таких результатів роботи? На таке запитання п. Любченко М.С. доповів, що ця ситуація склалась тому, що в минулому році були «євро бляхи» і протоколи про порушення митних правил складались саме по «євробляхам». Статистика показує, що в середньому, складалось більш як 100 протоколів в день. Така ситуація була майже півтора – два роки. В цьому ж році протоколів по 472 статті Митного кодексу України не має.

Н.д. **Колісник А.С.** поставила ще одне питання до п. Любченка М.С. І - яка зараз ситуація щодо схем обходу Держави при отриманні митних платежів за імпорт турецької тканини та схеми при розмитнені транспортних засобів, ввезених із закордону, за якої митне оформлення здійснюється набагато нижче вартості автотранспорту, не зважаючи на їх оцінку. Це більше питання щодо діяльності Сумської митниці.

Беручи до уваги вартісні показники результатів роботи по боротьбі з контрабандою та порушенням митних правил на Слобожанській митниці ДМС, н.д. **Колісник А.С**. повідомила, що тоді як кількість справ, у порівнянні з минулим роком, менша на 54%, то по вартості таке падіння відбулось на 94%.

Зважаючи на таку дискусію, Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** звернувся до п. Зелді Р.Д. з питанням щодо того, чи Держмитслужба взагалі аналізуєте ці цифри, чи п. Зелді Р.Д. їх вперше чує?

П. Зелді Р.Д. повідомив, що на початку наради, свій виступ він почав з того, що статистика річ така, що її можна повернути в будь-яку сторону, та навів наступні дані. Кількість випадків порушень митних правил «євробляхами» у 2019 році по всій системі було 4866. Кількість порушень статей ПМП по «євробляхам» по всій системі у 2020 році, коли кількість «євроблях» впала, склала 1055 одиниць, тому, коли ми говоримо про такі періоди, коли у нас, по-перше, зникло ряд порушень (відбулись законодавчі зміни, які спричинили відсутність підстав для порушення митних правил «євробляхами»), по-друге, у

листопаді 2018 року відбулися зміни, згідно яких справи, які заводяться по частині шостій 470 статті Митного кодексу України (яка стосується якраз недотримання строків вивезення цих «євроблях»), вони перейшли із тих справ, які розглядаються митницею у справи, які розглядаються судами. Це абсолютно спотворює будь-яку статистику. І до того моменту, поки ця статистика не йде по аналізу – яка справа, про яку справу йде мова, до того часу просто порівнювати цифри не є коректно. На таку репліку, н.д. **Колісник А.С.** зазначила, що вона озвучила аналіз показників, які здійснює Держмитслужба. Та подякувала п. Зелді Р.Д. за те, що він допоміг п. Любченку М.С. відповісти на поставлені йому питання. Окрім того, зазначила, що озвучені показники підтверджуються надходженнями до Держбюджету, а запитання, яке задавалось, є уточнюючим, не обвинувачуваючим.

Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** зазначив, що п. Любченко М.С. працює в якості в.о. Слобожанської митниці більш як три місяці, визначених законодавством. І народні депутати повинні на це відреагувати. На що н.д. **Колісник А.С.** зазначила, що це питання не лише Слобожанської митниці, а й інших митниць. У відповідь на таке, п. Зелді Р.Д. повідомив, що у разі формального підходу до ситуації, що склалась, то між трьома місяцями і перед тим, як відбулось призначення, було декілька днів перерви. Також п. Зелді Р.Д. повідомив, що такий самий принцип дотримується, як правило, майже більшістю центральних органів виконавчої влади, тому задавати питання виключно Держмитслужбі не зовсім доречно. П. Зелді Р.Д. погодився відповідати за такі дії, але зазначив, що у такому разі необхідно запитати у всіх центральних органів виконавчої влади щодо ситуації, що склалась з «в.о.». Також п. Зелді Р.Д. звернув увагу всіх народних депутатів, на те, що він особисто з величезним бажанням провів би конкурси на заняття посад, тому що проблема у виконуючих обов’язків є, але є об’єктивні причини, по яким Держмитслужба не може здійснити переведення посадових осіб митниць у нову структуру. Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** зазначив, що причини, які впливають на таку ситуацію, є не об’єктивними, а суб’єктивними, якщо мова йде про необхідність пришвидшення прийняття нормативно-правових актів, які необхідно прийняти у зв’язку з цією ситуацією.

У відповідь на тезу, озвучену на нараді стосовно стрімкої кар’єри, п. Любченко М.С. повідомив що він працював не тільки два роки в митниці, і до головного державного інспектора митного поста «Щербаківка» займав різні посади на рівні керівника підрозділу. На що н.д. **Колісник А.С.** відповіла, що мова йшла про останні півроку роботи в митниці.

