**ЗАТВЕРДЖУЮ**

**Голова Державної податкової**

**служби України**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Олексій ЛЮБЧЕНКО**

**«26» лютого 2021 року**

**Звіт про виконання Плану діяльності**

**Державної податкової служби України**

**на друге півріччя 2020 року**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Зміст заходу** | **Відповідальні виконавці** | **Термін виконання** | **Інформація про виконання** |
| **Розділ 1. Організація роботи щодо забезпечення виконання індикативних показників доходів** | | | | |
| 1.1 | Визначення очікуваних надходжень платежів, з урахуванням показників соціально-економічного розвитку, тенденцій надходжень платежів, показників надходжень податків, зборів, інших платежів (далі – платежі) до загального та спеціального фондів державного та місцевих бюджетів, надходжень єдиного внеску на загальнообов’язкове державне соціальне страхування (далі – єдиний внесок) у розрізі головних управлінь ДПС в областях, м. Києві, Офісу великих платників податків ДПС (далі – територіальні органи ДПС) | Департамент податкового адміністрування,  структурні підрозділи | Щомісяця | Забезпечено визначення очікуваних надходжень податків, зборів до державного та місцевих бюджетів, надходження єдиного внеску у розрізі територіальних органів ДПС.  Відповідно до вимог наказу ДПС від 26.12.2019 № 228 «Про організацію діяльності Державної податкової служби України із визначення індикативних показників та забезпечення надходжень платежів» (зі змінами) опрацьовано та узагальнено інформацію територіальних органів ДПС щодо очікуваних показників надходжень платежів до державного та місцевих бюджетів, надходжень єдиного внеску.  Забезпечено щоденне надання узагальненої інформації керівництву ДПС.  Організовано роботу щодо розробки та доведення до територіальних органів ДПС індикативних показників доходів державного та місцевих бюджетів та сплати єдиного внеску, зокрема направлено накази ДПС:  від 01.07.2020 № 312 «Про індикативні показники доходів на ІІІ квартал 2020 року»;  від 09.07.2020 № 336 «Про уточнення індикативних показників доходів на ІІ квартал 2020 року»;  від 28.07.2020 № 367 «Про внесення зміни до наказу ДПС від 01.07.2020 № 312»;  від 05.08.2020 № 395 «Про уточнення індикативних показників доходів на ІІІ квартал 2020 року»;  від 31.08.2020 № 458 «Про внесення зміни до наказу ДПС від 01.07.2020 № 312»;  від 07.09.2020 № 478 «Про уточнення індикативних показників доходів на ІІІ квартал 2020 року»;  від 25.09.2020 № 514 «Про внесення зміни до наказу ДПС від 01.07.2020 № 312»;  від 02.10.2020 № 543 «Про уточнення індикативних показників доходів на ІІІ квартал 2020 року»;  від 02.10.2020 № 544 «Про індикативні показники доходів на ІV квартал 2020 року»;  від 04.11.2020 № 617 «Про уточнення індикативних показників доходів на ІV квартал 2020 року»;  від 02.12.2020 № 695 «Про внесення змін до наказу ДПС від 02.10.2020 № 544»;  від 09.12.2020 № 705 «Про внесення змін до наказу ДПС від 02.10.2020 № 544».  Протягом звітного періоду до Мінфіну направлено інформацію щодо:  очікуваних надходжень державного бюджету на 2020 рік (листи від 03.08.2020 № 2005/4/99-00-04-03-01-04; від 03.08.2020 № 2009/4/99-00-04-03-01-04; від 11.08.2020 № 2114/4/99-00-04-08-01-04; від 18.08.2020 № 2180/4/99-00-04-03-01-04; від 20.08.2020 № 2208/4/99-00-04-08-01-04; від 17.09.2020 № 2491/4/99-00-04-08-01-04; від 19.10.2020 № 2745/4/99-00-04-08-04; від 26.10.2020 № 2808/4/99-00-04-03-01-04; від 29.10.2020 № 2836/4/99-00-04-08-01-04 на виконання п. 3 протоколу апаратної наради Мінфіну від 20.10.2020 № 23; від 17.11.2020 № 2992/4/99-00-04-03-01-04; від 19.11.2020 № 3020/4/99-00-04-08-01-04, від 17.12.2020 № 3311/4/99-00-04-08-01-04);  очікуваних надходжень з рентної плати за користування радіочастотним ресурсом України на 2021 рік (лист від 02.12.2020 № 3130/4/99-00-04-03-01-04).  Організовано роботу територіальних органів ДПС щодо очікуваних надходжень платежів до бюджетів на належному рівні (листи від 04.08.2020 № 13406/7/99-00-04-08-03-07, від 17.09.2020 № 16690/7/99-00-04-08-03-07, від 18.11.2020 № 20653/7/99-00-04-08-03-07) |
| 1.2 | Здійснення моніторингу надходжень платежів до загального та спеціального фондів державного і місцевих бюджетів, а також єдиного внеску у розрізі джерел доходів, територіальних органів ДПС, великих та інших груп платників податків.  Організація роботи із забезпечення виконання індикативних показників доходів, доведених Міністерством фінансів України.  Підготовка та надання відповідних інформаційних матеріалів Верховній Раді України, Кабінету Міністрів України та центральним органам виконавчої влади з питань надходжень платежів до бюджетів та єдиного внеску | Департамент податкового адміністрування,  структурні підрозділи | Щомісяця | Проаналізовано стан фактичних надходжень податків, зборів, інших обов’язкових платежів до Державного бюджету України, місцевих бюджетів, а також єдиного внеску у розрізі джерел доходів, територіальних органів ДПС, а також використання та залучення резервів збільшення надходжень.  У звітному періоді направлено інформацію до:  Верховної Ради України щодо:  індикативних показників доходів загального та спеціального фондів Державного бюджету України, доведених ДПС Мінфіном за 2018 – 2019 роки, за 2020 рік, та фактичне (помісячне) їх виконання за 2018 – 2019 роки та за 10 місяців 2020 року (лист від 10.12.2020 № 1109/2/99-00-04-08-01-02);  Офісу Президента України щодо:  стану надходження платежів до бюджетів (листи від 08.07.2020 № 90/1/99-00-04-08-01-01, від 10.08.2020 № 109/1/99-00-04-08-01-01, від 07.09.2020 № 121/1/99-00-04-08-01-01, від 05.10.2020 № 133/1/99-00-04-08-01-01, від 06.11.2020 № 148/1/99-00-04-08-01-01, від 09.12.2020 № 163/1/99-00-04-08-01-01);  Кабінету Міністрів України щодо:  надання інформації за результатами засідання Міжвідомчої робочої групи під головуванням Віце-прем’єр-міністра України – Міністра з питань реінтеграції тимчасово окупованих територій Резнікова Олексія (лист від 24.07.2020 № 7466/5/99-00-04-08-01-05);  Мінфіну щодо:  розгляду Висновку про результати аналізу виконання закону про Державний бюджет України на 2020 рік у першому кварталі, затвердженого рішенням Рахункової палати від 26.05.2020 № 12-1 (лист від 03.07.2020 № 1670/4/99-00-04-08-01-04);  розгляду листа Рахункової палати від 03.09.20 № 06-2113 про результати аналізу виконання закону про Державний бюджет України 2020 рік у першому півріччі (лист від 25.09.2020 № 2543/4/99-00-04-08-01-04);  розгляду листа Рахункової палати від 27.11.20 № 06-2742 про результати аналізу виконання закону про Державний бюджет України на 2020 рік у січні – вересні (лист від 10.12.2020 № 3231/4/99-00-04-08-01-04);  розгляду листа Голови Верховної Ради України про звернення народного депутата Льовочкіна Сергія щодо виконання дохідної частини державного бюджету (лист від 03.07.2020 № 1671/4/99-00-04-08-01-04);  виконання доручення Кабінету Міністрів України від 02.10.2020 № 40846/1/1-20 до звернення Комітету Верховної Ради України з питань бюджету від 30.09.2020 № 04-13/10-2020/172883 щодо листа Рахункової палати від 03.09.2020 № 06-2113 про результати аналізу виконання закону про Державний бюджет України 2020 рік у першому півріччі (лист від 12.10.2020 № 2705/4/99-00-04-08-01-04);  розгляду звернення Комітету Верховної Ради України з питань бюджету від 16.07.2020 № 04-13/10-2020/108894 щодо Висновку Рахункової палати про результати аналізу виконання закону про Державний бюджет України на 2020 рік в 1 півріччі (лист від 03.08.2020 № 2015/4/99-00-04-08-01-04);  виконання пунктів 2, 3 протоколу апаратної наради Мінфіну від 07.07.2020 № 14 (лист від 17.07.2020 № 1841/4/99-00-04-08-01-04);  кількості платників податків станом на 01 січня та 01 липня 2020 року по окремих податках (лист від 28.09.2020 №2560/4/99-00-04-08-01-04);  пропозицій до розпису загального фонду державного бюджету на 2020 рік (лист від 23.07.2020 №1907/4/99-00-04-08-01-04);  моніторингу надходжень платежів до загального та спеціального фондів державного і місцевих бюджетів та формування податкових зобов’язань з рентної плати за користування надрами (листи від 24.07.2020 № 1923/4/99-00-04-03-01-04; від 26.08.2020 № 2257/4/99-00-04-03-01-04, від 29.09.2020 № 2563/4/99-00-04-03-01-04, від 28.10.2020 № 2824/4/99-00-04-03-01-04, від 30.11.2020 № 3107/4/99-00-04-03-01-04, від 29.12.2020 № 3404/4/99-00-04-03-01-04).  Міністерству розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України щодо підприємств, які зареєстровані в населених пунктах, на території яких органи державної влади не здійснюють свої повноваження (листи від 20.07.2020 № 7223/5/99-00-04-08-01-05, від 20.08.2020 № 8762/5/99-00-04-08-01-05, від 22.09.2020 № 10254/5/99-00-04-08-01-05, від 19.10.2020 № 11436/5/99-00-04-08-01-05), від 20.11.2020 № 12935/5/99-00-04-08-01-05), від 18.12.2020 № 14442/5/99-00-04-08-01-05);  Міністерства закордонних справ України щодо оціночних втрат бюджету внаслідок подій на сході країни до зустрічі Тристоронньої контактної групи (листи від 10.07.2020 № 6804/5/99-00-04-08-01-05, від 05.08.2020 № 7947/5/99-00-04-08-01-05, від 07.09.2020 № 9527/5/99-00-04-08-01-05, 01.10.2020 № 10778/5/99-00-04-08-01-05, 02.11.2020 № 12028/5/99-00-04-08-01-05, від 03.12.2020 № 13610/5/99-00-04-08-01-05);  Рахункової палати щодо:  стану виконання Закону України від 14 листопада 2019 року № 294-ІХ «Про Державний бюджет України на 2020 рік» у першому півріччі 2020 року (лист від 31.07.2020 № 7845/5/99-00-04-08-01-05);  аудиту ефективності діяльності ДФС, ДПС та Держмитслужби за 2019 рік, січень – квітень 2020 року (листи від 06.07.2020 № 6504/5/99-00-04-08-01-05 від 08.07.2020 № 6705/5/99-00-04-08-01-05, від 26.08.2020 № 8980/5/99-00-04-08-01-05 та від 15.09.2020 № 9972/5/99-00-04-08-01-05);  щодо проведення аналізу виконання закону про Державний бюджет України на 2020 рік у січні – вересні 2020 року (лист від 04.11.2020 № 12153/5/99-00-04-08-01-05);  Міністерства з питань реінтеграції тимчасово окупованих територій України щодо виконання доручення Кабінету Міністрів України за результатами засідання Міжвідомчої робочої групи 10.07.2020 під головуванням Віце-прем’єр-міністра України – Міністра з питань реінтеграції тимчасово окупованих територій Резнікова Олексія (лист від 31.07.2020 № 7803/5/99-00-04-08-01-05);  Державної служби статистики України:  щодо оптимізації статистичної звітності в частині зведеної інформації про виторг ( з ПДВ) окремо за квітень, травень, та червень 2019 року, обсяги постачання без урахування ПДВ та суму ПДВ окремо за квітень, травень та червень 2019 року (листи від 04.08.2020 № 7927/5/99-00-04-08-01-05 та від 07.09.2020 № 9516/5/99-00-04-08-01-05);  щодо формування адміністративних даних за даними звіту про суми нарахованої заробітної плати (доходу, грошового забезпечення, допомоги, надбавки, компенсації) застрахованих осіб та суми нарахованого єдиного внеску на загальнообов’язкове державне соціальне страхування (форма Д4) та податкової накладної зведену інформацію за 2019 рік (листи від 18.12.2020 №14428/5/99-00-04-08-01-05 та від 22.12.2020 № 14526/5/99-00-04-08-01-05);  Представництва Президента України в Автономній Республіці Крим щодо втрат податкової системи внаслідок тимчасової окупації Автономної Республіки Крим та м. Севастополя та захисту економічних активів (лист від 06.10.2020 № 10958/5/99-00-04-08-01-05.  На виконання доручень Кабінету Міністрів України листами ДПС надано відповідну інформацію:  Мінфіну щодо:  звіту про виконання Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік» (лист від 10.07.2020 № 1764/4/99-00-04-08-02-04);  розгляду звернення міського голови м. Старокостянтинів  Хмельницької області (лист від 17.07.2020 № 1849/4/99-00-04-08-02-04);  розгляду запиту народного депутата України Білозір Лариси з питання виділення міжбюджетного трансферу з Державного бюджету до бюджету Томашпільської селищної об’єднаної територіальної громади для покриття дефіциту (лист від 20.07.2020 № 1855/4/99-00-04-08-02-04);  ризиків виконання планового показника із загального обсягу єдиного внеску на загальнообов’язкове державне соціальне страхування на 2020 рік (лист від 21.07.2020 № 1879/4/99-00-04-08-02-04);  стану виконання завдань, визначених підпунктами 3 та 6 пункту 2 Постанови Верховної Ради України від 18 червня 2020 року № 722 «Про звіт про виконання Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік» (від 24.07.2020 № 1912/4/99-00-04-08-02-04);  розгляду листів окремих міських та селищних рад стосовно застосування законопроєкту «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо збалансованості наповнення місцевих бюджетів» (реєстр. № 3679 від 18.06.2020) (листи від 24.07.2020 № 1913/4/99-00-04-08-02-04, від 25.09.2020 № 2539/4/99-00-04-08-02-04);  розгляду листа Львівської ОДА (лист від 27.08.2020 № 2277/4/99-00-04-08-02-04);  опрацювання аналітичної записки «Пріоритети активізації банківського кредитування в Україні» (лист від 04.09.2020 № 2363/4/99-00-04-08-02-04);  розгляду листа Асоціації міст України щодо стану підготовки проєкту державного бюджету на 2021 рік (лист від 07.09.2020 № 2375/4/99-00-04-08-02-04);  розгляду листа Нетішинської міської ради (лист від 17.09.2020 № 2482/4/99-00-04-08-02-04);  виконання доручення Кабінету Міністрів України від 25.09.2020 № 39831/1/1-20 до листа Ради Національного банку України від 23.09.2020 № 10-0007/52646 щодо розгляду доповідної записки до законопроєкту «Про Державний бюджет України на 2021 рік» (лист від 12.10.2020 № 2692/4/99-00-04-08-02-04);  виконання доручення Кабінету Міністрів України від 24.11.2020 № 47909/1/1-20 щодо розгляду Закону України від 17 листопада 2020 р. № 1006-ІХ «Про внесення змін до Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 рік» (лист від 25.11.2020 № 3072/4/99-00-04-08-02-04);  розгляду звернення народного депутата України Пивоварова Євгена від 20.11.20 № 378-376/20 щодо звернення голів 10 місцевих рад Харківського району Харківської області щодо внесення змін до Бюджетного кодексу України в частині надходжень (лист від 07.12.2020 № 3185/4/99-00-04-08-02-04);  Міністерству розвитку економіки торгівлі та сільського господарства України щодо розгляду листа від 21.12.2020 № 4702-09/75127 стосовно надання пропозицій до паспорта бюджетної програми (проєкт постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку надання одноразової компенсації суб'єктам господарювання і Порядку надання одноразової компенсації суб'єктам господарювання і Порядку формування та ведення Реєстру набувачів одноразової компенсації суб'єктам господарювання», опрацювання у паперовій формі (лист від 22.12.2020 № 14567/5/99-00-04-08-02-05);  Міністерству соціальної політики України щодо:  недонадходження єдиного внеску на загальнообов’язкове соціальне страхування (лист від 28.08.2020 № 9137/5/99-00-04-08-02-05);  можливості перерозподілу коштів Фонду боротьби з коронавірусом (лист від 25.09.2020 № 10401/5/99-00-04-08-02-05);  розгляд листа щодо надання актуального прогнозного показника з надходження єдиного внеску на жовтень – грудень поточного року в розрізі місяців (лист від 15.10.2020 № 11356/5/99-00-04-08-02-05);  Міністерству розвитку громад та територій України щодо відсутності пропозицій стосовно змін у законодавстві в частині децентралізації (або централізації) повноважень, які є у сфері відання ДПС (листи від 03.07.2020 № 6465/5/99-00-04-08-02-05, від 03.08.2020 № 7887/5/99-00-04-08-02-05, від 02.09.2020 № 9363/5/99-00-04-08-02-05, від 01.10.2020 № 10835/5/99-00-04-08-02-05, від 03.11.202 № 12100/5/99-00-04-08-02-05, від 03.12.2020 №  13640/5/99-00-04-08-02-05).  Щомісяця відповідно до Порядку взаємодії структурних підрозділів ДПС та її територіальних органів, затвердженого наказом ДПС від 26.12.2019 № 228 «Про організацію діяльності Державної податкової служби України із визначення індикативних показників та забезпечення надходжень платежів», проведено узагальнення інформації територіальних органів ДПС щодо виконання показників розписів місцевих бюджетів, затверджених відповідними рішеннями місцевих рад, в цілому по регіонах у розрізі платежів, які контролюються органами ДПС. Здійснено постійний контроль за виконанням показників доходної частини Державного бюджету України у розрізі джерел доходів та територіальних органів ДПС. Відповідна інформація надавалась керівництву ДПС для прийняття управлінських рішень.  До територіальних органів ДПС направлено листи щодо:  показників рейтингової оцінки регіонів за відповідними напрямами за перше півріччя 2020 року для покращення роботи структурних підрозділів (лист від 18.09.2020 № 16810/7/99-00-04-08-03-07) та порядків розрахунків показників рейтингової оцінки відповідно до наказу ДПС від 17.09.2020 № 505 «Про рейтингову оцінку ефективності роботи головних управлінь ДПС в областях, м. Києві та Офісу великих платників податків ДПС» (лист від 24.09.2020 № 17162/7/99-00-04-08-03-07);  про стан організації роботи з виконання індикативних показників доходів (листи від 30.10.2020 №№ 19558/7/99-00-04-08-03-07, 19621/7/99-00-04-08-03-07; від 25.11.2020 № 21187/7/99-00-04-08-03-07; від 03.12.2020 № 21736/7/99-00-04-08-03-07; від 10.12.2020 № 22248/7/99-00-04-08-03-07).  виконання індикативних показників доходів місцевих бюджетів (листи від 14.08.2020 №14229/7/99-00-04-03-02-07;  від 19.08.2020 №14502/7/99-00-04-03-02-08; від 23.10.2020 №19044/7/99-00-04-03-02-07; від 24.11.2020№21036/7/99-00-04-3-02-07 від 26.11.2020 №21206/7/99-00-04-03-02-07; від 16.12.2020 №22759/7/99-00-04-03-02-07) |