Щодо осіб, які були переведені у Нову митницю, п. Любченко М.С. зазначив, що статтею 62 Конституції України визначено, що особа вважається невинуватою у вчинені злочину і не може бути піддана кримінальному покаранню, доки її вину не буде доведене в законному порядку, встановленому обвинуваченим вироком в суді. Також статтею 84 Закону України «Про Державну службу» визначено, що підставою для припинення державної служби у зв’язку із втратою права на державну службу, або його обмеження, у тому числі набрання законної сили обвинувачуваним вироком, таким чином, п.

Любченко у ці справи не втручається, але і не намагається приховати якісь факти, а вся запитувана інформація надається правоохоронцям, та закликав дотримуватись норм чинного законодавства. Щодо працівника митниці п. Зубенка, то п. Любченко М.С. озвучив статистичні дані, відповідно до яких п. Зубенко в минулому році перерахував до Держбюджету більш ніж 430 млн. грн., що також дуже важливо, зазначивши при цьому, що лише людина яка не працює, не помиляється. Щодо факту кримінально провадження, то п. Любченко М.С. повідомив в чому річ, - людина прийняла класифікаційне рішення, пройшов деякий період, в розрізі перевірки було виявлено, що код був не такий. Людині прийшли і дали підозру. На що н.д. Колісник А.С. запропонувала розказати прокурору про те, що інспектор в даному випадку просто помилився. У цьому контексті п. Любченко М.С. заперечив, що п. Зубенко помилився при виконанні посадових обов'язків, та зазначив, що у разі, коли б ті податкові повідомлення були оскаржені підприємством, то підозри би не було. На даний час такі податкові повідомлення нема кому оскаржувати.

На запитання н.д. **Колісник А.С.** де відповідь п. Любченка М.С. на звернення частини колективу, яке було передано народним депутатом керівництву Слобожанської митниці, п. Любченко М.С. відповів, що він такого звернення не бачив, бо йому особисто не передавали такого звернення. Проте, за інформацією н.д. **Колісник А.С.** Голова Держмитслужби Нефьодов М.Є. повідомив н.д. Колісник А.С. про те, що звернення передав начальнику Слобожанської митниці ДМС.

Також н.д. **Колісник А.С.** запитала у п. Любченка М.С. про критерії, за якими був здійснений відбір кадрів на Слобожанську митницю, нагадала про зустріч п. Любченко М.С. з начальниками митних постів, на якій він дізнавався про відносини та атмосферу в колективі, поцікавилась, чи враховувались кваліфікаційні характеристики при прийнятті на роботу і чому переводяться люди, які фігурують у кримінальних провадженнях з підозрами, а соціально незахищені залишаються за бортом та привела приклад щодо особи, яка є матір'ю-одиночкою та має на своєму утриманні неповнолітню дитину, із значним стажем роботи безпосередньо на Харківській митниці, але її чомусь не переводять в нову структуру митниці. На звернення н.д. Колісник А.С. з цього питання до Голови Держмитслужби, відповіді не отримала, хоча запит надсилався більш як місяць потому.

На питання, що були задані народним депутатом, п. Любченко М.С. доповів, що такі основні критерії не визначені, і цього поняття взагалі немає в державній службі. Особливості прийняття на роботу регулює тільки стаття 570 Митного кодексу України. П. Любченко М.С. підтвердив, що атмосфера в митниці повинна бути нормальною, адже колектив - це єдиний організм, який повинен виконувати свої функції. При прийнятті на роботу враховувались ділові та моральні якості. Працевлаштування соціально незахищених осіб забезпечено у відповідності до інформації про них, наявність яких були подані Харківська митниця ДФС разом з Сумською митницею ДФС. На даний час не переведеними до нової структури лишаються інспектор Студьонова, яка на даний час продовжує працювати, вона знаходиться на тимчасовій

непрацездатності до двох місяців у зв'язку з народженням дитини. Як тільки вона вийде з лікарняного, одразу буде перепризначена. П. Любченко М.С. повідомив, що не переведеною до нової структури є начальник відділу Кушнаренко Людмила Валентинівна, яка, на його думку і зверталась. До п. Кушнаренко Л.В. було спрямовано три чи чотири листа та пропонувались певні нові аналогічні посади, які відповідають категорії Б, у відповідності до її категорії, знанням та фаховим навичкам. Запропонована нова посада тому, що посада, яку вона займала в Харківській митниці, в Слобожанській митниці не є вакантною, у штатному розписі Харківської митниці був відділ, а у штатному розписі Слобожанської митниці цей відділ реорганізований в Управління. Жодної відповіді на пропозиції Слобожанської щодо зайняття вакантних посад, не отримно.

Н.д. **Колісник А.С**. зазначила, що виходить так, що людина працювала десять років на одній посаді, виконувала свої обов'язки, не мала ніяких ні стягнень, нічого, а їй, як результат, пропонується інша, аналогічна посада, тому що ця посада вже зайнята.

Ефективність діяльності податкових та митних органів України, зокрема Харківської та Сумської областей.

11. <u>СЛУХАЛИ:</u> Ефективність діяльності податкових та митних органів України, зокрема Харківської та Сумської областей.

<u>ДОПОВІДАЧ</u>: Володіна Дар'я Артемівна, Голова підкомітету з питань правового забезпечення діяльності податкових органів Комітету Верховної Ради України з питань фінансів, податкової та митної політики

<u>В обговоренні питання взяли участь</u>: Гетманцев Д.О., Н.д. Бакумов О.С., Колісник А.С., Скакун О.Є., Янчук А.М.

Н.д. Володіна Д.А. звернулася до пана Скакуна О.Є. з проханням бути присутнім на цій нараді, оскільки відсутність пояснюється двома причинами, або вам просто не цікаво розбиратися в проблемах податкової та митниці або ж ви знаєте більше ніж усі присутні, наприклад, що стосується палива та нафтопродуктів в Харківській області. Є така інформація, що Служба безпеки України блокувала діяльність підпільних виробників бензину і дизпалива, які завдали збитків державі більш ніж 5 млн євро. Такі заводи розташовані в місті Мерефа Харківської області, в мм. Сагайдак і Кременчук Полтавської області. В рамках кримінального провадження, розпочатого за ч. 2 ст. 364, ч. ст. 366 і ч. 2 ст. 204 Кримінального кодексу України, проводяться слідчі дії. Що стосується м. Мерефа і ТОВ «Бітоксид» її пов'язують з заступником голови Харківської обласної державної адміністрації Олександром Скакуном та його родиною. Засновником ТОВ «Бітоксід» є громадянин Кузьменко Костянтин Дмитрович і.п.н. 2104823137, 17.08.1957 року народження, який є батьком дружини Скакуна Ю.Є., який є братом Скакуна О.Є. Зазначене підприємство надає в оренду власні приміщення підконтрольним підприємствам, які здійснюють виготовлення та

продаж паливно-мастильних матеріалів (ТОВ «Альтернатів енерджі сорсес компані», 39974165, ТОВ «Нафтотех», 41905457). Загальний обсяг реалізації зазначених торгуючих підприємств з 01.01.2019 року по теперішній час складає понад 1 512 млн. грн.

ТОВ «Бітоксід» код ЄДРПОУ 38398116 Харківська ОДА надала дозвіл на передачу в оренду земельних ділянок, загальною площею 7,8 га по вулиці Міщана, у м. Мерефа ТОВ «Бітоксід». Про це повідомив «Харківський антикорупційний центр» з посиланням на розпорядження ОДА № 297 та № 334, копії яких є у ХАЦ.

У ХАЦ звернули увагу на те, що ці самі розпорядження відсутні на сайті Харківської ОДА. Підписав розпорядження перший заступник Голови ОДА Марк Беккер.

Так, у розпорядженні № 297 від 31 травня ТОВ «Бітоксід» передали в оренду земельну ділянку площею 3,46 га по вулиці Піщана 22а для обслуговування нежитлової будівлі, металоконструкцій та операторної.

У розпорядженні № 334 від 6 червня Марк Беккер передав ТОА «Бітоксід» в оренду земельну ділянку площею 3,73 га по вулиці Піщана 30 для обслуговування будевель бази матеріально-технічного забезпечення.

ТОВ «Бітоксід» є фігурантом кількох кримінальних проваджень щодо виготовлення фальсифікованих паливно-мастильних матеріалів у підпільних цехах. Слідчі встановили, що приміщення використовували для реалізації контрафактного палива.

Невстановлені особи організовували незаконне постачання з тимчасово окупованої території Донецької і Луганської областей, а також Російської Федерації нафтопродуктів до України. Після чого, використовуючи вказані нафтопродукти, із застосуванням обладнання, що забезпечує масове виробництво, здійснюють виготовлення неякісного дизельного палива та бензину, які в подальшому реалізовують через діючі мережі автозаправних станцій та приватні нафтобази, що розміщені в Черкаській, Вінницькій, Київській, Полтавській та Харківській областях. Зокрема, і за адресами: Харківська область, Харківський район, м. Мерефа, вул. Піщана, буд. 22 та Харківська область, Харківський район, м. Мерефа, вул. Піщана, буд. 22а. Кримінальне провадження № 32018100110000008 від 26.01.2018 року.

Ось так виглядає боротьба з контрафактною продукцією і як ви можете це прокоментувати?