| 1.3 | Виявлення додаткових резервів надходжень платежів до бюджету шляхом здійснення аналізу платників податків з ознаками ризиковості та ланцюгів реалізації товарів (послуг) | Департамент податкового адміністрування,  структурні підрозділи | Протягом півріччя | Протягом звітного періоду до Верховної Ради України направлено інформацію щодо:  індикативних показників доходів загального та спеціального фондів Державного бюджету України, доведених ДПС, за 2018 – 2019 роки, за 2020 рік та фактичне (помісячне) їх виконання за 2018 – 2019 роки та за 10 місяців 2020 року (лист від 10.12.2020 № 1109/2/99-00-04-08-01-02);  організації роботи по фізичних особах – підприємцях – платниках єдиного податку, які здійснюють діяльність у сфері творчості, мистецтва та розваг (лист від 30.09.2020 № 17513/7/99-00-04-04-03);  організації роботи територіальних органів ДПС у частині дотримання вимог Кодексу під час застосування ФОП спрощеної системи оподаткування (лист від 24.11.2020 № 21054/7/99-00-04-04-03-07, від 25.11.2020 № 21181/7/99-00-04-04-03-07).  Відповідно до наказу ДФС від 28.07.2015 № 543 «Про забезпечення комплексного контролю податкових ризиків з ПДВ» відпрацьовано 2,9 тис вигодонабувачів, донараховано грошових зобов’язань з ПДВ і податку на прибуток, зменшено від’ємне значення та бюджетне відшкодування з ПДВ на загальну суму 2 млрд гривень.  До територіальних органів ДПС направлено 14 листів щодо відпрацювання ймовірних вигодонабувачів схемного податкового кредиту (від 01.07.2020 № 10567/7/99-00-07-02-02-07, від 10.08.2020 № 13806/7/99-00-07-02-03-07, від 11.08.2020 № 13977/7/99-00-07-02-03-07, від 12.08.2020 № 13983/7/99-00-07-02-02-07, від 28.08.2020 № 15121/7/99-00-07-02-02-07, від 09.09.2020 № 16015/7/99-00-07-02-03-07, від 25.09.2020 № 17173/7/99-00-07-02-02-07, від 11.11.2020 № 20283/7/99-00-07-02-03-07, від 24.11.2020 № 21220/7/99-00-07-02-02-07, від 02.12.2020 № 21695/7/99-00-07-02-03-07, від 03.12.2020 № 21715/7/99-00-07-02-01-07, від 17.12.2020 № 22828/7/99-00-07-02-03-07, від 18.12.2020 № 22905/7/99-00-07-02-02-07, від 30.12.2020 № 24149/7/99-00-07-02-02-07).  Крім цього, за результатами контролю за дотриманням вимог валютного законодавства у липні – грудні 2020 року:  проведено 222 перевірки;  нараховано пені за порушення строків розрахунків у сфері ЗЕД на загальну суму 7,0 млн грн, а також донараховано до бюджету податку на прибуток з іноземних юридичних осіб на загальну суму 2,7 млн грн;  сплачено до бюджету пені за порушення строків розрахунків у сфері ЗЕД (по коду платежу 21081000) на суму 0,4 млн грн, а також податку на прибуток з іноземних юридичних осіб – 4,3 млн гривень.  Здійснено аналіз даних ІТС ДПС та інших відкритих даних для виявлення ризиків порушення вимог законодавства з питань акцизного податку та обігу підакцизних товарів та їх відпрацювання надалі територіальними органами ДПС.  Для контролю за повнотою нарахування та сплати акцизного податку при здійсненні обігу пального було проведено заходи щодо аналізу повноти та своєчасності реєстрації СГ, які здійснюють реалізацію пального, платниками акцизного податку. Перелік ризиків направлено для відпрацювання до територіальних органів ДПС листом від 23.09.2020 № 17062/7/99-00-07-03-02-07.  За результатами аналізу баз даних ДПС та опрацювання ризиків було визначено 207 СГ, які у 2019 році та першому півріччі 2020 року за даними ЄРПН (відповідно до УКТЗЕД у податкових накладних) реалізували пальне у значних розмірах, але при цьому не були зареєстровані платниками акцизного податку за даними Реєстрів платників акцизного податку з реалізації пального та спирту етилового, а у деяких випадках здійснювали ці операції і без отримання відповідної ліцензії.  Проведено фактичні перевірки 61 такого СГ, за результатами яких прийнято податкові повідомлення - рішення про застосування штрафних санкцій на суму 31,4 млн грн. та очікується прийняття ППР ще на суму 13,7 млн гривень.  З метою підвищення ефективності податкового контролю за сплатою «роздрібного» акцизного податку СГ, що реалізують алкогольні напої та/або тютюнові вироби, було проведено зіставлення даних ЄРПН за 2019 рік та перше півріччя 2020 року про обсяги реалізації кінцевим споживачам алкогольних напоїв та тютюнових виробів СГ, які отримали ліцензії на право здійснення роздрібної торгівлі цими товарами, та даних про задекларовані обсяги реалізації цих товарів у додатках 6 до декларації акцизного податку. Направлено листи-доручення територіальним органам ДПС щодо аналізу та відпрацювання виявлених ризиків (від 07.10.2020 № 18105/7/99-00-07-03-02-07 та від 10.11.2020 № 20214/7/99-00-07-03-02-07). Так, за результатами аналізу даних було відібрано для відпрацювання надалі 375 СГ, по яких наявні ризики заниження обсягів реалізації підакцизних товарів на суму 1385,6 млн грн, та, як наслідок, заниження «роздрібного» акцизного податку на суму 69,3 млн гривень. З них:  по 39 СГ подано уточнюючі декларації, якими збільшено обсяги реалізації підакцизних товарів на 30,1 млн грн та сплачено до бюджету 1,5 млн грн роздрібного 5% акцизного податку і 0,05 млн грн. штрафних санкцій;  проведено фактичні перевірки 51 СГ, за результатами яких прийнято податкові повідомлення-рішення про застосування штрафних санкцій на суму 1,4 млн грн за порушення порядку обліку ТМЦ, порядку застосування РРО, відсутність ліцензій, незабезпечення зберігання первинних документів тощо;  по 56 СГ прийняті рішення про доцільність проведення документальних планових та позапланових перевірок після завершення карантину;  по 278 СГ направлено запити про надання пояснень та їх документального підтвердження.  З метою підвищення ефективності податкового контролю за сплатою «роздрібного» акцизного податку СГ, що здійснюють роздрібну торгівлю пивом, проведено зіставлення обсягів отриманого пива згідно зі Звітами форми № 1-ОА та задекларованої вартості реалізованого в роздрібній торгівлі пива згідно з Деклараціями акцизного податку (Додаток 6). Відібрано 34 СГ, по яких встановлено ризики недекларування обсягів реалізованого пива на загальну суму 490,8 млн грн кінцевим споживачам та заниження «роздрібного» акцизного податку на суму 24,5 млн гривень. За результатами опрацювання доведених СГ проведені фактичні перевірки 23 СГ, за результатами яких по 4 СГ визначено орієнтовну суму нестачі пива в розмірі 4,1 млн грн, застосовано штрафні санкції за порушення порядку обліку ТМЦ, порядку застосування РРО, незабезпечення зберігання первинних документів, тощо – всього на суму 3,6 млн гривень |
| 1.4 | Моніторинг фінансово-господарських операцій платників податків з метою виявлення податкових ризиків; аналіз найбільш поширених ризиків діяльності платників податків (у тому числі з використанням інформації, отриманої від структурних підрозділів ДПС, територіальних органів ДПС, центральних органів виконавчої влади, інших установ та організацій); формування переліків платників, що мають податкові ризики, виявлені за результатами моніторингу фінансово-господарських операцій платників податків; підготовка пропозицій до плану-графіка документальних перевірок платників податків.  Інформування керівництва ДПС, структурних підрозділів та територіальних органів ДПС, інших користувачів інформації про виявлені ризики діяльності платників податків | Департамент податкового адміністрування | Протягом півріччя | З метою виявлення податкових ризиків проведено заходи щодо моніторингу фінансово-господарських операцій платників податків, за результатами вжито заходів, передбачених вимогами розпорядження ДФС від 13.09.2018 № 95-р «Про затвердження порядку відбору ризикових суб’єктів господарювання та побудови ймовірних схем ухилення від оподаткування» та Рекомендованого порядку взаємодії підрозділів ДПС з метою оперативного реагування, подолання та контролю податкових ризиків з ПДВ, затвердженого наказом ДФС від 28.07.2015 № 543 «Про забезпечення комплексного контролю податкових ризиків з ПДВ» (зі змінами).  До територіальних органів ДПС направлено переліки суб’єктів господарювання з ознаками ризиковості, а саме: 1619 вигодоформуючих суб’єктів, 3773 транзитери, 6582 вигодонабувачі та 2659 постачальників зустрічного транзиту для відпрацювання у межах компетенції та вжиття заходів, передбачених вимогами чинного законодавства |
| 1.5 | Реагування на ризики у реалізації процесів діяльності платників податків, зокрема:  класифікація ризиків щодо невиконання податкового законодавства платниками податків відповідно до їх фінансово-господарської діяльності;  підготовка пропозицій щодо форм автоматизації процесів виявлення податкових ризиків;  розробка, моніторинг та удосконалення критеріїв ризиків невиконання податкового законодавства | Департамент податкового адміністрування | Протягом півріччя | Підготовлено та направлено до Мінфіну проєкт постанови Кабінету Міністрів України «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 11 грудня 2019 року № 1165» (лист від 17.07.2020 № 1838/4/99-00-04-11-01-04).  Підготовлено та направлено до Мінфіну пропозиції внесення змін до зазначеного проєкту постанови, направленого на погодження з урахуванням відповідних змін та доповнень листом Мінфіну від 25.09.2020 № 11310-09-62/29645 (лист від 12.10.2020 № 2689/4/99-00-04-11-01-04).  З метою врегулювання оперативності та спрощення процедури визначення ризикових операцій і платників податків з ознаками ризику, забезпечення дій щодо унеможливлення (недопущення) використання ризикових схем ухилення від оподаткування, підготовлено проєкт розпорядження ДПС «Про затвердження порядку взаємодії структурних підрозділів та територіальних органів щодо формування переліків ризикових суб’єктів господарювання та побудови ймовірних схем ухилення від оподаткування».  З метою упередження формування податкового кредиту з ознаками фіктивності та унеможливлення ухилення від сплати податків внесено зміни до наказу ДПС від 03.02.2020 № 67, якими доповнено Перелік кодів товарів згідно з УКТЗЕД, які застосовуються при здійсненні автоматизованого моніторингу на відповідності податкових накладних/розрахунків коригування Критеріям ризиковості при їх реєстрації в Єдиному реєстрі податкових накладних (наказ ДПС від 08.09.2020 № 479 «Про внесення змін до наказу ДПС від 03.02.2020 № 67») |
| 1.6 | Організація роботи щодо проведення автоматизованого моніторингу відповідності податкових накладних/розрахунків коригування критеріям оцінки ступеня ризиків, достатніх для зупинення реєстрації таких податкових накладних/розрахунків коригування в Єдиному реєстрі податкових накладних; формування аналітичних форм звітності за групами платників (засобами автоматизованих систем, зокрема ІТС «Податковий блок», або шляхом складання та опрацювання запитів до інформаційних ресурсів баз даних), підготовка матеріалів про результати автоматизованого моніторингу відповідності податкових накладних/розрахунків коригування для надання керівництву ДПС, іншим користувачам інформації | Департамент податкового адміністрування | Протягом півріччя | Забезпечено відповідно пункту 4 розпорядження ДФС від 13.09.2018 № 95-р «Про затвердження порядку відбору ризикових суб’єктів господарювання та побудови ймовірних схем ухилення від оподаткування» формування та направлення виявлених ймовірних схем ухилення платників податків від оподаткування до ДФС (листи від 24.07.2020 № 7457/5/99-00-04-11-02-05, від 27.08.2020 № 9066/5/99-00-04-11-02-05, від 30.09.2020 № 10723/5/99-00-04-11-02-05, від 27.10.2020 № 11810/5/99-00-04-11-02-05, від 25.11.2020 № 13085/5/99-00-04-11-02-05, від 29.12.2020 № 14740/5/99-00-18-01-02-05) та структурних підрозділів ДПС (листи від 22.07.2020 №№ 105/99-00-04-11-02-08, 4058/99-00-04-11-02-08, від 25.08.2020 №№ 122/99-00-04-11-02-08, 4872/99-00-04-11-02-08, від 24.09.2020 № 5640/99-00-04-11-02-08, від 28.09.2020 № 157/99-00-04-11-02-08, від 27.10.2020 №№ 6548/99-00-04-11-02-08, 177/99-00-04-11-02-08, від 25.11.2020 №№ 7440/99-00-04-11-04-08, 202/99-00-04-11-04-08, від 18.12.2020 № 223/99-00-04-11-04-08, від 22.12.2020 № 8465/99-00-04-11-02-08).  Забезпечено відповідно підпункту 2.1.1 пункту 2 розділу 2 Рекомендованого порядку взаємодії підрозділів ДПС з метою оперативного реагування, подолання та контролю податкових ризиків з ПДВ, затвердженого наказом ДФС від 28.07.2015 № 543 «Про забезпечення комплексного контролю податкових ризиків з ПДВ» (зі змінами) формування та направлення ймовірних схем ухилення від оподаткування до територіальних органів ДПС (листи від 18.08.2020 № 13/7д/99-00-04-11-02-17, від 18.09.2020 № 15/7д/99-00-04-11-02-17, від 30.10.2020 № 42/7д/99-00-04-11-02-07, від 12.11.2020 № 44/7д/99-00-04-11-02-07, від 15.12.2020 № 45/7д/99-00-04-11-02-07) |
| 1.7 | Розробка єдиної звітності з єдиного внеску та податку на доходи фізичних осіб | Департамент адміністрування податків | Протягом півріччя | Підготовлено та направлено до Мінфіну проєкт наказу щодо подання платниками податків єдиної звітності з єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування і податку на доход фізичних осіб, форму звітності (з додатками) та Порядок їх заповнення з врахуванням пропозицій, які були надані Пенсійним фондом України (лист від 30.09.2020 № 25911/4/99-00-04-05-01-04). За результатами розгляду та опрацювання проєкту наказу «Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів від 13 січня 2015 року № 4» (далі – наказ № 4) Мінфіном листом від 04.11.2020 № 11220-16-62/33738 (вх. ДПС № 1652/4 від 04.11.2020) надано доручення ДПС стосовно погодження цього розробленого документа з відповідними органами виконавчої влади та соціальними органами.  ДПС на адресу Мінцифри (лист від 11.11.2020 №12408/5/99-00-04-04-01-05), Мінсоцполітики (лист від 11.11.2020 № 12411/5/99-00-04-04-01-05), Пенсійного фонду (лист від 11.11.2020 №12410/5/99-00-04-04-01-05), Фонду соціального страхування лист від 11.11.2020 № 12407/5/99-00-04-04-01-05), Спільного представницького органу сторони роботодавців на національному рівні (лист від 11.11.2020 № 32263/6/99-00-04-04-01-06), Спільного представницького органу репрезентативних всеукраїнських об’єднань профспілок на національному рівні (лист від 11.11.2020 № 32261/6/99-00-04-04-01-06), Спілки орендарів та підприємців України (лист від 11.11.2020 № 32262/6/99-00-04-04-01-06) направила зазначений проєкт для розгляду та погодження.  Отримані ДПС аркуші погодження направлені до Мінфіну з метою їх спрямування надалі до Міністерства юстиції України для проведення реєстрації наказу №4.  Наказ Мінфіну від 15.12.2020 № 773 «Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 13 січня 2015 року № 4», зареєстровано в Мін’юсті 28.12.2020 за № 1304/35587.  Крім того ДПС взято участь в розробці та погодженні проєктів наказів Мінфіну:  від 17.12.2020 № 783 «Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 02 жовтня 2015 року № 859», зареєстрований у Мін’юсті 28.12.2020 за № 1295/35578;  від 09.12.2020 № 752 «Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 19.06.2015 № 578», зареєстрований у Мін’юсті 28.12.2020 за № 1303/35586;  від 28.12.2020 № 814 «Про деякі особливості звітування з єдиного внеску відповідно до наказу Міністерства фінансів України від 14 квітня 2015 року № 435» (направлений Мінфіном на державну реєстрацію до Мін’юсту листом від 28.12.2020 № 11220-04-3-5/40515) |
| 1.8 | Моніторинг основних показників діяльності великих платників податків та підготовка відповідних пропозицій керівництву ДПС | Департамент податкового адміністрування | Протягом півріччя | Здійснено моніторинг основних показників діяльності великих платників податків та проведено аналіз стану розрахунків з бюджетом. Інформаційно-аналітичні матеріали надано керівництву ДПС |
| 1.9 | Організація відбору юридичних осіб, які згідно із встановленими критеріями відповідають категорії «великий платник податків».  Формування Реєстру великих платників податків на 2021 рік | Департамент податкового адміністрування | До 27.09.2020 | Проведена робота щодо відбору юридичних осіб, які згідно зі встановленими критеріями відповідають категорії «великий платник податків», та наказом ДПС від 25.09.2020 № 520 затверджено Реєстр великих платників податків на 2021 рік |
| 1.10 | Моніторинг сплати з податку на додану вартість юридичними особами та аналіз ефективності організації роботи територіальних органів ДПС з виконання індикативних показників доходів | Департамент податкового адміністрування | Протягом  півріччя | З метою організації роботи територіальних органів ДПС щодо повноти нарахування та сплати ПДВ направлено на їх адресу листи: від 06.07.2020 № 10882/7/99-00-04-08-03-08, від 16.07.2020 № 11866/7/99-00-04-08-03-08, від 18.08.2020 № 14435/7/99-00-04-08-03-07, від 16.09.2020 № 16611/7/99-00-04-08-03-07, від 23.07.2020 № 12369/7/99-00-04-01-01-07, від 23.10.2020 № 19156/7/99-00-04-01-01, від 17.12.2020 № 22865/7/99-00-04-01-01-01-07 |
| 1.11 | Організація роботи територіальних органів ДПС щодо повноти та своєчасності опрацювання податкових декларацій з податку на додану вартість для підтвердження задекларованих сум ПДВ, що підлягають перерахуванню до бюджету, та відображення в системі електронного адміністрування ПДВ | Департамент податкового адміністрування | Щомісяця | До територіальних органів ДПС направлено листи щодо:  повноти та своєчасності опрацювання податкових декларацій з ПДВ, забезпечення достовірності нарахувань та повноти сплати сум ПДВ до бюджету (від 23.07.2020 № 12369/7/99-00-04-01-01-07, від 17.12.2020 № 22865/7/99-00-04-01-01-07);  організації роботи з питань правильного відображення податкової звітності з ПДВ в СЕА ПДВ (від 05.10.2020 №№ 17835/7/99-00-04-01-04-07, 17969/7/99-00-04-01-04-07, від 07.10.2020 19422/7/99-00-04-01-04-07, від 28.10.2020 №№19554/7/99-00-04-01-04-07, 19555/7/99-00-04-01-04-07, від 29.10.2020 №19779/7/99-00-04-01-04-07, від 03.11.2020 №19992/7/99-00-04-01-04-07, від 06.11.2020 №20854/7/99-00-04-01-04-07, від 20.11.2020 № 21194/7/99-00-04-01-04-07, від 26.11.2020 №№ 21210/7/99-00-04-01-04-07, 21370/7/99-00-04-01-04-07, від 27.11.2020 21714/7/99-00-04-01-04-07, від 03.12.2020 № 21861/7/99-00-04-01-04-07, від 04.12.2020 № 23303/7/99-00-04-01-04-07, від 22.12.2020 № 23529/7/99-00-04-01-04-07, від 23.12.2020 №23887/7/99-00-04-01-04-07);  організації роботи з питань адміністрування ПДВ з фізичних осіб – підприємців, зокрема, термінового відпрацювання ФОП, повноти нарахування штрафних санкцій за порушення терміну реєстрації податкових накладних в ЄРПН та терміну сплати ПДВ (від 31.08.2020 № 15317/7/99-00-04-04-04-07; від 25.11.2020 № 21155/7/99-00-04-04-04-07, від 10.12.2020 № 22136/7/99-00-04-04-04-07) |