Скакун О.Є. щодо боротьби з нелегальними АЗС на території Харківської області, зазначив, що залучається громадськість і всі факти порушень відпрацьовуються під процесуальним керівництвом прокуратури Харківської області. На території Харківської області нелегальних АЗС не існує, жодна заправна станція не працює без ліцензій та документів. Що стосується тієї фірми, яку ви назвали вище я не можу коментувати цю інформацію, оскільки особисто не займаюся ніяким бізнесом, в мене є брат, який займається якимось бізнесом. **Н.д. Володіна Д.А.** запитала ви не знаєте яким? **Скакун О.Є.** повідомив, що це його особисті справи. Мені відомо, що на різних НПЗ Харківської області проводилися обшуки і вилучались матеріальні цінності, були

проведені експертизи. На разі ці справи знаходяться в провадженні правоохоронних органів, для цього вони у нас і існують. І на даний час мені не відомо щодо підозр того, що ви сказали, а особисте життя мені коментувати важко, я не займаюся комерційною діяльністю, я заступник Голови Харківської ОДА, координую діяльність правоохоронних органів і стверджую, що у нас найліпші показники в Україні.

Н.д. Володіна Д.А. зазначила, що статистика іноді не співпадає з реальністю, скажіть будь-ласка ще щодо земельної ділянки, яка була виділена Харківською адміністрацією. **Скакун О.Є.** зазначив, що він заступник голови Харківської ОДА з координації правоохоронних органів і не займається виділенням земельних ділянок, не підписує договори оренди, йому про це нічого не відомо. **Н.д. Володіна Д.А.** звернулася до Скакуна О.Є. з пропозицією розібратися в цьому питанні. **Скакун О.Є.** відповів, що в рамках компетенції він як займався, так і буде займатися цими питаннями.

Н.д. Бакумов О.С. висловив, що коли Верховна Рада України працювала над внесенням змін до Закону України «Про прокуратуру» ми надали безпрецедентний інструментарій Генеральному прокурору щодо створення координаційних нарад, в тому числі і по деяких специфічних напрямках. Законом України «Про прокуратуру» передбачено, що право на зібрання цих координаційних нарад належить Генеральному прокурору, керівнику прокуратури в області, рішення цих координаційних нарад є обов'язковими до виконання всіма членами цієї координаційної ради, більше того прокурор має право заслухати, що виконано за результатами координаційної наради. Запропонував прокурору Харківської області взяти цей інститут до уваги і більш ефективно його використовувати. **Н.д. Бакумов О.С.** зазначив, що на його глибоке переконання, якщо хтось і може здійснювати координацію правоохоронних органів, то це має бути прокурор. Зовсім не зрозумілі такі інституції які створюються при ОДА з координації правоохоронних органів. Для того щоб когось і щось координувати, необхідно мати відповідні функції та повноваження, для чого це робиться і яка мета? Тому враховуючи специфіку статусу прокурора на сьогодні, вважає, що саме прокурор має взяти на себе координацію роботи правоохоронних органів для боротьби із злочинністю.

Н.д. Володіна Д.А. продовжуючи свій виступ навела недоліки слідчого управління ГУ ДФС в Харківській області. У 2019 році слідчими СУ ФР ГУ в області здійснювалось досудове розслідування у 313 кримінальних провадженнях (2018 – 413), з яких: перебувало у залишку станом на 01.01.2019 – 110 (станом на 01.01.2018 - 107) та 203 кримінальних проваджень, досудове розслідування у яких розпочато упродовж звітного періоду (306 – у 2018).

За наслідками досудового розслідування закінчено розслідуванням 130 з 313 (41,5%, *по Україні – 44%*) розслідуваних кримінальних проваджень, що на 7,7 % більше ніж у 2018 році (закінчено 140 з 413 провадження, тобто 33,8 %).

У 2019 році закрито на 1,9 % більше проваджень з числа закінчених ніж торік - 88 кримінальних проваджень зі 130, що становить 67,6% з числа закінчених, у порівнянні з 2018 роком закрито – 92 проваджень з 140, або 65,7%.

У 2019 році знижено результативність роботи СУ ФР ГУ ДФС в області.

На 10 менше направлено до суду обвинувальних актів: 27 проти 37 у 2018 році.

Із 27 направлених до суду обвинувальних актів лише 3 - з угодою про визнання винуватості (у 2018 з 37 обвинувальних актів – 7 з угодою про визнання винуватості).

Також у 2019 році утричі зменшено кількість направлених до суду обвинувальних актів про правопорушення, вчинені у складі організованої групи – 1 (2018 – 3). Не направлено до суду жодного обвинувального акту про корупційне правопорушення (2018 - 1) .

Слід зазначити, що переважна більшість обвинувальних актів, направлених до суду - про злочини невеликої або середньої тяжкості (за ст. 204 КК України - 6, ст. 205-1 КК України – 17). З 4 направлених до суду обвинувальних актів за ст. 212 КК України лише 1 – про тяжкий злочин, передбачений ч.3 ст.212 КК України.

Крім того, до суду направлено 15 клопотань про звільнення осіб від кримінальної відповідальності у зв'язку зі сплатою у повному обсязі податків на суму 19 700 тис. грн. (у 2018 – 9 у зв’язку зі сплатою податків на суму 9 931 тис.грн.).

Упродовж 2019 року направлено до суду лише 1 обвинувальний акт про тяжкий злочин за ч.3 ст.212 КК України, не дивлячись на те, що в залишку перебуває 20 кримінальних проваджень вказаної категорії (у 2018 – 0).

Станом на 01.01.2020 у слідчих СУ ФР ГУ ДФС в області залишилося 80 незакінчених кримінальних проваджень, у яких жодній особі про підозру не повідомлено (у 2018 в залишку перебувало 110 проваджень, у 1 з них 1 особі повідомлено про підозру).

Упродовж 2019 року у строки понад 2 місяці закінчено 1 кримінальне провадження (у 2018 - 3), з об’єктивних причин: у зв’язку з особливою складністю проваджень, необхідністю виконання у ньому великого обсягу слідчих дій, тривалим проведенням експертиз.

У цілому СУ ФР ГУ ДФС в області забезпечено належний стан відшкодування завданих злочинами збитків. Так, у закінчених кримінальних провадженнях встановлено збитків, завданих кримінальними правопорушеннями, на загальну суму 32 229 тис. грн., з яких завдано інтересам держави на суму 32 229 тис. грн.

З 32 229 тис. грн. завданих збитків відшкодовано – 22 046 тис. грн., накладено арешт на майно на суму 15 723 тис. грн., пред’явлено позови на суму 4 595 тис. грн.

Як позитив слід зазначити те, що у 2019 році не допущено порушень конституційних прав громадян при провадженні слідчими СУ ФР ГУ ДФС в області досудового розслідування. Випадки винесення судами виправдувальних вироків відсутні (у 2018 – 0).

За вказаний період судом повернуто прокурору 1 обвинувальний акт (у 2018 – 0). Після усунення недоліків обвинувальний акт повторно направлено до суду.

У 2019 році мав місце 1 випадок повернення судом прокурору без

затвердження клопотання про звільнення особи від кримінальної відповідальності (у 2018 – 0). Повторно вказане клопотання було направлене для розгляду до суду, за результатами судового розгляду клопотання затверджене судом, особу звільнено від кримінальної відповідальності у зв'язку з повним погашенням податкової заборгованості.

Потребує підвищення ефективності стан досудового розслідування кримінальних проваджень службовими особами СУ ФР ГУ ДФС в області, додержання розумних строків розслідування.

Нагальною проблемою є якість досудового розслідування, кожне друге провадження розслідується слідчими СУ ФР ГУ ДФС в області з порушенням розумних строків.

Так, на 01.01.2020 у провадженні слідчих СУ ФР ГУ ДФС в області перебуває 80 кримінальних проваджень, з яких: досудове розслідування триває понад 6 місяців - 45, або 56%.

Тяганина призводить до порушення прав учасників кримінального провадження та як наслідок надходження з їх боку низки обґрунтованих скарг на дії та бездіяльність органу досудового розслідування.

З метою усунення порушень КПК України в роботі слідчих прокуратурою області на адресу ГУ ДФС в області упродовж 2019 року надіслано 51 лист, за результатами розгляду яких 2 особам оголошено догани, депремійовано 12 слідчих СУ ФР ГУ ДФС в області.

Щодо недоліків в роботі оперативних підрозділів ГУ ДФС в Харківській області **Н.д. Володіна Д.А.** навела наступні інформацію. Малоефективною є робота численного (100 осіб) оперативного управління ГУ ДФС в області щодо викриття тяжких злочинів (у сфері протидії ухилення від сплати податків, незаконного обігу підакцизних товарів, передусім паливно-мастильних матеріалів).

У 2019 році за матеріалами ОРС внесені відомості до ЄРДР лише у 12 кримінальних провадженнях, з яких – лише 7 за ч.3 ст.212 КК України, 5 – за ч.1, 2 ст.212 КК України, (що свідчить про нездобуття упродовж 6 місяців ведення ОРС доказів вини осіб у вчиненні тяжкого кримінального правопорушення).

Як результат у 2019 році СУ ФР ГУ ДФС в області не направлено до суду жодного обвинувального акту про тяжкий злочин у провадженнях, внесених до ЄРДР на підставі матеріалів ОРС.