| 1.12 | Організація та координація роботи територіальних органів ДПС із забезпечення своєчасного бюджетного відшкодування ПДВ та недопущення виникнення протермінованої заборгованості з відшкодування ПДВ | Департамент податкового адміністрування | Протягом  півріччя | Забезпечено щоденний моніторинг відправки Реєстру заяв про повернення суми бюджетного відшкодування ПДВ та контроль за граничною датою узгодження сум ПДВ, завдяки чому відсутні випадки затримки відправки територіальними органами Реєстру заяв |
| 1.13 | Вжиття дієвих заходів контролю за відповідністю декларування платниками сум ПДВ до бюджетного відшкодування та упередженням безпідставно заявлених до відшкодування сум податку. Контроль за правомірністю бюджетного відшкодування ПДВ | Департамент податкового адміністрування | Протягом  півріччя | До територіальних органів ДПС з метою контролю за відповідністю декларування платниками сум ПДВ до бюджетного відшкодування та упередженням безпідставно заявлених до відшкодування сум податку ДПС направлено листи щодо здійснення контрольно-перевірочних заходів по визначенню правомірності задекларованих сум ПДВ (від 07.08.2020 № 13727/7/99-00-04-01-02-07, від 18.09.2020 № 16794/7/99-00-04-01-02-07, від 28.09.2020 № 17263/7/99-00-04-01-02-07, від 30.09.2020 № 17571/7/99-00-04-01-02-07, 19.12.2020 № 23985/7/99-00-18-03-02-07, від 23.12.2020 № 23576/7/99-00-04-01-02-07) |
| 1.14 | Методологічне забезпечення функціонування системи електронного адміністрування ПДВ | Департамент податкового адміністрування | Протягом  півріччя | Підготовлено пропозиції до проєкту Заявки на доопрацювання програмного забезпечення щодо функціонування СЕА ПДВ в частині обрахунку суми ПДВ, на яку платник має право зареєструвати податкову накладну/розрахунок коригування в ЄРПН |
| 1.15 | Організація та координація роботи територіальних органів ДПС щодо відпрацювання виявлених схем ухилення від оподаткування та мінімізації податкових зобов’язань з податку на прибуток, ПДВ та місцевих податків | Департамент податкового адміністрування | Протягом  півріччя | До територіальних органів ДПС направлено листи щодо:  відпрацювання виявлених схем ухилення від оподаткування та мінімізації податкових зобов’язань з ПДВ (від 23.07.2020 № 12369/7/99-00-04-01-01-07, від 17.12.2020 № 2865/7/99-00-04-01-01-07);  дотримання вимог Кодексу під час застосування ФОП спрощеної системи оподаткування (лист від 18.12.2020 № 22924/7/99-00-04-04-03-07, від 18.12.2020 № 22929/7/99-00-04-04-03-07) |
| 1.16 | Контроль за організацією роботи територіальних органів ДПС щодо своєчасності, повноти нарахування та сплати податку на прибуток підприємств, єдиного податку | Департамент податкового адміністрування | Щокварталу | До територіальних органів ДПС направлено листи щодо організації роботи із забезпечення своєчасності, повноти нарахування та сплати податку на прибуток (від 16.09.2020 № 16604/7/99-00-04-02-01-07; від 26.11.2020 № 21297/7/99-00-04-02-01-07) |
| 1.17 | Моніторинг сплати відрахувань до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) державними унітарними підприємствами та їх об’єднаннями | Департамент податкового адміністрування | Щомісяця | До Мінфіну надано інформацію про обсяги надходжень до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) у розрізі регіонів та суб’єктів господарювання (листи від 05.08.2020 № 2033/4/99-00-04-02-01-04, від 07.12.2020 № 3183/4/99-00-04-02-01-04).  До територіальних органів ДПС направлено листи щодо моніторингу сплати відрахувань до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) державними унітарними підприємствами та їх об’єднаннями до територіальних органів ДПС (від 05.08.2020 № 13586/7/99-00-04-02-01-07; від 16.09.2020 № 16604/7/99-00-04-02-01-07) |
| 1.18 | Здійснення аналізу декларування податку на прибуток підприємств з метою виявлення та упередження ризиків необґрунтованого зменшення платниками податку рівня нарахувань і сплати цього податку | Департамент податкового адміністрування | Щокварталу | До територіальних органів ДПС направлено лист-доручення за результатами здійсненого аналізу декларування податку на прибуток підприємств (лист від 16.09.2020 № 16604/7/99-00-04-02-01-07) |
| 1.19 | Забезпечення повноти нарахування та сплати до місцевих бюджетів податку на майно з фізичних осіб (плати за землю, податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, транспортного податку) | Департамент податкового адміністрування | Протягом півріччя | До територіальних органів ДПС направлено листи:  від 27.07.2020 № 12643/7/99-00-04-06-03-07;  від 06.08.2020 №13626/7/99-00-04-06-02-07;  від 13.08.2020 № 14139/7/99-00-04-06-03-07;  від 21.08.2020 №14710/7/99-00-04-06-01-07;  від 28.08.2020 №15107/7/99-00-04-06-01-07;  від 01.09.2020 №15365/7/99-00-04-06-01-07 |
| 1.20 | Систематизація та моніторинг податкових наслідків економічної діяльності учасників кластерних груп | Департамент податкового адміністрування | Протягом півріччя | Проведено моніторинг діяльності учасників кластерних груп та відповідна інформація надана керівництву ДПС. За звітний період до територіальних органів ДПС направлено лист від 23.10.2020 № 19095/7/99-00-04-10-02-07 щодо оновленого Реєстру учасників кластерних груп на 2020 рік |
| 1.21 | Координація роботи територіальних органів ДПС щодо виконання у повному обсязі доведених індикативних показників зі сплати єдиного внеску | Департамент податкового адміністрування | Протягом півріччя | З метою залучення додаткових резервів зі сплати єдиного внеску ДПС направлено листи до територіальних органів ДПС (від 24.06.2020 № 10076/7/99-00-04-05-01-07, від 23.09.2020 № 17030/7/99-00-04-05-01-07, від 03.12.2020 № 21712/7/99-00-04-05-01-07) |
| 1.22 | Вжиття заходів щодо забезпечення дієвого контролю за повнотою нарахування та сплати акцизного податку відповідно до чинних ставок акцизного податку | Департамент контролю за підакцизними товарами | Щомісяця | Територіальним органам ДПС спрямовано 11 листів:  для використання в роботі інформації щодо вимог наказу ДПС від 17.09.2020 № 505 «Про рейтингову оцінку ефективності роботи головних управлінь ДПС»;  для врахування в роботі переліку СГ, на адреси яких протягом 2019 року та січня – вересня 2020 року здійснювалося митне оформлення імпорту рідин, що використовуються в електронних сигаретах, з метою здійснення надалі контролю та належного справляння акцизного податку;  про надання роз’яснення Офісу великих платників податків ДПС щодо видачі податкових векселів згідно зі ст. 225 Податкового кодексу України;  про забезпечення виконання індикативних показників з акцизного податку, з електричної енергії протягом січня – жовтня 2020 року;  щодо використання в роботі інформації Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері енергетики та комунальних послуг (далі – НКРЕКП), щодо виданих та анульованих ліцензій у серпні – грудні 2020 року на право провадження окремих видів діяльності у сферах енергетики та комунальних послуг, що потребують ліцензування в НКРЕКП;  для використання в роботі переліку СГ, якими подані Заявки на поповнення обсягу залишку пального;  щодо забезпечення виконання індикативних показників з акцизного податку, повноти декларування та вжиття заходів подання податкової звітності в електронному вигляді, у тому числі з використанням ІТС «Електронний кабінет»;  щодо набрання чинності окремими нормами Закону України від 16 січня 2020 року № 466-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо вдосконалення адміністрування податків, усунення технічних та логічних неузгодженостей у податковому законодавстві» в частині акцизного податку;  щодо оподаткування акцизним податком «відновлювальних джерел енергії» |
| 1.23 | Організація та координація роботи територіальних органів ДПС щодо:  стабільного та ритмічного наповнення бюджетів усіх рівнів і виконання доведених індикативних показників у частині погашення податкового боргу;  забезпечення надходження коштів від реалізації безхазяйного майна та майна, що перебуває у податковій заставі | Департамент по роботі з податковим боргом | Щомісяця | За період липень – грудень поточного року до державного бюджету надійшло 31 561,8 млн грн. за рахунок погашення податкового боргу.  Щомісяця протягом звітного періоду здійснено аналіз інформації про виконання індикативних показників та стан організації роботи ДПС та її територіальних органів.  Виявлено та поставлено на облік безхазяйне майно загальною сумою 22,4 млн гривень. Направлено відповідні листи щодо результатів  роботи територіальних органів ДПС з реалізації безхазяйного майна та майна, що перебуває в податковій заставі (від 31.08.2020 № 15276/7/99-00-13-03-07, від 23.09.2020  № 16955/7/99-00-13-03-07) |
| 1.24 | Моніторинг:  погашення податкового боргу з податків, зборів, заборгованості з інших платежів;  опису майна у податкову заставу;  виявлення, обліку та розпорядження безхазяйним майном та майном, що переходить у власність держави;  погашення боргу з єдиного внеску | Департамент по роботі з податковим боргом | Щомісяця | За період липень – грудень поточного року в результаті вжитих заходів у рахунок погашення податкового боргу до державного бюджету надійшло 31 561,8 млн грн,  Від реалізації заставного майна надійшло 18,9 млн грн.  У другому півріччі 2020 року територіальними органами ДПС:  забезпечено надходжень за рахунок погашення податкового боргу до зведеного бюджету на загальну суму: 25 129,5 млн грн., податковий борг до зведеного бюджету станом на 01.01.2021 становив 104 975,4 млн грн;  описано майна у податкову заставу на загальну суму 30 463,6 млн грн, у т.ч. за липень – грудень 2 728,9 млн грн.  виявлено та поставлено на облік безхазяйне майно загальною сумою 22,4 млн гривень.  Протягом другого півріччя року забезпечено погашення боргу з єдиного внеску на суму 1 988,3 млн гривень |
| 1.25 | Розгляд пропозицій платників податків щодо розстрочення (відстрочення) сплати грошових зобов’язань (податкового боргу).  Підготовка проєктів відповідних рішень згідно з вимогами чинного законодавства.  Контроль за організацією роботи територіальних органів ДПС щодо розстрочення (відстрочення) сплати грошових зобов’язань (податкового боргу) | Департамент по роботі з податковим боргом | Протягом півріччя | Розглянуто 28 звернень з питання розстрочення грошових зобов’язань (податкового боргу).  Прийнято 3 рішення про розстрочення грошових зобов’язань (податкового боргу).  Забезпечено аналіз наданих територіальними органами ДПС розстрочок з вибірковою перевіркою підстав та пакетів документів, наданих заявниками. За результатами аналізу територіальним органам ДПС направлено завдання щодо виправлень недоліків у роботі (лист від 21.10.2020 № 18952/7/99-00-13-04-07) |
| 1.26 | Організація роботи та здійснення контролю за списанням безнадійного податкового боргу та недоїмки зі сплати єдиного внеску | Департамент по роботі з податковим боргом | Протягом півріччя | У другому півріччі 2020 року списано податкового боргу на загальну  суму 5 056,3 млн грн, у т.ч. згідно зі статтею 101 Кодексу – 3869 млн грн, а також згідно з пунктом 24 підрозділу 10 розділу ХХ Кодексу із змінами, внесеними Законом України від 04 грудня 2020 року № 1072-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо соціальної підтримки платників податків на період здійснення обмежувальних протиепідемічних заходів, запроваджених з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» (далі – Закон № 1072) – 1187,3 млн грн по 3 655,8 тис. боржників. Списано заборгованості з єдиного внеску на загальну суму 439,5 млн грн, у т.ч. на виконання пункту 915 розділу VIII Закону України від 08 липня 2010 року № 2464 «Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» (далі – Закон № 2464) – на 411,6 млн гривень.  Направлено на адресу територіальних органів ДПС методичні рекомендації щодо порядку списання заборгованості з єдиного внеску на виконання пункту 915 розділу VIII Закону № 2464 (листи від 20.08.2020 № 14648/7/99-00-13-04-07, від 29.12.2020 № 24003/7/99-00-13-04-07) та роз’яснення механізму реалізації окремих норм, внесених до Кодексу Законом № 1072 щодо списання податкового боргу (лист від 09.12.2020 № 22101/7/99-00-13-04-07).  Проведено аналіз сум списаного податкового боргу, додатковий аналіз сум списаного податкового боргу в розрізі платників з сумою понад 500 тис грн (лист від 21.10.2020 № 18923/7/99-00-13-04-07). Щомісяця здійснено вибірку інформації, зокрема, списаних сум у формі відкритих даних, які підлягають оприлюдненню |
| 1.27 | Моніторинг стану організації роботи ДПС та її територіальних органів, у т. ч. з виконання індикативних показників доходів.  Опрацювання пропозицій структурних підрозділів ДПС та територіальних органів ДПС щодо підсумків роботи органів ДПС з основних напрямів діяльності. Підготовка відповідних проєктів наказів ДПС | Організаційно-розпорядчий департамент,  структурні підрозділи | Щомісяця | Опрацьовано пропозиції структурних підрозділів та територіальних органів ДПС щодо підсумків роботи органів ДПС з основних напрямів діяльності у червні-листопаді 2020 року та видано накази ДПС:  від 31.07.2020 № 386 «Про стан організації роботи ДПС та її територіальних органів у червні 2020 року»;  від 28.08.2020 № 455 «Про стан організації роботи ДПС та її територіальних органів у липні 2020 року»;  від 25.09.2020 № 519 «Про стан організації роботи ДПС та її територіальних органів у серпні 2020 року»;  від 06.11.2020 № 625 «Про стан організації роботи ДПС та її територіальних органів у вересні 2020 року»;  від 26.11.2020 № 675 «Про стан організації роботи ДПС та її територіальних органів у жовтні 2020 року»;  від 28.12.2020 № 761 «Про стан організації роботи ДПС та її територіальних органів у листопаді 2020 року» |
| 1.28 | Формування звітності щодо стану розрахунків платників податків з бюджетами та сплати єдиного внеску.  Надання інформації Верховній Раді України, Офісу Президента України, Кабінету Міністрів України, Мінфіну та іншим центральним органам виконавчої влади (відповідно до положень Бюджетного кодексу України, Угод про обмін інформацією, протоколів до них та інформаційних запитів) | Департамент електронних сервісів | Щомісяця | Звіти сформовано та розміщено на сервері zvit 9900.  Підготовлено та направлено інформацію на запити до:  Офісу Президента України (листи від 15.07.2020 № 95/1/99-00-12-09-02-01, від 15.07.2020 № 97/1/99-00-12-09-02-01, від 31.07.2020 № 104/1/99-00-12-09-02-01, від 14.08.2020 № 110/1/99-00-12-09-02-01, від 14.09.2020 № 125/1/99-00-12-09-02-01, від 15.09.2020 № 126/1/99-00-12-09-02-01, від 15.10.2020 № 136/1/99-00-12-09-02-01, від 15.10.2020 № 137/1/99-00-12-09-02-01, від 13.11.2020 № 153/1/99-00-12-09-02-01, від 15.12.2020 № 168/1/99-00-12-09-02-01);  Верховної Ради України (листи від 15.07.2020 № 646/2/99-00-12-09-02-02, від 31.07.2020 № 714/2/99-00-12-09-02-02, від 13.08.2020 № 768/2/99-00-12-09-02-02, від 14.08.2020 № 773/2/99-00-12-09-02-02, від 15.09.2020 № 875/2/99-00-12-09-02-02, від 15.10.2020 № 955/2/99-00-12-09-02-02, від 13.11.2020 № 1038/2/99-00-12-09-02-02, від 15.12.2020 №1123/2/99-00-12-09-02-02);  народних депутатів України (листи від 06.08.2020 № 743/2/99-00-12-09-02-02, від 06.08.2020 № 733/2/99-00-12-09-02-02, від 06.08.2020 № 735/2/99-00-12-09-02-02, від 28.09.2020 № 909/2/99-00-12-09-02-02, від 17.09.2020 № 882/2/99-00-12-09-02-02, від 22.09.2020 № 897/2/99-00-12-09-02-02, від 22.09.2020 № 896/2/99-00-12-09-02-02, від 30.09.2020 № 916/2/99-00-12-09-02-02, від 20.10.2020 № 973/2/99-00-12-09-02-02, від 20.10.2020 № 972/2/99-00-12-09-02-02, від 13.11.2020 № 1040/2/99-00-12-09-02-02, від 07.12.2020 № 1091/2/99-00-12-09-02-02, від 10.12.2020 № 1108/2/99-00-12-09-02-02, від 09.12.2020 № 1100/2/99-00-12-09-02-02);  Кабінету Міністрів України (листи від 15.07.2020 № 250/3/99-00-12-09-02-03, від 31.07.2020 № 270/3/99-00-12-09-02-03, від 14.08.2020 № 287/3/99-00-12-09-02-03, від 15.09.2020 № 327/3/99-00-12-09-02-03, від 15.10.2020 № 363/3/99-00-12-09-02-03, від 15.12.2020 № 405/3/99-00-12-09-02-03);  Мінфіну:  листи від 07.07.2020 № 1711/4/99-00-12-10-02-04, від 09.07.2020 № 1739/4/99-00-12-10-02-04, від 15.07.2020 № 1808/4/99-00-12-09-02-04, від 31.07.2020 № 1990/4/99-00-12-09-02-04, від 08.07.2020 № 1728/4/99-00-12-09-02-04, від 22.07.2020 № 1891/4/99-00-12-09-02-04, від 14.08.2020 № 2150/4/99-00-12-09-02-04, від 09.09.2020 № 2410/4/99-00-12-09-02-04, від 15.09.2020 № 2465/4/99-00-12-09-02-04, від 05.10.2020 № 2636/4/99-00-12-09-02-04, від 07.10.2020 № 2658/4/99-00-12-09-02-04, від 09.10.2020 № 2680/4/99-00-12-09-02-04, від 15.10.2020 № 2722/4/99-00-12-09-02-04, від 16.10.2020 № 2736/4/99-00-12-09-02-04, від 09.11.2020 № 2914/4/99-00-12-09-02-04, від 02.11.2020 № 2855/4/99-00-12-09-02-04, від 09.12.2020 № 3214/4/99-00-12-09-02-04, від 13.11.2020 № 2961/4/99-00-12-09-02-04, від 13.11.2020 № 2965/4/99-00-12-09-02-04, від 13.11.2020 №2964/4/99-00-12-09-02-04, від 14.12.2020 № 3252/4/99-00-12-09-02-04, від 15.12.2020 № 3287/4/99-00-12-09-02-04, від 17.12.2020 № 3315/4/99-00-12-09-02-04, від 30.12.2020 № 3424/4/99-00-12-09-02-04;  листи від 01.07.2020 № 1627/4/99-00-04-10-01-04, від 03.08.2020 № 2014/4/99-00-04-10-01-04, від 01.09.2020 № 2322/4/99-00-04-10-01-04, від 01.10.2020 № 2597/4/99-00-04-10-01-04, від 02.11.2020 № 2853/4/99-00-04-10-01-04, від 01.12.2020 № 3117/4/99-00-04-10-01-04 щодо розрахунків з бюджетом підприємств НАК «Нафтогаз України» та підприємств за визначеними списками;  листи від 15.07.2020 № 1796/4/99-00-04-10-01-04, від 14.08.2020 № 2153/4/99-00-04-10-01-04, від 15.09.2020 № 2460/4/99-00-04-10-01-04, від 15.10.2020 № 2718/4/99-00-04-10-01-04, від 13.11.2020 № 2962/4/99-00-04-10-01-04, від 15.12.2020 № 3285/4/99-00-04-10-01-04 щодо нарахувань, фактичних надходжень податків і зборів (обов’язкових платежів) до загального та спеціального фонду державного бюджету, податкового боргу та діючих розстрочок (відстрочок) підприємств НАК «Нафтогаз України» та підприємств за визначеними списками;  Рахункової палати (листи від 26.08.2020 № 8934/5/99-00-12-09-02-05, від 10.09.2020 № 8115/5/99-00-12-09-02-05, № 9689/5/99-00-012-09-02-05, від 15.09.2020 № 9973/5/99-00-12-02-05, від 15.10.2020 № 11353/5/99-00-12-09-02-05, від 13.11.2020 № 12567/5/99-00-12-09-02-05, від 15.12.2020 № 14164/5/99-00-12-09-02-05) |