Потребує підвищення ефективності стан ведення оперативно-розшукової діяльності та стан використання легалізованих матеріалів в якості доказів у кримінальних провадженнях (у 2019 році за матеріалами ОРС скеровано до суду лише 2 кримінальних провадження із 12 внесених до ЄРДР (1 обвинувальний акт за ч.2 ст.204 КК України та 1 клопотання про звільнення від кримінальної відповідальності, передбаченої ч.1 ст.212 КК України, у зв'язку з повним погашенням податкової заборгованості на суму 1 364 тис. грн.), як доказ використано лише 18 ОТЗ з 40 проведених.

Отже, проведені ОТЗ виявились малоефективними, та були легалізовані, як доказ, лише у 2 кримінальних провадженнях при направленні до суду 1 клопотання про звільнення особи від кримінальної відповідальності за ч.1 ст. 212

КК України та 1 обвинувального акту за ч.3 ст.28, ч.2 ст.204 КК України.

Подібна ситуація спостерігалася і у 2018 році, матеріали ОТЗ були використані при направленні до суду лише 1 клопотання про звільнення особи від кримінальної відповідальності за ч.1 ст.212 КК України.

Упродовж останніх 2 років у внесених до ЄРДР кримінальних проваджень за ч.3 ст.212 КК України на підставі матеріалів ОРС, легалізовані матеріали ОТЗ не використовувались як докази при направленні до суду обвинувальних актів про тяжкі злочини, передбачені ч.3 ст.212 КК України.

Незадовільною є робота оперативного управління ГУ ДФС в області щодо викриття злочинів у сфері незаконного обігу паливно-мастильних матеріалів.

За 2019 рік оперативним управлінням фіскальної служби викрито лише 2 кримінальних правопорушення у сфері незаконного обігу паливно-мастильних матеріалів, протягом 2018 – 2.

ОУ ГУ ДФС в області не вдалося уникнути порушень вимог Закону України «Про оперативно-розшукову діяльність». Протягом 2019 року на підставі п.7 ст.9-2 ЗУ «Про ОРД» закрито 10 ОРС щодо 17 осіб.

Причиною цього є невстановлення та нефіксація в ході проведення оперативно-розшукової діяльності фактичних даних про протиправні діяння окремих осіб та груп упродовж тривалого часу які в подальшому не знаходять свого підтвердження в ході досудового розслідування кримінальних проваджень, розпочатих за результатами реалізації ОРС.

Відповідно, до пана Янчука А.М. є ціла низка запитань, Що стосується кримінальних проваджень по таких заводах з виробництва спирту як Бікорм, Караван, Продтовари Люботин Прайм - постає питання, яка робота проводилися за фактами незаконної їх діяльності? **Янчук А.М.** доповів, що ці підприємства функціонують на території Харківської області і по них проводилися неодноразово слідчі дії. **Н.д. Володіна Д.А.** уточнила, які результати цієї роботи маєте? **Янчук А.М.** зазначив, як уже доповідав, цей спиртзавод функціонує в с. Караван, підрозділи ДПС мають розташований на спиртзаводі податковий пост, який цілодобово працює. Працівники податкової міліції доступу не мають, лише отримуємо оперативну інформацію і відпрацьовують. Там встановлені відеокамери, які дають можливість відслідковувати все переміщення, що відбувається на території спиртзаводу, ці дані надходять до органів ДПС. Якщо на Каравані будуть факти надлишкового виготовлення продукції, необлікованої продукції, вони будуть реалізовані податковою міліцією. **Н.д. Володіна Д.А.** запропонувала Янчуку А.М. зайнятися виконанням своїх прямих функціональних обов’язків та звернути увагу на роботу цих заводи.

Н.д. Володіна Д.А. також зазначила, що судові рішення, де стороною є контролюючі органи, переважно виносять не на користь держави, а на користь платників. Кожна друга судова справа ухвалюється на користь платників податків, тому і виникає питання щодо компетенції юридичних відділів податкових органів, а також якості зібраної доказової бази під час проведених перевірок платників податків.

Н.д. Володіна Д.А. Зазначила, що у неї є пропозиції до рішення. Окрім того, вона зробила коротенький висновок зі всього сказаного сьогодні на нараді

представниками Держмитслужби. Наскільки зрозуміла народний депутат, у нас величезна проблема у встановленні і функціонуванні митних органів. На наповнення Держбюджету, відповідно до доповідей представників Держмитслужби, в країні відіграють декілька факторів: перший - коронавірус, другий – біржові ціни на сировинні товари, третій – «євробляхи». Якби стабільно завозили в країну «євробляхи», криза б не настала, корнавірус не був би на планеті, і все було б добре. У н.д. Володіної Д.А. виникло єдине питання до п. Зелді Р.Д. – яка зона відповідальності Держмитслужби, чим власне вона займається, щоб стабілізувати ситуацію. На що п. Зелді Р.Д. уточнив про таке. Проблеми митниці сьогодні – це падіння обсягів імпорту фізичне, зниження курсу гривні. Зниження його на 3 гривні від того, який закладений у прогнозні показники Держбюджету, тобто, з 27 грн. да дол., закладеного у Держбюджеті, і 25 грн. за дол, який з на поточний час. І третє, це падіння обсягу імпорту саме сировинних товарів, які є бюджетоформуючими, а не товарів народного споживання. А от майбутні проблеми – це глобальна економічна криза, яка насувається.

Н.д. Володіна Д.А. відмітила вкрай низьку ефективність діяльності митних органів Харківщини за наслідками роботи у 2019 та у поточному періоді 2020 року та звернула увагу на неприпустимі факти ознак корупції та зловживання службовим становищем, які мають місце в Слобожанській митниці. Н.д. Володіна Д.А. запропонувала керівництву Держмитслужби провести службове розслідування стосовно діяльності в.о. керівника Слобожанської митниці Любченка М.Є. та щодо факту відсторонення, за клопотанням слідчих органів у січні цього року, з посади головного державного інспектора митного поста «Харків залізничний», в межах розслідування кримінального провадження за частиною третьою статті 368 Кримінального кодексу України. Кримінальним слідством установлено, що підозрюваний у січні 2020 року під час митного оформлення товарів, що переміщуються громадянами через пункт пропуску «Харків залізничний», отримав неправомірну вигоду за надання дозволу на перешкодне та беззаконне перевезення валютних цінностей.

Н.д. Бакумов О.С. виступив з такою пропозицією до Голови Комітету. На наступному тижні Комітет ВРУ з питань правоохоронної діяльності буде призначений новий Генеральний прокурор України, народні депутати – члени Комітету з питань правоохоронної діяльності будуть мати спілкування з Генеральним прокурором України, в ході якого будуть запитуватись про перші кроки по реалізації повноважень на цій посаді. Якщо Комітет ВРУ з питань фінансів, податкової та митної політики офіційно спрямує Комітету ВРУ з питань правоохоронної діяльності протокол сьогоднішньої зустрічі, ми, з п. Монастирським Д.А. в офіційній публічній обстановці спрямуємо цей документ Генеральному прокурору і попросимо взяти під особистий контроль. Це було б дуже доречно.

За підсумками проведення наради, Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** звернувся до представників Держмитслужби щодо висловлення ними побажань, претензій чи наявності потреби у наданні допомоги профільним Комітетом.

Оскільки побажань та претензій не поступило, Голова Комітету, Голова Комітету **Гетманцев Д.О.** подякував всім присутнім за участь у нараді, відмітивши при цьому, що, нажаль, ми не можемо святкувати перемогу, бо такої перемоги немає вочевидь, проте, є проблеми, недоліки і в вашій роботі і в нашій роботі. Люди це бачать і, нажаль, нам за ці недоліки соромно. Тому те, що ми зараз почули з вами, точно найде відображення в рішенні Комітету, за яке ми проголосуємо на наступному засіданні Комітету, але все і так зрозуміло. Все, що стосується діяльності державних службовців, які присутні сьогодні на нараді, прошу взяти до відома та вжити невідкладних заходів щодо виправлення ситуації, повідомивши нам про це. Але повідомити нам, це другорядна річ. Головне, виправити ті недоліки, які на поточний час мають місце. Вдячний всім за роботу. Дякую за гостинність, прийом.

За результатами обговорення, н.д. **Колісник А.С.** запропонувала народним депутатам визначитись з датою, на яку п. Любченко М.С. повинен інформувати Комітет про пророблену роботу по усуненню негативних фактів, які оприлюднені народними депутатами на цій нараді щодо діяльності Слобожанської митниці.

УХВАЛИЛИ:

Розглянути на засіданні Комітету Верховної Ради України з питань фінансів, податкової та митної політики наступні пропозиції, які були надані під час обговорення питань, що стосуються результатів реформування Державної митної служби України, народними депутатами України, присутніми на нараді представниками органів виконавчої влади, для прийняття Комітетом відповідного рішення:

1. Взяти до відома інформацію, оприлюднену на робочій нараді заступником Голови Державної податкової служби України Тітарчуком М.І. та заступником Голови Державної митної служби України Зелді Р.Д., начальником Слобожанської митниці ДМС Любченком М.С. про результати реформування Державної податкової служби України, Державної митної служби України, у т.ч. на регіональному рівні.

2. Рекомендувати Державній податковій службі України:

забезпечити щомісячне виконання показників доходів державного та місцевих бюджетів, в тому числі за рахунок ліквідації тіньових схем;

до 15 квітня 2020 року вирішити питання щодо сертифікації територіальних органів Державної податкової служби України (питання державної таємниці);

посилити роз'яснювальну роботу серед платників податків з питань застосування програмних реєстраторів розрахункових операцій;

вжити заходи щодо перевірки інформації про можливі порушення мережами КІСЕТ, АТИКА та ТОВ «Бітоксід» законодавства України та, в разі наявності законодавчих підстав, провести перевірку.