| 1.29 | Надання методичної і практичної допомоги територіальним органам ДПС щодо забезпечення виконання завдань, зокрема з надходжень платежів до бюджетів, погашення податкового боргу, проведення перевірок (звірок) платників податків, виявлення додаткових резервів надходжень тощо. Підготовка відповідних оглядових листів | Структурні підрозділи | Протягом півріччя | З метою виконання індикативних показників доходів ДПС забезпечено організацію роботи територіальних органів ДПС та направлено листи до головних управлінь ДПС про стан прогнозно-аналітичної роботи (листи від 06.07.2020 № 10882/7/99-00-04-08-03-07 та від 03.12.2020 № 21736/7/99-00-04-08-03-07).  Проаналізовано стан фактичних надходжень податків, зборів, інших обов’язкових платежів до Державного бюджету України, місцевих бюджетів та єдиного внеску у розрізі джерел доходів та головних управлінь ДПС, використання та залучення резервів збільшення надходжень та направлено листи до головних управлінь ДПС (від 16.07.2020 № 11866/7/99-00-04-08-03-07, від 29.07.2020 № 12858/7/99-00-04-08-03-07, від 18.08.2020 №14435/7/99-00-04-08-03-07, від 16.09.2020 № 16611/7/99-00-04-08-03-07, від 16.10.2020 № 18692/7/99-00-04-08-03-07, від 16.11.2020 № 20556/7/99-00-04-08-03-07 та від 10.12.2020 № 22248/7/99-00-04-08-03-07).  Крім того до територіальних органів ДПС направлено:  16 листів щодо організації роботи з питань правильного відображення податкової звітності з податку на додану вартість в СЕА ПДВ та надано їм методичну і практичну допомогу у розгляді 21 звернення платників податків, у тому числі з пропозиціями щодо вирішення питань, з якими звертаються платники податків;  31 лист щодо організації, координації та супроводження документальних перевірок, зокрема:  організації та проведення перевірок (від 15.07.2020 № 11674/7/99-00-07-01-01-07, від 01.07.2020 № 10494/7/99-00-07-01-02-07, від 19.08.2020 № 14535/7/99-00-07-01-02-07, від 25.08.2020 № 14878/7/99-00-07-01-02-07, від 20.11.2020 № 20816/7/99-00-05-01-01-07);  проведення аналізу з питань цільового використання гуманітарної допомоги (від 16.07.2020 № 11842/7/99-00-07-01-02-07, від 30.09.2020 № 17479/7/99-00-07-01-02-07);  залучення фахівців у проведенні ревізій спільно з Держаудитслужбою ( від 27.07.2020 № 12581/7/99-00-07-01-01-07);  аналізу показників діяльності платників податків, які здійснюють продаж пального через АЗС (від 15.07.2020 № 11683/7/99-00-07-01-02-07);  здійснення валютного нагляду за зовнішньоекономічними операціями за договорами комісії (від 20.07.2020 № 12029/7/99-00-07-07-02-07);  застосування заходів впливу за порушення вимог валютного законодавства (від 15.07.2020 № 11689/7/99-00-07-07-02-07);  незначного розміру валютної операції (від 07.07.2020 № 11042/7/99-00-07-07-02-07);  проведення інвентаризації незавершених перевірок з причин вилучення документів правоохоронними органами та своєчасного і оперативного проведення комплексу контрольно-перевірочних заходів (від 11.12.2020 № 22258/7/99-00-07-03-01-07);  організації та проведення документальних перевірок платників податків у зв’язку з набранням чинності з 08.08.2020 Законом України від 14 липня 2020 року № 786-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо функціонування електронного кабінету та спрощення роботи фізичних осіб – підприємців» (від 14.08.2020 № 14235/7/99-00-07-08-01-07);  формування плану-графіка проведення документальних планових перевірок на 2021 рік (від 30.11.2020 № 21428/7/99-00-07-08-01-07);  з питань перевірки суб’єктів господарювання, які засновані громадськими об’єднаннями осіб з інвалідністю (від 14.12.2020 № 22350/7/99-00-07-08-01-07);  проведення документальних перевірок та оформлення їх результатів у зв’язку з ліквідацією територіальних органів ДПС як юридичної особи публічного права (від 22.12.2020 № 23457/7/99-00-07-08-01-07);  оформлення та прийняття ППР за результатами перевірки платників податків (від 30.12.2020 № 24163/7/99-00-07-08-01-07);  якісного формування доказової бази при проведенні перевірок (від 22.07.2020 № 12295/7/99-00-07-01-01-07; від 20.07.2020 № 11990/7/99-00-07-01-02-07) тощо;  28 листів щодо відпрацювання СГ згідно з наказом ДФС від 28.07.2015 № 543, зокрема:  належного професійного рівня працівників контролюючих органів (від 30.07.2020 № 13013/7/99-00-07-02-01-07, від 13.11.2020 № 20458/7/99-00-07-02-03-07, від 29.09.2020 № 17438/7/99-00-07-02-03-07);  методологічного спрямування (від 01.07.2020 № 10569/7/99-00-07-02-01-07, від 02.07.2020 № 10618/7/99-00-07-02-01-07; від 04.08.2020 №№ 13304/7/99-00-07-02-01-07, 13306/7/99-00-07-02-01-07, 13289/7/99-00-07-02-01-07, від 05.07.2020 № 13533/7/99-00-07-02-01-07, від 22.07.2020 № 12217/7/99-00-07-02-03-07, від 19.11.2020 № 20770/7/99-00-07-02-03-07);  рівня охоплення документальними перевірками ризикових декларантів від’ємного значення (від 29.07.2020 № 12794/7/99-00-07-02-03-07, від 11.08.2020 № 13921/7/99-00-07-02-03-07, від 16.10.2020 № 18647/7/99-00-07-02-03-07);  документальних позапланових перевірок декларантів від’ємного значення при наявності очевидних ризиків його неправомірного формування (від 06.08.2020 №№ 13629/7/99-00-07-02-03-07, 13631/7/99-00-07-02-03-07, від 12.08.2020 № 13987/7/99-00-07-02-03-07);  необхідності проведення поглибленого аналізу ризиків формування сум від’ємного значення з ПДВ (від 21.12.2020 № 23069/7/99-00-07-02-03-07);  неякісного заповнення оперативної звітності про проведення документальних позапланових перевірок заявників від’ємного значення з ПДВ (від 18.12.2020 № 22913/7/99-00-07-02-03-07);  8 листів з питань бюджетного відшкодування ПДВ, зокрема:  усунення виявлених недоліків при проведенні документальних перевірок (від 13.08.2020 № 14117/7/99-00-07-02-03-07, від 27.08.2020 № 15075/7/99-00-07-02-03-07, від 22.10.2020 № 18982/7/99-00-07-02-03-07, від 05.11.2020 № 19895/7/99-00-07-02-03-07);  неякісного заповнення звіту «Аудит 1» і додатка 24 до нього (від 11.11.2020 № 20285/7/99-00-07-02-03-07);  звітування про найбільші суми упередження бюджетного відшкодування (від 24.11.2020 № 21047/7/99-00-07-02-03-07);  окремих питань, пов’язаних з проведенням документальних перевірок законності бюджетного відшкодування (від 16.09.2020 № 16552/7/99-00-07-02-03-07);  18 оглядових листів, зокрема щодо:  підсумків контрольно-перевірочної роботи за 6 місяців 2020 року (від 24.07.2020 № 12453/7/99-00-07-04-01-07); за 8 місяців 2020 року (від 22.09.2020 № 16940/7/99-00-07-04-01-07); за 9 місяців 2020 року (від 20.10.2020 № 18746/7/99-00-07-04-01-07); за 11 місяців 2020 року (від 14.12.2020 № 22421/7/99-00-07-04-01-07);  розбіжностей у звітності (від 27.10.2020 № 19374/7/99-00-07-07-02-07);  результатів перевірок платників податків, щодо яких прийнято рішення про припинення у 2020 році (від 25.09.2020 № 17214/7/99-00-07-03-01-07);  якості заповнення даних до «Паспорта перевірки» підсистеми «Податкових аудит» ІТС «Податковий блок» (від 25.08.2020 № 14885/7/99-00-07-03-01-07);  якості передання матеріалів документальних перевірок платників податків до правоохоронних органів (від 21.10.2020 № 18954/7/99-00-07-03-01-07; від 05.11.2020 № 19959/7/99-00-07-03-01-07; від 24.11.2020 № 21043/7/99-00-07-03-01-07);  надання роз’яснень про застосування окремих норм законодавства щодо погашення податкового боргу, проведення перевірок (звірок) платників податків, виявлення додаткових резервів надходжень (від 20.08.2020 № 14648/7/99-00-13-04-07; від 27.10.2020 № 19369/7/99-00-13-04-07; від 19.11.2020 № 20757/7/99-00-13-04-07; від 07.12.2020 № 21957/7/99-00-13-04-07; від 09.12.2020 № 22101/7/99-00-13-04-07, від 29.12.2020 № 24003/7/99-00-13-04-07, від 30.12.2020 № 24146/7/99-00-13-04-07; від 21.07.2020 № 12167/7/99-00-13-04-07, від 07.08.2020 № 13695/7/99-00-13-04-07, від 12.08.2020 № 14042/7/99-00-13-04-07, від 15.09.2020 № 16515/7/99-00-13-04-07) |
| **Розділ 2.** **Організація роботи з питань дотримання вимог податкового законодавства, законодавства щодо адміністрування єдиного внеску та законодавства з інших питань, контроль за дотриманням якого покладено на ДПС, у т. ч. боротьби з відмиванням доходів, одержаних злочинним шляхом** | | | | |
| 2.1 | Формування, затвердження плану-графіка проведення документальних планових перевірок платників податків на 2021 рік та забезпечення оприлюднення його на офіційному вебпорталі ДПС | Департамент податкового аудиту | Грудень | На виконання Плану заходів щодо реалізації концептуальних напрямів реформування системи органів, що реалізують державну податкову політику, затвердженого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 05 липня 2019 року № 542-р переглянуто критерії ризиків несплати податків та внесено зміни до наказу Мінфіну від 02.06.2015 №524 «Про затвердження Порядку формування плану-графіка проведення документальних планових перевірок платників податків» (у редакції наказу від 07.09.2020 № 548).Порядком затверджено 139 критеріїв ризиків, з яких 81 критерій ризиків - високого ступеня. Зокрема:для юридичних осіб затверджено – 68 критеріїв (29 високого ступеня);банків – 25 критеріїв (11 високого ступеня);небанківських установ – 32 критерія (11 високого ступеню);представництв – 11 критеріїв (5 високого ступеня);фізичних осіб – 27 критеріїв (16 високого ступеня);юридичних осіб з питань контролю податку на доходи фізичних осіб, військового збору та ЄВ – 22 критерія (9 високого ступеня).Забезпечено розрахунок оновлених ризиків несплати податків, результати якого розміщено на сервері ДПС для врахування територіальними підрозділами при формуванні плану-графіка на 2021 рік.За результатами декларування платниками податків за 9 місяців 2020 року та 2019 рік розраховано ризики по 199 тис. суб’єктів господарювання.По 163 тис. СГ (82%) з обсягами задекларованих доходів за 2019 рік 10,6 трлн. гривень встановлені ризики несплати податків з розрахунковими втратами по податку на прибуток 30,3 млрд. грн. та з ПДВ 65,8 млрд. гривень. На виконання ст. 77 Кодексу та згідно з вимогами наказу Мінфіну 02.06.2015 № 524 сформовано план-графік документальних перевірок на 2021 рік та 24.12.2020 розміщено на вебпорталі ДПС.  Всього до плану-графіка на 2021 рік включено 4,3 тис. найбільш ризикових суб’єктів господарювання  – юридичних осіб з обсягами задекларованих доходів за 2019 рік 2,1 трлн. грн. та розрахунковими втратами бюджету 18,4 млрд. гривень. Більше половини запланованих платників (або 2,4 тис. СГ) мають три та більше ризиків несплати податків високого ступеня.  Основу плану-графіка проведення документальних планових перевірок становлять 433 платники податків реального сектору економіки (1 трлн грн доходу), що здійснюють діяльність у п’яти галузях економіки - постачання газу та розподілення газоподібного палива через місцеві трубопроводи, виробництво та розподілення електроенергії, оптова торгівля зерном, виробництво та оптова торгівля тютюновими виробами, роздрібна торгівля, а також їх контрагенти, які задіяні у схемах постачання товарів (робіт, послуг).  Із запланованих до І розділу плану-графіка 128 СГ, у т.ч. 10 філій (1,3 трлн грн доходу), зареєстровані в Офісі великих платників податків ДПС.  Крім того, до розділу ІІІ плану-графіка «Документальні планові перевірки платників податків – фізичних осіб» на 2021 рік включено 1 664 платники, у т. ч:  з обсягом доходу за рік менше 20 млн грн (І група) – 1 238 платників;  з обсягом доходу за рік від 20 млн грн до 100 млн грн (ІІ група) – 352 платники;  з обсягом доходу за рік понад 100 млн грн (ІІІ група) – 74 платники.  Також, до розділу IV плану-графіка «Документальні планові перевірки платників податків – юридичних осіб з питань правильності обчислення, повноти і своєчасності сплати податку на доходи фізичних осіб, військового збору та єдиного внеску на загальнообов’язкове державне соціальне страхування включено 355 платників, у т.ч.:  які мають чисельність найманих працівників понад 250 осіб (І група)– 13 платників;  які мають чисельність найманих працівників від 50 до 250 осіб (ІІ група) – 134 платники;  які мають чисельність найманих працівників менше 50 осіб(ІІІ група) – 208 платників |
| 2.2 | Організація, координація та супроводження роботи територіальних органів ДПС з питань проведення (участь у проведенні) перевірок дотримання суб’єктами господарювання вимог податкового, валютного та іншого законодавства України, контроль за дотриманням якого покладено на ДПС.  Супроводження плану-графіка проведення документальних планових перевірок платників податків на 2020 рік | Департаменти:  податкового аудиту;  боротьби з відмиванням доходів, одержаних злочинним шляхом | Протягом півріччя | Через обмеження щодо проведення перевірок, а саме законодавчо встановлений з 18 березня 2020 року по останній календарний день місяця, в якому завершується дія карантину, мораторій на проведення документальних та фактичних перевірок, крім фактичних перевірок у частині обігу підакцизної групи товарів, документальних перевірок з питань декларування ПДВ, припинення (ліквідації) суб’єктів господарювання та на звернення платників податків, забезпечено здійснення дозволених заходів контролю.  Протягом півріччя було завершено 85 розпочатих планових перевірок платників податків юридичних та фізичних осіб, проведено 13,8 тис.  позапланових перевірок, 11,4 тис. фактичних перевірок та 1,2 тис. зустрічних звірок.  У цілому за цей період за результатами контрольно-перевірочної роботи донараховано до бюджету 2,0 млрд грн, узгоджено (з урахуванням узгодження донарахованих сум попередніх періодів) 3,4 млрд гривень.  Зокрема, проведено 42 перевірки представництв нерезидентів, за результатами яких донараховано 0,6 млн гривень.  Щомісяця до територіальних органів ДПС було направлено інформацію Національного банку України про виявлені факти ненадходження в установлені граничні строки розрахунків грошових коштів чи товарів по експортно-імпортних операціях. За результатами проведеної роботи проведено 222 перевірки, нараховано пені за порушення строків розрахунків у сфері ЗЕД на загальну суму 7,0 млн грн, а також донараховано до бюджету податку на прибуток з іноземних юридичних осіб на загальну суму 2,7 млн гривень. Сплачено до бюджету пені за порушення строків розрахунків у сфері ЗЕД (по коду платежу 21081000) на суму 0,4 млн грн, а також податку на прибуток з іноземних юридичних осіб – 4,3 млн гривень.  Відповідно до наказу ДФС від 28.07.2015 № 543 відпрацьовано 2,9 тисяч вигодонабувачів, донараховано грошових зобов’язань з ПДВ і податку на прибуток, зменшено від’ємне значення та бюджетне відшкодування з ПДВ на загальну суму 2 млрд гривень.  До правоохоронних органів направлено листи щодо сприяння у наданні доступу до вилучених документів, зокрема до:  Головного слідчого управління Національної поліції у місті Києві (лист ДПС від 30.07.2020 № 12978/7/99-00-07-01-01-07);  Головного слідчого управління фінансових розслідувань ДФС (лист ДПС від 23.07.2020 № 7368/7/99-00-07-01-01-07).  До територіальних органів ДПС направлено 28 листів щодо отримання доступу до вилучених документів (від 06.07.2020 №10942/7/99-00-07-03-01-07; від 06.07.2020 №10957/7/99-00-07-03-01-07; від 09.07.2020 №11352/7/99-00-07-03-01-07; від 29.07.2020 № 12799/7/99-00-07-03-01-07; від 29.07.2020 № 12806/7/99-00-07-03-01-07; від 30.07.2020 №12975/7/99-00-07-03-01-07; від 30.07.2020 № 12981/7/99-00-07-03-01-07; від 30.07.2020 № 12985/7/99-00-07-03-01-07; від 07.08.2020 № 13734/7/99-00-07-03-01-07; від 12.08.2020 № 14036/7/99-00-07-03-01-07; від 13.08.2020 № 14140/7/99-00-07-03-01-07; від 17.08.2020 № 14289/7/99-00-07-03-01-07; від 17.08.2020 № 14291/7/99-00-07-03-01-07; від 17.08.2020 № 14311/7/99-00-07-03-01-07; від 17.08.2020 № 14318/7/99-00-07-03-01-07; від 19.08.2020 № 14510/7/99-00-07-03-01-07; від 20.08.2020 № 14685/7/99-00-07-03-01-07; від 21.08.2020 № 14789/7/99-00-07-03-01-07; від 21.08.2020 № 14826/7/99-00-07-03-01-07; від 25.08.2020 № 14866/7/99-00-07-03-01-07; від 02.09.2020 № 15389/7/99-00-07-03-01-07; від 25.09.2020 № 17175/7/99-00-07-03-01-07; від 30.09.2020 № 17454/7/99-00-07-03-01-07; від 30.09.2020 № 17457/7/99-00-07-03-01-07; від 15.10.2020 № 18447/7/99-00-07-03-01-07; від 11.11.2020 № 20310/7/99-00-07-03-01-07; від 11.11.2020 № 20316/7/99-00-07-03-01-07; від 26.11.2020 № 21219/7/99-00-07-03-01-07).  Протягом звітного періоду перевірками охоплено 2 461 СГ, який знаходиться у стадії ліквідації (реорганізації, банкрутства). За результатами проведених перевірок, організованих у зв’язку з розпочатою процедурою припинення платників податків, порушенням провадження у справі про визнання банкрутами платників податків донараховано 454,4 млн грн, зменшено збитків (від’ємне значення ПДВ) на суму 5 484,4 млн гривень.  