За наслідками проведеної роботи надати звіт Комітету до 30 квітня 2020 р.

3. Рекомендувати Міністерству фінансів України у разі необхідності внести зміни до підзаконних нормативно-правових актів:

щодо автоматичного формування звітності про фактичні надходження доходів, податковий борг, суми надмірно сплачених грошових зобов'язань платників податків в розрізі об'єднаних територіальних громад;

щодо вирішення питання належної організації взаємодії між органами місцевого самоврядування та податковими органами з метою ідентифікації платежів за помилково та/або надмірно сплаченими податками, зборами, зокрема за датою та номером платіжного доручення.

4. Рекомендувати Кабінету Міністрів України:

до прийняття рішення Верховною Радою України про створення єдиного органу підслідністю якого буде правопорушення у сфері економічної діяльності, розглянути можливість підпорядкувати податкову міліцію Державній податковій службі України та вирішити проблеми, які на сьогодні існують, в першу чергу з фінансуванням оплати праці працівників податкової міліції та матеріально-технічним забезпеченням підрозділів податкової міліції.

5. Рекомендувати Державній фіскальній службі України:

вжити заходи щодо перевірки інформації про можливі порушення спиртзаводом Мерефа та ТОВ «Бітоксід» законодавства України;

провести службове розслідування стосовно першого заступника начальника Головного управління ДФС у Харківській області, який здійснює координацію діяльності підрозділів податкової міліції, Янчука А.М.;

За наслідками проведеної роботи надати звіт Комітету до 30 квітня 2020 р.

6. Звернутися до Голови Державної митної служби України Нефьодова М.Є. щодо скасування наказу про тимчасове покладання на Любченка М.С. виконання обов'язків начальника Слобожанської митниці ДМС, як такого, що не відповідає вимогам частини восьмої статті 31 Закону України від 10 грудня 2015 року № 889-VIII «Про державну службу» в частині встановленого Законом строку тимчасового виконання обов'язків за вакантною посадою державної служби.

Про прийняте рішення повідомити Комітет до 13 квітня поточного року.

7. Голові Державної митної служби України Нефьодову М.Є. ініціювати відкриття дисциплінарного провадження щодо Любченка М.С. за період перебування його на посаді виконувача обов'язків начальника Слобожанської митниці (у т.ч. з питань, оприлюднених на цій нараді).

Про результати службового розслідування та вжиті за його наслідками заходи повідомити Комітет до 30 квітня поточного року.

8. Голові Держмитслужби Нефьодову М.Є. до 13 квітня поточного року письмово поінформувати Комітет Верховної Ради України з питань фінансів, податкової та митної політики про стан усунення порушень та недоліків, висловлених народними депутатами України на робочій нараді, зокрема щодо невиконання митницями індикативних прогнозних показників надходжень митних платежів до Державного бюджету України, незадовільних показників роботи митних органів у напрямі боротьби з контрабандою та порушенням

митних правил, контролю за правильністю визначення митної вартості та класифікації товарів, невиконання у терміни, поставлені перед собою Державною митною службою України завдань, зазначених у Дорожній карті, непрозорого здійснення державних закупівель, надання формальних відписок на депутатські звернення та запити, в яких порушуються питання неналежної роботи митних органів, формального проведення конкурсів з кадрових питань із наперед відомими переможцями, покладення строку виконання обов'язків на строк більш ніж три місяці та ігнорування вимог Закону України «Про державну службу» з кадрових питань.

9. Міністерству фінансів України, Міністерству внутрішніх справ України разом з Державною митною службою України, Державною прикордонною службою України опрацювати питання щодо удосконалення відомчих баз даних, з метою виключення можливого дублювання функцій при внесенні інформації у відомчі бази даних.

Про прийняті рішення інформувати Комітет до 30 квітня поточного року.

10. Міністерству фінансів України, Міністерству внутрішніх справ України, разом з Державною митною службою України, Державною прикордонною службою України, Міністерством інфраструктури України, Державним агентством автомобільних доріг України, іншими відповідальними органами, установами, організаціями опрацювати питання щодо забезпечення належного функціонування прикордонно-митної інфраструктури у пунктах пропуску через державний кордон України, дорожньої інфраструктури на підходах до пунктів пропуску через державний кордон України, приділивши особливу увагу міжнародним та міждержавним пунктам пропуску для автомобільного сполучення.

Про прийняте рішення інформувати Комітет до 30 квітня поточного року.

Голова Комітету **Д.О. Гетманцев**

Народні депутати-члени Комітету **А.С. Колісник**

В.О. Кінзбурська

Ю.О. Діденко

О.Є. Воронько

О.М. Василевська-Смаглюк

Д.А. Володіна