З метою прискорення процедури припинення фізичних осіб ДПС видано наказ від 15.09.2020 № 499 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо організації роботи комісій з розгляду питань доцільності/недоцільності проведення перевірок фізичних осіб у зв’язку з припиненням платників та форми висновку доперевірочного аналізу щодо недоцільності проведення перевірки». За результатами застосування цих Методичних рекомендацій складено 44 740 висновків доперевірочного аналізу щодо недоцільності проведення документальних перевірок та знято з податкового обліку без проведення перевірок 30 185 фізичних осіб.  Крім того, при супроводженні проведення планових перевірок територіальним органам ДПС направлено:  5 листів-доручень щодо проведення перевірок (від 15.07.2020 № 11674/7/99-00-07-01-01-07, від 01.07.2020 № 10494/7/99-00-07-01-02-07, від 19.08.2020 № 14535/7/99-00-07-01-02-07, від 25.08.2020 № 14878/7/99-00-07-01-02-07, від 20.11.2020 № 20816/7/99-00-05-01-01-07);  лист щодо залучення фахівців у проведенні ревізій спільно з Держаудитслужбою (лист ДПС від 27.07.2020 № 12581/7/99-00-07-01-01-07);  матеріали/інформація/листи щодо якісного формування доказової бази при проведенні перевірки (від 22.07.2020 № 12295/7/99-00-07-01-01-07; від 20.07.2020 № 11990/7/99-00-07-01-02-07, від 07.10.2020 № 18037/7/99-00-07-01-01-07; від 13.10.2020 № 18392/7/99-00-07-01-01-07, від 15.07.2020 № 11683/7/99-00-07-01-02-07, від 27.08.2020 № 15025/7/99-00-07-01-02-07 та від 04.09.2020 № 15673/7/99-00-07-01-02-07, від 08.12.2020 № 22017/7/99-00-07-01-01-07);  14 листів щодо відпрацювання ймовірних вигодонабувачів схемного податкового кредиту (від 01.07.2020 № 10567/7/99-00-07-02-02-07, від 10.08.2020 № 13806/7/99-00-07-02-03-07, від 11.08.2020 № 13977/7/99-00-07-02-03-07, від 12.08.2020 № 13983/7/99-00-07-02-02-07, від 28.08.2020 № 15121/7/99-00-07-02-02-07, від 09.09.2020 № 16015/7/99-00-07-02-03-07, від 25.09.2020 № 17173/7/99-00-07-02-02-07, від 11.11.2020 № 20283/7/99-00-07-02-03-07, від 24.11.2020 № 21220/7/99-00-07-02-02-07, від 02.12.2020 № 21695/7/99-00-07-02-03-07, від 03.12.2020 № 21715/7/99-00-07-02-01-07, 17.12.2020 № 22828/7/99-00-07-02-03-07, від 18.12.2020 № 22905/7/99-00-07-02-02-07, від 30.12.2020 № 24149/7/99-00-07-02-02-07);  10 листів методологічного та критичного спрямування щодо неправомірного підтвердження схемного податкового кредиту (від 01.07.2020 № 10569/7/99-00-07-02-01-07, від 02.07.2020 № 10618/7/99-00-07-02-01-07), незабезпечення виконання завдань (від 04.08.2020 №№ 13304/7/99-00-07-02-01-07, 13306/7/99-00-07-02-01-07, 13289/7/99-00-07-02-01-07, від 05.07.2020 № 13533/7/99-00-07-02-01-07), неналежного рівня охоплення документальними перевірками ризикових декларантів від’ємного значення (від 29.07.2020 № 12794/7/99-00-07-02-03-07, від 11.08.2020 № 13921/7/99-00-07-02-03-07, від 16.10.2020 18647/7/99-00-07-02-03-07), необхідності проведення поглибленого аналізу ризиків формування сум від’ємного значення з ПДВ (від 21.12.2020 № 23069/7/99-00-07-02-03-07) тощо.  Проведено наради з територіальними органами ДПС (протоколи від 07.07.2020 № 27/99-00-07, 30.07.2020 № 2591/99-00-07).  За напрямком роботи щодо контролю за правомірністю бюджетного відшкодування ПДВ проведено 1,6 тис. документальних перевірок заявників бюджетного відшкодування, за результатами яких донараховано грошових зобов’язань з ПДВ, зменшено від’ємне значення та бюджетне відшкодування ПДВ на загальну суму 2,5 млрд гривень.  Для врахування при проведенні документальних позапланових перевірок заявників бюджетного відшкодування до територіальних органів ДПС направлено 8 листів щодо ймовірного використання ними схемного податкового кредиту (від 16.07.2020 № 11863/7/99-00-07-02-03-07, від 17.07.2020 № 11922/7/99-00-07-02-03-07, від 29.07.2020 № 12791/7/99-00-07-02-03-07, від 11.08.2020 № 13975/7/99-00-07-02-03-07, від 17.08.2020 № 14354/7/99-00-07-02-03-07, від 09.09.2020 № 16010/7/99-00-07-02-03-07, від 17.12.2020 № 22830/7/99-00-07-02-03-07, від 28.12.2020 № 23858/7/99-00-07-02-03-07).  Крім того, до територіальних органів ДПС направлено:  протокол засідання робочої групи з вирішення питань щодо застосування положень нормативно-правових актів від 19.08.2020 для врахування при проведенні документальних перевірок (від 14.12.2020 № 22368/7/99-00-07-02-03-07);  4 листи щодо усунення виявлених недоліків при проведенні територіальними органами ДПС документальних перевірок бюджетного відшкодування та їх недопущення у роботі надалі (від 13.08.2020 № 14117/7/99-00-07-02-03-07, від 27.08.2020 № 15075/7/99-00-07-02-03-07, від 22.10.2020 № 18982/7/99-00-07-02-03-07, від 05.11.2020 № 19895/7/99-00-07-02-03-07);  1 лист щодо неякісного заповнення звіту «Аудит 1» і додатка 24 до нього (від 11.11.2020 № 20285/7/99-00-07-02-03-07);  1 лист щодо звітування про найбільші суми упередження бюджетного відшкодування (від 24.11.2020 № 21047/7/99-00-07-02-03-07);  1 лист щодо окремих питань, пов’язаних з проведенням документальних перевірок законності бюджетного відшкодування (від 16.09.2020 № 16552/7/99-00-07-02-03-07);  1 лист щодо безумовного дотримання вимог Регламенту, затвердженого наказом ДПС від 15.10.2020 № 568 (від 16.10.2020 № 18602/7/99-00-07-02-03-07).  За напрямом щодо міжнародного оподаткування за результатами моніторингу податкової інформації, отриманої від компетентних органів іноземних країн (далі – ІКО), та аналізу виплат пасивних доходів, здійснених українськими підприємствами на користь нерезидентів підготовлено та направлено до територіальних органів ДПС 3 листи (від 22.09.2020 № 16941/7-99-00-07-07-03-07, від 26.11.2020 № 21211/7/99-00-07-07-03-07, від 07.12.2020 № 21911/7/99-00-07-07-03-07).  За напрямом роботи щодо обміну податковою інформацією з компетентними органами іноземних країн надійшло 502 проєкти спеціальних запитів, з них 395 з питань трансфертного ціноутворення (далі – ТЦ) та 107 з питань доходів нерезидентів (від територіальних органів ДПС), ще 14 спеціальних запитів ініційовано ДПС (3 – з питань ТЦ, 11 – з питань доходів нерезидентів).  З урахуванням проєктів спецзапитів, що надійшли у попередніх періодах, повернуто на доопрацювання ініціаторам 332 проєкти спецзапитів (304 – з питань ТЦ, 28 – з питань доходів нерезидентів), доопрацьовано 181 спецзапит (85 – з питань ТЦ, 96 – з питань доходів нерезидентів), при цьому здійснено переклад на англійську мову 18 запитів.  Протягом звітного періоду надійшло 16 остаточних відповідей на направлені спеціальні запити.  Як приклад, на адресу територіальних органів ДПС надіслано листи від:  04.08.2020 № 13328/7/99-00-07-06-03-18 до ГУ ДПС у Рівненській області щодо невідповідності вимогам формування запитів до ІКО;  12.08.2020 № 13988/7/99-00-07-06-02-07 до Офісу великих платників податків ДПС щодо налагодження взаємодії та врегулювання проблемних питань у рамках дії міжнародних договорів між країнами (зокрема з Швейцарською Конфедерацією);  16.09.2020 № 16596/7/99-00-07-06-02-07 до Офісу великих платників податків ДПС щодо доопрацювання проєктів запитів про одержання інформації від ІКО;  29.10.2020 №19522/7/99-00-07-06-02-07 щодо ефективності обміну податковою інформацією з ІКО за період з 01.01.2017 по 30.09.2020 з питань ТЦ;  06.11.2020 № 20044/7/99-00-07-06-02-07 та № 20047/7/99-00-07-06-02-07, від 24.12.2020 №23708/7/99-00-07-06-02-07 до Офісу великих платників податків ДПС щодо доопрацювання проєктів запитів до ІКО;  від 02.12.2020 № 21692/7/99-00-07-06-02-08 до Офісу великих платників податків ДПС щодо дотримання вимог Порядку обміну податковою інформацією за спеціальними письмовими запитами з ІКО.  Проведено наради в режимі відеоконференцзв’язку (08.07.2020, 23.07.2020, 06.08.2020) з питань підвищення кваліфікації працівників територіальних органів ДПС за відповідними напрямами щодо аналізу та перевірки контрольованих операцій, змін у міжнародному оподаткуванні з урахуванням Закону України від 16 січня 2020 року № 446-ІХ та набранням чинності Багатосторонньою конвенцією (MLI); відпрацювання схем ухилення від сплати податків; порядку зняття з обліку в контролюючих органах юридичних осіб при проведенні процедури припинення; особливості організації документальних перевірок, які ініціюються правоохоронними органами під час розслідування кримінальних проваджень; особливості перевірок представництв нерезидентів та встановлення факту ведення нерезидентом діяльності на території України без його реєстрації тощо.  До територіальних органів ДПС з метою організації та координації роботи за напрямами роботи з боротьби з відмиванням доходів, одержаних злочинним шляхом, направлено 240 листів та зведену інформацію по основних показниках роботи (листи від 16.10.2020 № 18615/7/99-00-08-02-07, 13.11.2020 № 20437/7/99-00-08-02-07, 15.12.2020 №22600/7/99-00-08-02-07) |
| 2.3 | Організація та координація роботи територіальних органів ДПС щодо контролю за своєчасністю та повнотою подання звітів про контрольовані операції | Департамент податкового аудиту | Протягом  півріччя | Відповідно до Порядку про проведення моніторингу контрольованих операцій, затвердженого наказом Мінфіну від 14.08.2016 № 706, вжито заходів щодо формування переліків платників податків, господарські операції яких у 2019 році підпадають під критерії контрольованих.  З метою координації роботи щодо контролю за своєчасністю та повнотою подання Звітів про контрольовані операції (далі – Звіти про КО) за 2019 рік до територіальних органів ДПС направлено листи та відповідні переліки для опрацювання, зокрема:  від 06.07.2020 № 10897/7/99-00-07-06-01-07 щодо формування оперативного переліку платників податків та постійних представництв нерезидентів в Україні, господарські операції яких у 2019 році відповідають критеріям контрольованих, та які повинні подати Звіт про КО;  від 23.10.2020 № 19135/7/99-00-07-06-02-07 щодо якості формування переліків платників, які за попереднім аналізом повинні подати Звіти про КО за 2019 рік;  від 17.12.2020 № 22845/7/99-00-07-06-01-07 щодо формування переліків суб’єктів, які протягом всіх наявних звітних періодів мали ризики ТЦ щодо неповного та/або недостовірного декларування контрольованих операцій (далі – КО).  Також листом від 10.07.2020 № 11464/7/99-00-07-06-02-07 наголошено на необхідності врахування окремих норм Закону України від 16 січня 2020 року № 466-ІХ при формуванні зазначених переліків.  З метою забезпечення подання звітів про КО за 2019 рік територіальними органами ДПС на адреси платників податків направлено запити.  За результатами вжитих заходів 89 платників податків подали звіти про КО за 2019 рік на суму КО – 10 711 млн грн (після спливу законодавчо встановлених термінів) та 39 платників податків подали уточнюючі звіти про КО за 2019 рік на суму КО 28 952 млн грн, якими збільшено обсяги КО на 573,1 млн гривень.  Штрафні санкції за неподання та/або несвоєчасне подання звітів про КО за 2019 рік відповідно до п. 521 підрозділу 10 розділу ХХ «Перехідні положення» ПКУ не застосовуються |
| 2.4 | Координація роботи територіальних органів ДПС щодо:  аналізу відповідності контрольованих операцій принципу «витягнутої руки»;  проведення перевірок платників податків з питань повноти нарахування і сплати грошових зобов’язань під час здійснення контрольованих операцій | Департамент податкового аудиту | Протягом  півріччя | Станом на 31.12.2020 20 перевірок з питань контролю за дотриманням платниками податків принципу «витягнутої руки» призупинені у зв’язку із установленням відповідно до п. 522 підрозділу 10 розділу ХХ «Перехідні положення» Кодексу мораторію на проведення документальних перевірок з 01.03.2020 по останній календарний день місяця (включно), в якому завершується дія карантину, встановленого Кабінетом Міністрів України на всій території України з метою запобігання поширенню на території України коронавірусної хвороби (COVID-19).  Враховуючи зазначене, триває аналіз наявних матеріалів з дотриманням методології, визначеної нормативно-правовими актами та вимогами ст. 39 Кодексу.  Протягом звітного періоду направлено 89 запитів платникам податків про подання документації (додаткової інформації) з ТЦ.  До територіальних органів ДПС направлено такі листи:  щодо напряму моніторингу та перевірок контрольованих операцій від:  25.09.2020 № 17207/7/99-00-07-06-01-07 щодо стану відпрацювання інформації про КО платників податків за 2018 рік з урахуванням попередніх років;  07.10.2020 № 18104/7/99-00-07-06-02-07 до ГУ ДПС у Дніпропетровській, Київській, Львівській областях, м. Києві та Офісу великих платників податків ДПС щодо проведення аналізу наявності ризиків невідповідності умов КО принципу «витягнутої руки» за фінансовими операціями платників податків, якими було подано Звіт про КО за 2018 рік;  18.11.2020 № 20635/7/99-00-07-06-02-07З до Офісу великих платників податків ДПС та від 23.11.2020 № 20964/7/99-00-07-06-02-07 до ГУ ДПС в Одеській області щодо забезпечення дотримання методології під час формування доказової бази відповідності умов КО принципу «витягнутої руки»;  10.12.2020 № 22216/7/99-00-07-06-02-07 щодо використання доступу до баз даних Argus та Refinitiv;  11.12.2020 № 22335/7/99-00-07-06-02-07 щодо використання платниками податків інструментів уникнення контролю за ТЦ шляхом розширення ланцюгів постачання за рахунок залучення компаній-посередників;  29.12.2020 № 24000/7/99-00-07-06-03-07 щодо опрацювання отриманих підрозділами аудиту відповідей від ІКО за 2020 рік;  про надання метрологічної допомоги від:  від 30.11.2020 № 21447/7/99-00-07-06-02-07 надіслано для врахування в роботі зведені нормативно-правові акти, рекомендації, листи, які розроблені на виконання вимог Плану дій BEPS;  від 08.12.2020 № 22012/7/99-00-07-06-02-07 надіслано для використання в роботі інструкцію користувачів системи TP Catalyst, керівництво користувача для роботи з веб-платформою Argusdirect та розроблену Департаментом податкового аудиту інструкцію користувача щодо роботи з програмним забезпеченням Thomson Reuters Eikon.  Проведено наради з представниками територіальних органів ДПС:  08.07.2020 – з представниками територіальних органів ДПС щодо організації роботи з контролю за ТЦ та міжнародним оподаткуванням з урахуванням нововведень, внесених Законом України від 16 січня 2020 року № 466-ІХ та набранням чинності Багатосторонньою конвенцію (МLI) (направлено матеріали та протокол відео селекторної наради листом від 08.07.2020 № 11163/7/99-00-07-06-02-07);  09.07.2020 – з представниками Офісу великих платників податків ДПС, щодо стану роботи по триваючих (призупинених) перевірках з питань відповідності умов КО принципу «витягнутої руки» та аналізу ризиків ТЦ (лист від 09.07.2020 № 11285/7/99-00-07-06-02-07);  10.09.2020 – з представниками Офісу великих платників податків ДПС щодо контролю за ТЦ (лист від 14.09.2020 № 16445/7/99-00-07-06-02-07);  11.09.2020 – з представниками ГУ ДПС у Київській області щодо стану триваючих (призупинених) перевірках щодо відповідності умов КО принципу «витягнутої руки» та аналізу ризиків ТЦ за 2018 рік (лист від 15.09.2020 № 16506/7/99-00-07-06-01-07).  Працівники територіальних підрозділів ДПС з питань ТЦ залучалися:  01-03.09.2020 та 15-17.09.2020 – до практичного тренінгу з питань ТЦ (Офіс великих платників податків ДПС, ГУ ДПС у м. Києві та Київській області);  12.10.2020 – до практичного тренінгу з ознайомлення з функціональними можливостями та навчання щодо використання алгоритмів пошуку інформації в базі даних Bloomberg;  05.11.2020 – до участі в онлайн семінару щодо функціоналу та можливостей використання бази даних Argus;  11.25.11.2020 – до участі в онлайн-тренінгу/практикум з питань роботи в базах даних TP Catalyst, Orbis Europe та підсистемі Royalty Agreements |
| 2.5 | Організація роботи територіальних органів ДПС із проведення фактичних перевірок щодо дотримання суб’єктами господарювання норм законодавства з питань регулювання обігу готівки, порядку здійснення платниками податків розрахункових операцій, ведення касових операцій, наявності ліцензій, дотримання роботодавцем законодавства щодо укладення трудового договору, оформлення трудових відносин з працівниками (найманими особами) тощо | Департамент податкового аудиту | Протягом  півріччя | Протягом півріччя 2020 року територіальними органами ДПС проведено 11,4 тис. фактичних перевірок, за результатами яких застосовано 362,3 млн грн штрафних (фінансових) санкцій, забезпечено надходжень до бюджету 80,1 млн гривень.  У зв’язку з поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадженням карантину на усій території України контрольно-перевірочні заходи підрозділів фактичних перевірок спрямовані на суб’єктів господарювання, що здійснюють продаж підакцизних товарів.  Особлива увага приділялась суб’єктам господарювання, які:  звітують про нереально низькі виторги (до 5,0 тис. грн.), проведені через РРО;  звітують про виторги, де частка безготівкових операцій становить від 90% до 100%;  здійснюють продаж пива, при цьому мають від’ємну різницю між задекларованим акцизним податком з роздрібного продажу пива та розрахунковим, із загальної суми продажу пива через РРО;  здійснюють продаж алкогольних напоїв та тютюнових виробів, у т. ч. через інтернет-мережу;  здійснюють продаж пального через АЗС;  придбали через пересувні акцизні склади значні обсяги пального, при цьому не реєстрували акцизні склади, не отримували ліцензії на право оптової, роздрібної торгівлі та зберігання пального;  дослідження питань оформлення трудових відносин суб’єктами господарювання, що здійснюють роздрібну торгівлю підакцизними товарами |
| 2.6 | Вжиття заходів щодо своєчасного відпрацювання підприємств реального сектору економіки, які скористалися схемним податковим кредитом для мінімізації чи ухилення від оподаткування | Департамент податкового аудиту | Протягом  півріччя | Протягом другого півріччя 2020 року відповідно до наказу ДФС від 28.07.2015 № 543 відпрацьовано 2,9 тис. вигодонабувачів, донараховано грошових зобов’язань з ПДВ і податку на прибуток, зменшено від’ємне значення та бюджетне відшкодування з ПДВ на загальну суму 2 млрд гривень |
| 2.7 | Аналіз причин скасування оскаржених в адміністративному порядку податкових повідомлень-рішень, прийнятих за результатами документальних перевірок платників податків.  Підготовка оглядових листів територіальним органам ДПС щодо результатів аналізу | Департамент податкового аудиту | Протягом  півріччя | Протягом другого півріччя 2020 року було підготовлено та направлено до територіальних органів ДПС 4 листи щодо результатів аналізу матеріалів документальних перевірок на предмет дотримання встановлених вимог до їх організації, проведення, оформлення та реалізації матеріалів, а саме:  про організацію позапланових перевірок на підставі п.п. 78.1.5 п. 78.1 ст. 78 Кодексу;  щодо причин скасування ППР;  щодо дослідження порушень чинного законодавства, пов’язаних із виплатою роялті;  про організацію позапланових перевірок на підставі п.п. 78.1.12 п. 78.1 ст.78 Кодексу |
| 2.8 | Забезпечення виконання заходів щодо запровадження електронної документальної перевірки (електронного аудиту) спочатку великих платників податків, а надалі всіх платників | Департамент податкового аудиту | Протягом  півріччя | До Міністерства цифрової трансформації України (лист від  29.07.2020 № 7688/5/99-00-07-08-01-05) та Державної регуляторної служби України (лист від 30.07.2020 № 7745/5/99-00-07-08-01-05) для розгляду та погодження направлено проєкт наказу Мінфіну «Про затвердження Змін до Порядку надання документів великого платника податків в електронній формі при проведенні документальної перевірки».  Оприлюднено проєкт наказу на офіційному вебпорталі ДПС 29.07.2020.  До Мінфіну направлено матеріали щодо Концепції впровадження е-аудиту (лист від 28.07.2020 №1953/4/99-00-07-08-01-04).  Матеріали погодження направлено до Мінфіну (листи від 21.08.2020 № 2236/4/99-00-07-08-01-04, від 04.09.2020 № 2368/4/99-00-07-08-01-04;)  Наказ Мінфіну від 15.09.2020 № 561 «Про затвердження Зміни до Порядку надання документів великого платника податків в електронній формі при проведенні документальної перевірки» зареєстровано в Мін’юсті 12.11.2020 за № 1123/35406 та опубліковано 27.11.2020.  З метою визначення вартості програмного продукту для впровадження е-аудиту отримано інформацію від ТОВ «КВ АЙТІ СОЛЮШН» щодо вартості аналогічного програмного продукту в інших країнах світу (лист ДПС від 26.10.2020 № 30934/6/99-00-07-08-01-06; лист ТОВ «КВ АЙТІ СОЛЮШН» від 20.11.2020 № 18-11).  30.12.2020 проведено робочу нараду з представниками структурних підрозділів ДПС щодо автоматизації отримання та обробки великих масивів даних, які використовуються великими платниками податків для ведення бухгалтерського обліку |
| 2.9 | Організація перевірок суб’єктів господарювання з питань дотримання вимог законодавства, яке регулює відносини у сфері виробництва та обігу спирту, спиртовмісної продукції, нафтопродуктів, палива моторного альтернативного, скрапленого газу,алкогольних напоїв і тютюнових виробів | Департамент податкового аудиту | Протягом півріччя | У зв’язку з поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадженням карантину на усій території України контрольно-перевірочні заходи підрозділів фактичних перевірок спрямовані на суб’єктів господарювання, що здійснюють продаж підакцизних товарів.  Протягом другого півріччя 2020 року територіальними органами ДПС проведено 11,4 тис. фактичних перевірок, за результатами яких застосовано 362,3 млн  грн штрафних (фінансових) санкцій, забезпечено надходжень до бюджету 80,1 млн гривень.  Особлива увага у роботі підрозділів, що здійснюють контроль за проведенням готівкового обігу, приділялася суб’єктам господарювання, які:  здійснюють продаж пива, при цьому мають від’ємну різницю між задекларованим акцизним податком з роздрібного продажу пива та розрахунковим, із загальної суми продажу пива через РРО;  здійснюють продаж алкогольних напоїв та тютюнових виробів, у т. ч. через інтернет-мережу;  здійснюють продаж пального через АЗС;  придбали через пересувні акцизні склади значні обсяги пального, при цьому не реєстрували акцизні склади, не отримували ліцензії на право оптової, роздрібної торгівлі та зберігання пального.  Під час перевірок зосереджено увагу на:  виявленні та вилученні контрафактної підакцизної продукції, на товарах без акцизних марок та/або з ознаками підробки;  дослідженні маркування тютюнових виробів марками акцизного податку, придбаних виробниками на відповідну продукцію, у т. ч. на відповідну вагу тютюну;  наявності у чеках РРО обов’язкового реквізиту – коду УКТ ЗЕД для підакцизних товарів;  реєстрації та використання рівнемірів-лічильників та витратомірів-лічильників для пального;  обліку товарів за місцем реалізації та наявності документів, що свідчать про їх походження;  отриманні відповідних ліцензій |
| 2.10 | Організація та координація роботи територіальних органів ДПС з виявлення та упередження порушень платниками податків податкового та іншого законодавства під час виплати заробітної плати та інших доходів громадянам | Департамент податкового аудиту | Протягом півріччя | Завдяки заходам податкового контролю податковими органами виявлено 0,25 тис. найманих осіб, праця яких використовувалася роботодавцями без оформлення трудових .  Крім цього, як наслідок роботи робочих груп з питань легалізації зарплати та зайнятості населення, роз’яснювальної роботи, роботодавцями додатково укладено 55,3 тис. трудових угод з найманими працівниками. До бюджетів додатково надійшло 62,1 млн грн податку на доходи фізичних осіб та військового збору, а також 68,8 млн грн єдиного внеску.  У липні – грудні 2020 року, з урахуванням чинних обмежень, вживалися контрольно-перевірочні заходи з питань правильності утримання та перерахування до бюджетів податку на доходи фізичних осіб, військового збору та єдиного внеску при виплаті заробітної плати та інших доходів громадянам.  За результатами перевірок суб’єктів господарювання (фізичних та юридичних осіб), які порушували законодавство при виплаті заробітної плати та інших доходів громадянам до бюджетів донараховано 90,9 млн грн податку на доходи фізичних осіб, 16,7 млн грн єдиного внеску та 6,5 млн грн військового збору.  Завдяки заходам податкового контролю податковими органами виявлено 8 громадян, які здійснювали підприємницьку діяльність без державної реєстрації. Крім цього за результатами інших заходів до державної реєстрації залучено 15,9 тис. таких осіб. До бюджетів додатково сплачено 42,3  млн. грн. податків та зборів та 49,9 млн грн єдиного внеску |
| 2.11 | Організація роботи територіальних органів ДПС щодо:  проведення камеральних перевірок згідно з вимогами чинного законодавства;  повноти застосування штрафних санкцій за несвоєчасне подання (неподання) податкової звітності, своєчасності сплати податкових зобов’язань, своєчасності реєстрації акцизних накладних у Єдиному реєстрі акцизних накладних | Департаменти: податкового адміністрування;  контролю за підакцизними товарами | Протягом півріччя | До територіальних органів ДПС направлено листи щодо забезпечення проведення камеральних перевірок та повноти застосування штрафних санкцій з:  податку на прибуток (лист від 16.09.2020 № 16604/7/99-00-04-02-01-07);  місцевих податків і зборів (фізичних осіб) (від 01.07.2020 №10489/7/99-00-04-06-02-07; від 03.07.2020 №10780/7/99-00-04-06-02-07; від 27.07.2020 №12574/7/99-00-04-06-02-07; від 29.09.2020 №17343/7/99-00-04-06-02-07; від 03.11.2020 № 19729/7/99-00-04-06-02-07; від 21.12.2020 № 23064/7/99-00-04-06-02-07);  місцевих податків (юридичні особи), зокрема податкової звітності з плати за землю (від 24.07.2020 № 12545/7/99-00-04-03-02-07); виявлення випадків зазначення некоректних даних про задекларовані суми пільг (від 14.09.2020 № 16381/7/99-00-04-03-02-07); рентної плати (лист ДПС від 25.09.2020 № 17216/7/99-00-04-04-04-07/  Проведено 16 312 перевірок СГ у сфері виробництва та обігу підакцизних товарів, у т.ч. 7 648 фактичних перевірок. За наслідками таких перевірок донараховано акцизного податку та штрафних санкцій на суму 919 млн гривень |
| 2.12 | Організація та контроль за застосуванням штрафних (фінансових) санкцій територіальними органами ДПС за несвоєчасне подання (неподання) платниками податків, зборів, платежів звітності, з урахуванням вимог законодавства, прийнятого у зв’язку з поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 | Департамент податкового адміністрування | Протягом  півріччя | Здійснено узагальнений аналіз застосування штрафних (фінансових) санкцій та з метою забезпечення ефективності організації роботи територіальних органів ДПС у частині застосування штрафних (фінансових) санкцій за несвоєчасне подання (неподання) платниками податків, зборів, платежів звітності, з урахуванням вимог законодавства, прийнятого у зв’язку з поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2, направлено листи до територіальних органів ДПС з податку на прибуток, ПДВ та єдиного податку (від 05.08.2016 № 26680/7/99-99-12-03-06-17; від 29.09.2020 № 17412/7/99-00-04-01-01-07; 11.09.2020 №16314/7/99-00-04-04-03-07) |
| 2.13 | Здійснення контролю територіальних органів ДПС за проведенням перевірок податкових декларацій з податку на додану вартість у частині правомірності декларування платниками податку сум бюджетного відшкодування ПДВ | Департамент податкового адміністрування | Протягом  півріччя | До територіальних органів ДПС з метою контролю за проведенням перевірок податкових декларацій з податку на додану вартість у частині правомірності декларування платниками податку сум бюджетного відшкодування ПДВ надіслано листи щодо вжиття заходів для здійснення контрольно-перевірочних заходів з визначення правомірності задекларованих сум ПДВ (від 07.08.2020 №13727/7/99-00-04-01-02-07, від 18.09.2020 №16794/7/99-00-04-01-02-07, від 28.09.2020 №17263/7/99-00-04-01-02-07, від 30.09.2020 № 17571/7/99-00-04-01-02-07, 19.12.2020 № 23985/7/99-00-18-03-02-07, від 23.12.2020 № 23576/7/99-00-04-01-02-07 |
| 2.14 | Організація, координація та контроль щодо своєчасного внесення до реєстру заяв про повернення суми бюджетного відшкодування ПДВ, даних щодо проведення відповідних перевірок, результатів оскарження рішень контролюючих органів, узгодження грошових зобов’язань тощо | Департамент податкового адміністрування | Протягом  півріччя | Забезпечено постійний контроль своєчасного внесення до Реєстру заяв про повернення суми бюджетного відшкодування відповідних відомостей про проведення камеральних перевірок, повідомлень-рішень тощо.  До територіальних органів ДПС направлено лист щодо здійснення належної організації роботи та контролю за правомірністю бюджетного відшкодування, а також проведення аналізу повноти відображення у Тимчасовому реєстрі заяв про повернення суми бюджетного відшкодування (від 06.11.2020 № 19990/7/99-00-04-04-04-07).  Здійснено щоденний моніторинг відправки Реєстру заяв про повернення суми бюджетного відшкодування ПДВ та контроль за своєчасністю внесення до Реєстру заяв інформації про результати відпрацювання задекларованих до бюджетного відшкодування сум ПДВ |
| 2.15 | Забезпечення проведення територіальними органами ДПС спільних дій з органами місцевого самоврядування стосовно проведення роботи з керівниками підприємств, установ, організацій (незалежно від форм власності), спрямованої на погашення заборгованості з виплати заробітної плати та підвищення рівня виплати заробітної плати, а також сплати належних сум податку на доходи фізичних осіб та єдиного внеску | Департамент податкового адміністрування | Протягом півріччя | Листами ДПС до ГУ ДПС в областях та м. Києві та Офісу великих платників податків ДПС направлено на відпрацювання відомості щодо податкових агентів, які нараховували середню заробітну плату у розмірі менше або на рівні законодавчо встановленої мінімальної заробітної плати:  від 31.08.2020 № 15294/7/99-00-04-04-01-07;  від 08.12.2020 № 21970/7/99-00-04-04-01-07.  Листи ДПС до Мінсоцполітики та Держпраці стосовно виконання заходів з питань погашення заборгованості із заробітної плати:  від 14.07.2020 № 6917/5/99-00-04-04-01-05;  від 14.08.2020 № 8436/5/99-00-04-04-01-05;  від 16.09.2020 № 10021/5/99-00-04-04-01-05;  від 19.10.2020 № 11437/5/99-00-04-04-01-05;  від 16.11.2020 № 12652/5/99-00-04-04-01-05;  від 14.12.2020 № 14080/5/99-00-04-04-01-05 |
| 2.16 | Організація перевірок суб’єктів господарювання з метою виявлення та/або відпрацювання сумнівних фінансових операцій, щодо яких виникають підстави вважати, що вони пов’язані з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, та/або іншими правопорушеннями | Департамент боротьби з відмиванням доходів, одержаних злочинним шляхом | Протягом  півріччя | У другому півріччі 2020 року забезпечено організацію перевірок суб’єктів господарювання з метою виявлення та/або відпрацювання сумнівних фінансових операцій, щодо яких виникають підстави вважати, що вони пов’язані з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, та/або іншими правопорушеннями.  Забезпечено координацію роботи територіальних органів ДПС щодо виявлення та/або відпрацювання підозрілих фінансових операцій та направлено інформацію про:  відпрацювання вигодонабувачів (листи від 29.09.2020 № 17444/7/99-00-08-03-07 та від 30.11.2020 № 21460/7/99-00-08-03-07);  перелік ймовірних вигодонабувачів (листи від 16.11.2020 № 20557/7/99-00-08-03-07 та від 14.12.2020 № 22477/7/99-00-08-03-07);  про відпрацювання фізичних осіб, які систематично здійснюють реєстрацію(перереєстрацію) об'єктів житлової і нежитлової нерухомості (лист від 30.11.2020 № 21462/7/99-00-08-03-07);  щодо відпрацювання схемного податкового кредиту (листи від 11.12.2020 № 22342/7/99-00-08-02-07та від 15.12.2020 № 22510/7/99-00-08-02-07);  щодо проведення аналізу діяльності вказаних в листі СГД (листи від 18.08.2020 № 14379/7/99-00-08-02-07, від 02.12.2020 № 21676/7/99-00-08-02-07 та від 09.12.2020 № 22095/7/99-00-08-02-07);  відпрацювання СГД експортерів (лист від 05.08.2020 № 13490/7/99-00-08-02-07 та від 07.09.2020 № 15765/7/99-00-08-02-07).  Складено 3172 повідомлення про фінансові операції, які можуть бути пов’язані з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, з них:  за власною ініціативою – 2708;  за ініціативою інших підрозділів – 464 |
| 2.17 | Організація проведення комплексу заходів, направлених на виявлення та протидію правопорушенням, пов’язаним з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванням тероризму | Департамент боротьби з відмиванням доходів, одержаних злочинним шляхом | Протягом  півріччя | У другому півріччі 2020 року проведено комплекс заходів, спрямованих на виявлення та протидію правопорушенням, пов’язаним із легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванням тероризму. Зокрема, забезпечено складання аналітичних досліджень на основі наданих матеріалів правоохоронними органами та інформації підрозділів податкової служби, документування фактів, формування висновків та передання надалі для розслідування в межах кримінальних проваджень. У звітному періоді складено 967матеріалів з ознаками кримінальних правопорушень.  За результатами розгляду матеріалів підрозділів боротьби з відмиванням доходів, одержаних злочинним шляхом, обліковано в Єдиному реєстрі досудових розслідувань 141 кримінальне правопорушення, у тому числі:  за ст. 209 Кримінального кодексу України – 31;  за предикатними злочинами – 135.  До раніше порушених кримінальних проваджень приєднано 581матеріал |
| **Розділ 3. Організація роботи щодо контролю за виробництвом та обігом спирту, алкогольних напоїв, тютюнових виробів і реалізації пального** | | | | |
| 3.1 | Організація роботи щодо ліцензування діяльності суб’єктів господарювання з виробництва та оптової торгівлі спиртом, алкогольними напоями та тютюновими виробами, а також своєчасності перерахування відповідних платежів до бюджету | Департамент контролю за підакцизними товарами | Протягом півріччя | Виробництво пального:  видано – 21; переоформлено – 0; оформлено дублікатів – 0; призупинено за несплату – 9; анульовано – 4.  Оптова торгівля пальним:  видано – 466; переоформлено – 85; оформлено дублікатів – 0; призупинено за несплату – 1192; анульовано – 671.  Виробництво алкогольних напоїв, тютюнових виробів та спирту:  видано – 128; переоформлено – 61; оформлено дублікатів – 1; призупинено за несплату – 27; анульовано –21.  Оптова торгівля алкогольними напоями та тютюновими виробами:  видано – 190; переоформлено –47 ; оформлено дублікатів – 2; призупинено за несплату – 87; анульовано – 74 |
| 3.2 | Організація роботи територіальних органів ДПС щодо забезпечення замовлення, виготовлення та контролю за зберіганням, обліком, продажем та використанням марок акцизного податку | Департамент контролю за підакцизними товарами | Протягом півріччя | Опрацьовано 284 заявки територіальних органів ДПС, в результаті подано виробнику ДП «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів» зведені заявки на виготовлення марок акцизного податку в кількості 1552,3 млн шт., у т. ч. для маркування алкогольних напоїв – 322,2 млн шт., для маркування тютюнових виробів – 1230,1 млн штук |
| 3.3 | Узагальнення та здійснення аналізу звітних даних суб’єктів господарювання щодо обсягів виробництва та обігу спирту, алкогольних напоїв та тютюнових виробів.  Підготовка відповідної інформації керівництву ДПС та Мінфіну | Департамент контролю за підакцизними товарами | Протягом півріччя | До Мінфіну надано узагальнену інформацію (листи від 16.07.2020 № 1814/4/99-00-09-01-02-04; від 19.08.2020 № 2198/4/99-00-09-01-02-04; від 17.09.2020 № 2485/4/99-00-09-01-02-04; від 01.10.2020 № 2596/4/99-00-09-01-02-04; від 19.10.2020 № 2743/4/99-00-09-01-02-04, від 19.11.2020 № 3019/4/99-00-09-01-02-04, від 16.12.2020 № 3006/4/99-00-09-01-02-04).  До Комітету Верховної Ради України з питань фінансів, податкової та митної політики надано узагальнену інформацію (листи від 31.08.2020 № 822/2/99-00-09-01-02-02; від 19.09.2020 № 888/2/99-00-09-01-02-02; від 12.11.2020 № 1031/2/99-00-09-01-02-02; від 18.11.2020 № 1049/2/99-00-09-01-02-02; від 20.11.2020 № 1057/2/99-00-09-01-02-02, від 17.12.2020 № 1130/2/99-00-09-01-02-02) |
| 3.4 | Формування та ведення:  Єдиного державного реєстру виробників спирту етилового, коньячного і плодового, спирту етилового ректифікованого виноградного, спирту етилового ректифікованого плодового, спирту-сирцю виноградного, спирту-сирцю плодового, алкогольних напоїв та тютюнових виробів;  Єдиного державного реєстру місць зберігання;  Реєстру суб’єктів господарювання, які здійснюють оптову торгівлю спиртом коньячним (включаючи дистиляти у вигляді головної і хвостової фракції) і спиртом плодовим на підставі ліцензії на виробництво коньяку та алкогольних напоїв за коньячною технологією;  Ліцензійного реєстру виданих ліцензій на оптову торгівлю спиртом;  Ліцензійного реєстру виданих ліцензій на оптову торгівлю алкогольними напоями, крім сидру та перрі (без додання спирту);  Ліцензійного реєстру виданих ліцензій на оптову торгівлю алкогольними напоями – сидром та перрі (без додання спирту);  Ліцензійного реєстру виданих ліцензій на оптову торгівлю алкогольними напоями, виключно пивом для виробників пива з обсягом виробництва до 3000 гектолітрів на рік;  Ліцензійного реєстру виданих ліцензій на оптову торгівлю тютюновими виробами; Ліцензійного реєстру виданих ліцензій на пальне;  Єдиного державного реєстру обладнання для промислового виробництва сигарет та цигарок; Єдиного державного реєстру витратомірів-лічильників обсягу виробленого спирту;  Єдиного державного реєстру витратомірів-лічильників і рівнемірів-лічильників рівня пального у резервуарі | Департамент контролю за підакцизними товарами | Протягом півріччя | Забезпечено ведення та розміщення на офіційному вебпорталі ДПС оновлену інформацію щодо:  Єдиного державного реєстру виробників спирту етилового, коньячного і плодового, спирту етилового ректифікованого виноградного, спирту етилового ректифікованого плодового, спирту-сирцю виноградного, спирту-сирцю плодового, алкогольних напоїв та тютюнових виробів;  тютюнових виробів;  Єдиного державного реєстру місць зберігання;  Ліцензійного реєстру виданих ліцензій на оптову торгівлю спиртом;  Ліцензійного реєстру виданих ліцензій на оптову торгівлю алкогольними напоями, крім сидру та перрі (без додання спирту);  Ліцензійного реєстру виданих ліцензій на оптову торгівлю алкогольними напоями – сидром та перрі (без додання спирту);  Ліцензійного реєстру виданих ліцензій на оптову торгівлю алкогольними напоями, виключно пивом для виробників пива з обсягом виробництва до 3000 гектолітрів на рік;  Ліцензійного реєстру виданих ліцензій на оптову торгівлю тютюновими виробами;  Ліцензійного реєстру виданих ліцензій на пальне;  Єдиного державного реєстру обладнання для промислового виробництва сигарет та цигарок;  Єдиний державний реєстр суб'єктів господарювання (у тому числі іноземних суб'єктів господарювання, які діють через свої зареєстровані постійні представництва), які отримали ліцензії на право виробництва, зберігання, оптової та роздрібної торгівлі пальним, та місць виробництва, зберігання, оптової та роздрібної торгівлі пальним.  У термін 15 робочих днів з дня надходження заяв до Єдиного державного реєстру обладнання для промислового виробництва сигарет та цигарок внесено інформації – 26, змін до інформації – 21, виключено інформації – 30. Всього – 77. Надано витягів СГ – 31 (протягом 2 робочих днів). Скарг від платників податків не надходило  Забезпечення ведення:  Реєстру суб’єктів господарювання, які здійснюють оптову торгівлю спиртом коньячним (включаючи дистиляти у вигляді головної і хвостової фракції) і спиртом плодовим на підставі ліцензії на виробництво коньяку та алкогольних напоїв за коньячною технологією;  Єдиного державного реєстру витратомірів-лічильників обсягу виробленого спирту;  Єдиного державного реєстру витратомірів-лічильників і рівнемірів-лічильників рівня пального у резервуарі для контролю за виробництвом, обігом та реалізацією підакцизних товарів, зокрема пального |
| 3.5 | Подання відомостей до Єдиного ліцензійного реєстру щодо виданих, переоформлених, анульованих та призупинених ліцензій, виданих дублікатів ліцензій на виробництво спирту етилового, коньячного і плодового, спирту етилового ректифікованого виноградного, спирту етилового ректифікованого плодового, дистиляту виноградного, спирту-сирцю плодового, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, оптову торгівлю спиртом; алкогольними напоями, крім сидру та перрі (без додання спирту); алкогольними напоями – сидром та перрі (без додання спирту); алкогольними напоями, виключно пивом для виробників пива з обсягом виробництва до 3000 гектолітрів на рік, тютюновими виробами, виробництво та оптова торгівля пальним | Департамент контролю за підакцизними товарами | Протягом півріччя | Міністерству розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства надано інформацію листом від 17.07.2020 № 7113/5/99-00-09-01-02-05 |
| 3.6 | Організація роботи щодо внесення/виключення місць зберігання спирту, алкогольних напоїв та тютюнових виробів до/з Єдиного державного реєстру місць зберігання | Департамент контролю за підакцизними товарами | Протягом півріччя | Протягом півріччя внесено до Єдиного державного реєстру 863 місця зберігання, виключено 786 місць зберігання |
| 3.7 | Організація взаємодії щодо автоматизації обліку та роботи з марками акцизного податку, у т. ч. для маркування підакцизних товарів з використанням штрих коду та QR-коду (електронна марка) між органами ДПС, виробником марок акцизного податку та їх покупцем | Департамент контролю за підакцизними товарами | Протягом  півріччя | Підготовлено заявку на створення (модернізацію) ІТС ДПС для автоматизації процесів щодо руху марок акцизного податку та відправки зведених замовлень для ДП «Поліграфічний комбінат «Україна» по виготовленню цінних паперів». З метою впровадження відповідного програмного забезпечення, пов’язаного із замовленням, обліком, зберіганням та продажем марок акцизного податку заявка знаходиться у процесі розробки |
| 3.8 | Організація роботи щодо автоматизації отримання ДПС від Державної казначейської служби України інформації про оплату покупцями марок акцизного податку, у т. ч. для маркування підакцизних товарів з використанням штрих коду та QR-коду (електронна марка) та сплати акцизного податку | Департамент контролю за підакцизними товарами | Протягом  півріччя | Підписано Угоду про інформаційне співробітництво між ДПС та ДКСУ від 14.07.2020 та Протокол № 7 від 15.07.2020 щодо структури, форматів, регламентів та строків передачі інформації про надання ДПС виписок по рахунках, відкритих у ДКСУ, на які поступають кошти за виготовлення марок акцизного податку |
| **Розділ 4. Розробка пропозицій щодо удосконалення законодавчих та інших нормативно-правових актів з питань, що належать до сфери діяльності ДПС** | | | | |
| 4.1 | Підготовка пропозицій щодо удосконалення законодавчих актів, актів Президента України, Кабінету Міністрів України та розробка проєктів законів України, актів Президента України, Кабінету Міністрів України, спрямованих на створення сприятливих умов для інвесторів та підвищення показників України у рейтингу „Doing Business” | Департамент правової роботи,  структурні підрозділи | Протягом півріччя | Протягом другого півріччя 2020 року підготовлено та направлено до Верховної Ради України пропозиції щодо:  внесення змін до Податкового кодексу України та деяких інших законодавчих актів України, що сприятимуть вдосконаленню адміністрування податків і зборів та наповненню бюджету (лист від 21.08.2020 № 800/2/99-00-05-04-01-02);  внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо періодичності подання єдиної звітності з єдиного внеску на загальнообов’язкове державне соціальне страхування і податку на доходи фізичних осіб (лист від 26.10.2020 № 983/2/99-00-04-05-02-02).  Підготовлено та направлено до Мінфіну проєкти (пропозиції щодо вдосконалення) нормативно-правових актів, зокрема:  законів України:  «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо приведення у відповідність кодів УКТ ЗЕД» щодо приведення у відповідність кодів згідно з Українською класифікацією товарів зовнішньоекономічної діяльності наведених у Податковому кодексі України, до нової версії 2017 року кодів УКТ ЗЕД, затвердженої Законом України від 04 червня 2020 року № 674 «Про митний тариф України». Положення цього законопроєкту відображені у законопроєкті (реєстр. № 4101-д від 11.11.2020), який перебуває на розгляді у Комітеті з питань фінансів, податкової та митної політики;  «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо особливостей застосування одноразового (спеціального) декларування фізичними особами активів» (лист від 31.08.2020 № 2313/4/99-00-04-05-02-04);  «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо реєстрації та використання обладнання для промислового виробництва тютюнових виробів» (лист від 30.09.2020 № 2590/4/99-00-09-03-02-04);  «Про внесення змін до Податкового кодексу України (щодо удосконалення процедури погашення податкового боргу)» (лист від 15.07.2020 № 1804/4/99-00-13-01-04);  «Про внесення змін до деяких законів України (щодо удосконалення процедури погашення податкового боргу)» (лист від 15.07.2020 № 1804/4/99-00-13-01-04);  «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо уточнення окремих умов мораторію на проведення податкових перевірок» направлено до Мінфіну (лист від 10.08.2020 № 2087/4/99-00-07-08-01-04) та зазначені пропозиції знайшли своє відображення у проєкті Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України для уточнення окремих умов мораторію на проведення податкових перевірок» (реєстр. № 4045 від 03.09.2020);  «Про внесення змін до Податкового кодексу України з метою забезпечення унеможливлення зловживання у сфері відшкодування податку на додану вартість» (лист від 05.10.2020 № 2634/4/99-00-04-01-03-04);  пропозицій щодо вдосконалення законодавчих актів:  внесення змін до Податкового кодексу України та деяких інших законодавчих актів України, що сприятимуть вдосконаленню адміністрування податків і зборів та наповненню бюджету (лист від 21.08.2020 № 2234/4/99-00-05-04-01-04);  внесення змін до Податкового кодексу України та іншого законодавства, підготовлені з метою вдосконалення податкового законодавства в частині адміністрування податків, усунення неузгодженостей та уникнення судових спорів між платниками податків та контролюючими органами (лист від 19.11.2020 № 3023/4/99-00-05-04-01-04);  до проєкту Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України (щодо усунення технічних та логічних неузгодженостей у податковому законодавстві)» щодо трансфертного ціноутворення (листи від 06.07.2020 № 1697/4/99-00-07-06-01-04, від 08.07.2020 № 1721/4/99-00-07-06-01-04 та від 16.07.2020 № 1822/4/99-00-07-06-01-04);  постанов Кабінету Міністрів України:  від 22 липня 2020 року № 626 «Про внесення змін до Порядку електронного адміністрування реалізації пального та спирту етилового», яка набрала чинності 24.07.2020;  від 12 серпня 2020 року № 715 «Про затвердження Порядку здійснення Державною податковою службою автоматичного зіставлення показників обсягів обігу та залишків пального, показників обсягів обігу спирту етилового»;  від 09 жовтня 2020 року № 945 «Про спеціальні звання посадових осіб податкових органів»;  від 28 жовтня 2020 року № 1024 «Про внесення змін до Порядку електронного адміністрування податку на додану вартість»;  від 09 грудня 2020 року № 1206 «Про внесення змін до Порядку писання непогашених грошових зобов'язань або податкового боргу після ліквідації платника податків, не пов'язаної з банкрутством»;  від 09 грудня 2020 року №1207 «Про внесення змін до пункту 11 Положення про Державну податкову службу України»;  від 16 грудня 2020 року № 1270 «Про внесення змін до Порядку ведення Реєстру неприбуткових установ та організацій, включення неприбуткових підприємств, установ та організацій до Реєстру та виключення з Реєстру», яка набрала чинності 19.12.2020;  від 23 грудня 2020 року № 1308 «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 05 серпня 2015 р. №609»;  від 23 грудня 2020 року № 1309 «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 29 грудня 2010 р. № 1244»;  «Про внесення змін до постанов Кабінету Міністрів України від 12 травня 2007 р. №702 і від 23 лютого 2011 р. № 138» щодо врегулювання питань, пов'язаних з порядком розрахунку, декларування та відрахування частини чистого прибутку (доходу), дивідендів на державну частку, що вилучаються до державного бюджету відповідно до Закону України від 21 вересня 2006 року № 185 «Про управління об'єктами державної власності», та приведення постанови Кабінету Міністрів України від 23 лютого 2011 року №138 у відповідність до положень Кодексу, з врахуванням змін внесених Законом України від 16 січня 2020 року № 465-IX «Про внесення змін до деяких законів України щодо вдосконалення адміністрування податків, усунення технічних та логічних неузгодженостей у податковому законодавстві» (далі – Закон №465-IX) (лист від 23.07.2020 № 1908/4/99-00-05-05-01-04);  «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 р. № 1233» щодо приведення у відповідність до змін у зв’язку з реорганізацією ДФС шляхом поділу на ДПС та Держмитслужбу (лист від 15.12.2020 № 3279/4/99-00-05-04-01-04);  «Про внесення змін до деяких постанов Кабінету Міністрів України» щодо внесення змін до Положення про Міністерство фінансів (постанова № 375), Положення про ДПС (постанова № 227) та до Порядку делегування (постанова № 1041), спрямовані на вдосконалення повноважень ДПС щодо призначення на посади і звільнення з посад керівників та заступників керівників територіальних органів ДПС, делегування посадовим (службовим) особам ДПС та її територіальних органів повноважень на виконання певних функцій, визначених чинним законодавством, а також забезпечення самопредставництва ДПС та її територіальних органів (у т. ч. утворених як відокремлені підрозділи) (листи від 08.09.2020 № 2399/4/99-00-05-01-01-04; від 21.10.2020 № 2774/4/99-00-05-01-01-04);  «Про затвердження Порядку обліку безоплатно переданих транспортних засобів та контролю за їх цільовим використанням» (лист від 23.10.2020 № 2789/4/99-00-05-06-01-04);  «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 02 червня 2003 р. № 790» (листи від 24.04.2020 № 922/4/99-00-17-03-02-04, від 19.05.2020 № 1126/4/99-00-17-03-02-04, від 02.12.2020 № 3131/4/99-00-09-03-02-04);  «Про внесення змін до Порядку ведення Єдиного реєстру податкових накладних» (листи від 01.07.2020 №1623/4/99-00-12-02-05-04, від 07.09.2020 №2382/4/99-00-12-02-05-04)  наказів Мінфіну:  від 27.11.2020 № 729 «Про затвердження форм заяви про реєстрацію платника акцизного податку з реалізації пального або спирту етилового та/або акцизних складів, акцизної накладної, розрахунку коригування акцизної накладної, заявки на поповнення (коригування) залишку пального, заявки на поповнення (коригування) залишку спирту етилового, Порядку заповнення акцизної накладної, розрахунку коригування акцизної накладної, заявки на поповнення (коригування) залишку пального, заявки на поповнення (коригування) залишку спирту етилового», зареєстрований в Мін’юсті 14.12.2020 за № 1241/35524;  «Про затвердження змін до форми Декларації про максимальні роздрібні ціни на підакцизні товари (продукцію), Порядку складання та подання Декларації про максимальні роздрібні ціни на підакцизні товари (продукцію)» (лист від 04.08.2020 №2022/4/99-00-09-03-02-04);  «Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 11 лютого 2016 року №49», який направлено до Мінфіну (лист від 26.10.2020 № 2801/4/99-00-09-03-02-04);  «Про затвердження структури та форми електронного документа для наповнення Єдиного державного реєстру витратомірів-лічильників обсягу виробленого спирту етилового» (листи від 30.01.2019 № 327/4/99-99-12-02-02-13; від 23.12.2020 №3371/4/99-00-09-03-02-04)  «Про затвердження Порядку створення та ведення Переліку транспортних засобів, що переміщують пальне або спирт етиловий, та внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 08 травня 2019 року № 188» (листи від 19.08.2020 № 2193/4/99-00-09-03-02-04, від 06.10.2020 № 2640/4/99-00-09-03-02-04);  «Про затвердження форм заявок-розрахунків на виготовлення та придбання марок акцизного податку, переліків марок акцизного податку, звіту про використання марок акцизного податку та журналів для обліку марок акцизного податку» (лист від 08.12.2020 №3203/4/99-00-09-03-02-04) |
| 4.2 | Забезпечення діалогу та співпраці з бізнесовими колами, громадськими інституціями під час підготовки та опрацювання змін до податкового законодавства з метою забезпечення паритету інтересів держави та суб’єктів господарювання | Департамент правової роботи,  структурні підрозділи | Протягом півріччя | З метою проведення діалогу та співпраці з бізнесовими колами, громадськими інституціями забезпечено участь у низці заходів, зокрема у:  презентації проєкту Дорожньої карти розвитку горіхового сектору в Україні та просування українських горіхів на експортних ринках, проведеної представниками Проєкту Міжнародної технічної допомоги, що фінансується Посольством Швеції в Україні (30.07.2020 та 20.08.2020);  робочій зустрічі Голови ДПС з представниками Української Ради Бізнесу та Спілки Підприємців України (18.08.2020 та 04.11.2020);  засіданнях експертних груп за ініціативи Офісу Ради бізнес-омбудсмена, проведеної у режимі відеоконференції (25.08.2020, 28.10.2020, 29.12.2020);  зустрічі онлайн з представниками Української Ради Бізнесу щодо податку на виведений капітал у частині надання пропозицій стосовно збалансування бюджету при запровадженні ПнВК, проведеної у Центрі партнерства ДПС (31.08.2020);  зустрічі онлайн з представниками Української зернової асоціації щодо розгляду проблемних питань, зокрема технічної неможливості відшкодування заборгованості з ПДВ за старі періоди (більше трьох років), у т.ч. по судових справах на користь платників податків (04.09.2020);  відеоконференції з представниками Американської торговельної палати за участю Голови ДПС (17.09.2020 та 21.12.2020);  нараді щодо визначення тимчасових особливостей стосовно оподаткування іноземців, які є фахівцями в галузі ІТ- технологій, проведеної в Міністерстві розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України (18.09.2020);  семінарі Асоціації платників податків України, зокрема наданні лекцій на теми: «Зміни податкового законодавства з податку на прибуток підприємств. Особливості заповнення та подання декларації з податку на прибуток підприємств за 9 місяців 2020 року», «ПДВ – нові зміни в оподаткуванні та порядок їх застосування у вигляді відео-конференції» та «Податок на прибуток підприємств: новації у 2021 році» (24.09.2020 та 11.12.2020);  конференції «Реалізація плану BEPS в Україні» під головуванням Голови ДПС (24.09.2020 та 25.09.2020);  нараді щодо вирішення шляхів реалізації деяких норм Закону України від 30 березня 2020 року № 540-IX «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на забезпечення додаткових соціальних та економічних гарантій у зв’язку з поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19)», проведеної у режимі «Cisco «WebEX» (07.10.2020);  нарадах з національними експертами проєкту «Програма підтримки державного управління фінансами для України – EU4PFM, проведених у ДПС (12.10.2020 та 28.10.2020);  у дискусії на тему: «Реформування державної податкової служби через призму доброчесності податківців та платників податків», проведеної Всеукраїнською Мережою Доброчесності та Комплаєнсу (UNIC) (у форматі онлайн 12.11.2020);  у Податковому форумі TAX&BUSINESS TALKS, проведеному Асоціацією адвокатів України (у форматі онлайн 20.11.2020);  засіданні робочої групи з оперативного вирішення питань, пов’язаних з оподаткуванням в аграрному секторі, за участю керівництва Мінекономіки, Мінфіну, ТПП України, представників обласних державних адміністрацій, профільних аграрних асоціацій та громадських об’єднань, проведеної Мінекономіки (у форматі онлайн 23.11.2020);  нараді з питань BEPS (обмін досвідом з податкових адміністрацій інших країн), організованої IOTA (у форматі онлайн 08.12.2020-10.12.2020);  нараді щодо обговорення проекту «Повідомлення про виявлення факту, що свідчить про володіння фізичною (юридичною) особою – резидентом України часткою в іноземній юридичній компанії», проведеної Незалежною асоціацією банків України (у форматі онлайн 11.12.2020);  нараді з експертами EU4PFM за участю Центрального агентства з управління проектами Литви (СРМА, виконавець проєкту) та Представництва ЄС в Україні, проведеної у ДПС (11.12.2020-14.12.2020);  засіданні круглого столу на тему «Гендерний аналіз наслідків COVID-19 в Україні і застосування підходу, заснованого на гендерній рівності та правах людини, до заходів з протидії пандемії та подолання соціально-економічних викликів для найбільш уразливих груп населення», проведеному Урядовим уповноваженим з питань гендерної політики Катериною Левченко спільно з структурою ООН Жінки в Україні (за допомогою платформи ZOOM 15.12.2020);  відеоконференції з представниками Європейської Бізнес Асоціації (22.12.2020);  зустрічі онлайн Голови ДПС з представниками ВГО «Асоціації платників податків України» щодо обговорення актуальних питань та пропозицій бізнес-спільноти (23.12.2020) |
| 4.3 | Проведення експертизи проєктів законодавчих та інших нормативно-правових актів з питань, що належать до компетенції ДПС, на відповідність законодавству Європейського Союзу | Департамент правової роботи | Протягом півріччя | У другому півріччі 2020 року експертиза проєктів законодавчих та інших нормативно-правових актів з питань, що належать до компетенції ДПС, на відповідність законодавству Європейського Союзу не проводилася |
| 4.4 | Опрацювання законопроєктів, зареєстрованих у Верховній Раді України, законопроєктів і проєктів інших нормативно-правових актів (у т. ч. нормативних актів), розроблених структурними підрозділами ДПС та іншими органами державної влади, з питань, що належать до компетенції ДПС | Департамент правової роботи,  структурні підрозділи | Протягом півріччя | Забезпечено постійний моніторинг законопроєктів, які реєструються на офіційному вебпорталі Верховної Ради України, визначення законопроєктів з питань компетенції ДПС та їх опрацювання.  Проведено попередню експертизу 1462 проєктів нормативно-правових актів, які були зареєстровані Верховною Радою України IX скликання, з них 928 – законопроєкти, з яких 170 стосуються повноважень ДПС, або 18,3 % від загальної кількості зареєстрованих законопроєктів.  Опрацьовано 163 законопроєкти Верховної Ради України ІХ скликання (з них 44 законопроєкти за 2019 рік) та підготовлено 163 пропозиції ДПС до законів України та 123 пропозиції до проєктів експертних висновків Уряду щодо впливу законопроєкту на показники бюджету (економічні розрахунки).  Позиція ДПС за результатами опрацювання законопроєктів постійно направлялася Мінфіну та вносилася до Модуля взаємодії з Верховною Радою України, що створений на базі автоматизованої системи документообігу «АСКОД», а також направлялася до Верховної Ради України у відповідь на запитувану інформацію.  Зокрема, надано пропозиції до проєктів законодавчих актів, зареєстрованих у Верховній Раді України:  Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо детінізації виробництва сільськогосподарської продукції» (реєстр. № 3131-д від 14.07.2020);  Закону України «Про Фонд часткового гарантування кредитів у сільському господарстві» (реєстр. № 3205 від 12.03.2020),  Закону України «Про Фонд часткового гарантування кредитів у сільському господарстві» (реєстр. № 3205-1 від 13.03.2020),  Закону України «Про Фонд часткового гарантування кредитів у сільському господарстві» (реєстр. № 3205-2 від 25.05.2020) (лист до Мінекономіки від 15.07.2020 № 6949/5/99-00-04-03-03-05);  Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо стимулювання зменшення скидання забруднюючих речовин у водні об’єкти» (реєстр. № 3543 від 27.05.2020);  Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо стимулювання зменшення обсягів скидів забруднюючих речовин у водні об’єкти, викидів в атмосферне повітря та розміщення відходів» (реєстр. № 3543-1 від 11.06.2020);  Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо збалансованості наповнення місцевих бюджетів» (реєстр. № 3679 від 18.06.2020) (18 листів до Мінфіну з викладенням позиції ДПС);  Закону України «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України та інших законодавчих актів України щодо фінансового забезпечення розвитку туризму» (реєстр. № 3696 від 19.06.2020);  Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо упорядкування структури акцизного податку» (реєстр. № 3704 від 19.06.2020);  Закону України «Про державну підтримку інвестиційних проектів зі значними інвестиціями» (реєстр. № 3760 від 01.07.2020);  Закону України «Про внесення змін до розділу ХХ «Перехідні положення» Податкового кодексу України щодо особливостей оподаткування суб’єктів господарювання, які реалізують інвестиційні проекти зі значними інвестиціями» (реєстр. № 3761 від 01.07.2020; № 3761-1 від 17.07.2020);  Закону України «Про державну підтримку інвестиційних проектів зі значними інвестиціями» (реєстр. № 3760-1 від 14.07.2020, № 3760-2 від 16.07.2020, № 3760-3 від 16.07.2020);  Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України в частині плати за землю» (реєстр. № 3922 від 22.07.2020) (листи від 28.08.2020 № 2307/4/99-00-04-03-03-04, від 01.10.2020 № 922/2/99-00-04-03-03-02);  Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо забезпечення збалансованості бюджетних надходжень» (реєстр. № 4101 від 15.09.2020, № 4101-2 від 01.10.2020, № 4101-3 від 01.10.2020, № 4101-д від 11.11.2020);  Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо перегляду ставок окремих податків» (реєстраційний номер № 4346 від 09.11.2020) (лист від 01.12.2020 № 3124/4/99-00-04-03-03-04).  Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо оподаткування підприємств вугільної галузі» (реєстр. № 4116 від 18.09.2020) (листи від 25.09.2020 № 2549/4/99-00-04-03-03-04 та від 05.10.2020 № 2632/4/99-00-04-03-03-04);  Закону України «Про внесення змін до розділу ХХ «Перехідні положення» Податкового кодексу України (щодо особливостей адміністрування податків за операціями, що здійснюються відповідно до пунктів 31 та 32 статті 14 Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 рік»)» (реєстр. № 3005а від 21.08.2020) (лист від 11.09.2020 №2432/4/99-00-04-01-03-04);  Також надано пропозиції до проєктів законодавчих актів, підготовлених іншими органами державної влади, зокрема:  Закону України «Про внесення змін до Закону України «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів та пального», надісланий листами Мінекономіки від 17.09.2020 № 3504-02/56678-03 та від 02.10.2020 № 2612-02/60005-03;  Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо обліку спирту етилового денатурованого та продукції хімічного і технічного призначення», надісланий листами Мінекономіки від 16.12.2020 № 2611-01/74336-03 та Мінфіну від 17.12.2020 № 11320-10-62/39329;  Закону України «Про внесення змін до деяких Законів України щодо харчових продуктів та інших об’єктів санітарних заходів», надісланий листом Мінекономіки від 30.11.2020 № 2601-06/71086-03;  Крім того, надано пропозиції до проєктів актів Кабінету Міністрів України:  постанови «Про ліквідацію деяких консультативних, дорадчих та інших допоміжних органів, утворених Кабінетом Міністрів України», надісланий листом Кабінету Міністрів України від 13.11.2020 № 38005/0/2-20 (вх. ДПС № 2020/3 від 13.11.2020) та направлено Кабінету Міністрів України лист ДПС від 31.12.2020 № 424/3/99-00-01-03-03-03 про погодження проєкту без зауважень з урахуванням листа Мінфіну від 30.12.2020 № 15010-08-62/40943 (вх. ДПС № 1960/4 від 30.12.2020);  постанови «Про внесення змін до Порядку обліку, зберігання, оцінки конфіскованого та іншого майна, що переходить у власність держави, і розпорядження ним», надісланий листом Мін’юсту від 23.12.2020 № 10676/11.6.1/11-20;  постанови Кабінету Міністрів України «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 15 лютого 1999 р. № 186», надісланий на погодження листом Мінекономіки від 29.09.2020 № 2611-02/59067-03;  постанови «Про затвердження переліку товарів, операції з безоплатної передачі яких звільняються від оподаткування акцизним податком та податком на додану вартість відповідно до пункту 38.12 пункту 38 підрозділу 10 розділу ХХ Податкового кодексу України», надісланий листом Міністерства оборони України від 01.10.2020 № 220/5967;  Стратегії реформування системи управління державними фінансами на 2020 – 2024 роки та Плану заходів з реалізації реформування системи управління державними фінансами України на 2020 – 2024 роки, надіслані листом Мінфіну від 07.08.2020 № 39010-03-5/24407 (вх. ДПС № 1231/4 від 10.08.2020) (лист від 14.08.2020 № 2155/4/99-00-01-03-01-04);  розпорядження «Про затвердження плану заходів щодо реалізації Стратегії розвитку сфери інноваційної діяльності на  2020 – 2022 роки», надісланий листом Міносвіти від 10.08.2020 № 1/11-5333 (вх. ДПС № 34186/5 від 10.08.2020), та направлено Міносвіти лист ДПС від 28.09.2020 № 10504/5/99-00-01-03-01-05 щодо погодження проєкту із зауваженнями з урахуванням листа Мінфіну від 18.09.2020 № 06050-06-62/28801 (вх. ДПС № 1463/4 від 21.09.2020).  розпорядження «Про схвалення Крос-секторальної експортної стратегії з транспортування та спрощення процедур торгівлі на період до 2024 року», надісланий листом Мінекономіки від 27.10.2020 № 4601-04/64712-03 (вх. ДПС № 48488/5 від 27.10.2020), та направлено Мінекономіки лист ДПС від 21.12.2020 № 14474/5/99-00-01-03-01-05 щодо погодження проєкту розпорядження із зауваженнями з урахуванням листа Мінфіну від 14.12.2020 № 34010-10-10/38748 (вх. ДПС № 1891/4 від 15.12.2020).  розпорядження «Про реалізацію пілотного проєкту «Національний оператор на ринку тютюнових виробів», розроблений Міністерством розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України, надісланий листом Мінфіну від 24.07.2020 № 11320-10-62/22537;  розпорядження «Про схвалення Концепції Державної цільової програми розвитку виноградарства та виноробства України на період до 2030 року», надісланий на погодження листом Мінекономіки від 23.11.2020 № 2832-02/69632-03, тощо |
| 4.5 | Організація і координація роботи щодо супроводження проєктів законодавчих та інших нормативно-правових актів при розгляді у Кабінеті Міністрів України, комітетах і на пленарних засіданнях Верховної Ради України | Департамент правової роботи,  структурні підрозділи | Протягом півріччя | Забезпечено постійний контроль за станом проходження у Верховній Раді України проєктів законодавчих актів з питань, що стосуються повноважень ДПС. За результатами розгляду законопроєктів, що стосуються повноважень ДПС, Верховною Радою України ІХ скликання були прийняті такі рішення: прийнято за основу – 12, за основу зі скороченим строком підготовки до другого читання – 8, відхилено – 9, прийнято в цілому як закон – 21, законопроєкт направлено на повторне перше читання зі скороченням терміну подання альтернативних законопроєктів – 4, законопроєкт повернуто на повторне друге читання – 1, розгляд питання перенесено – 2, законопроєкт не набрав голосів – 1.  Так, протягом другого півріччя 2020 року Верховною Радою України було прийнято як закони такі важливі для ДПС законопроєкти:  «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо функціонування електронного кабінету та спрощення роботи фізичних осіб-підприємців» (реєстр. № 2524 від 04.12.2019). Закон підписано Президентом України 14 серпня 2020 року за № 786-IX;  «Про державне регулювання діяльності щодо організації та проведення азартних ігор» (реєстр. № 2285-д від 14.01.2020). Закон підписано Президентом України 14 серпня 2020 року за № 768-IX;  «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо підтримки та підвищення міжнародної конкурентоспроможності галузі відео- та кіно- виробництва» (реєстр. № 3060 від 18.02.2020). Закон підписано Президентом України 21 серпня 2020 року за № 821-IX;  «Про внесення змін до Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 рік» (реєстр. № 3963 від 06.08.2020). Закон підписано Президентом України 25 серпня 2020 року за № 822-IX;  «Про внесення змін до розділу XX «Перехідні положення» Податкового кодексу України щодо особливостей адміністрування податків у цілях фінансування видатків, визначених пунктами 31-33 статті 14 Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 рік» (реєстр. № 4120 від 18.09.2020). Закон підписано Президентом України 17 листопада 2020 року за № 1005-IX);  «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо забезпечення збору даних та інформації, необхідних для декларування окремих об’єктів оподаткування» реєстр №4065. Закон підписано Президентом України 17 листопада 2020 року за № 1117-IX.  У зв’язку з пандемією (коронавірусна хвороба COVID-19), що виникла у світі, в Україні були запроваджені карантинні заходи з метою протидії поширенню захворюванню. З метою підтримки державою платників податків у період поширення (COVID-19), яке може призвести до зниження економічної активності в країні та світі, Верховною Радою України разом із державними органами виконавчої влади, у т.ч. за участю фахівців ДПС, було напрацьовано проєкти законів, які вносять зміни, зокрема, до Податкового кодексу України в частині встановлення норм тимчасового характеру, що направлені на захист як малого так і великого бізнесу від негативних наслідків, зокрема:  «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо лібералізації застосування реєстраторів розрахункових операцій платниками єдиного податку та скасування механізму компенсації покупцям (споживачам) за скаргами щодо порушення встановленого порядку проведення розрахункових операцій частини суми застосованих штрафних санкцій» (реєстр №4439-д.). Закон підписано Президентом України 01 грудня 2020 року за № 1017-IX;  «Про соціальну підтримку застрахованих осіб та суб’єктів господарювання на період здійснення обмежувальних протиепідемічних заходів, запроваджених з метою запобігання поширенню на території України гострої распіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-Co V-2» (реєстр. №4429). Закон підписано Президентом України 04 грудня 2020 року за № 1071-IX від;  «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо соціальної підтримки платників податків на період здійснення обмежувальних протиепідемічних заходів, запроваджених з метою запобігання поширенню на території України гострої распіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-Co V-2» (реєстр. №4430). Закон підписано Президентом України за № 1072-IX від 04 грудня 2020 року.  У звітний період за участю керівництва та фахівців ДПС відбулось 18 засідань комітетів, на яких розглянуто 44 законопроєкти та 5 питань, які стосуються повноважень ДПС. Головою ДПС та керівництвом Департаменту правового забезпечення безпосередньо взято участь у 10 засіданнях комітетів Верховної Ради України.  Працівниками ДПС у звітному періоді було взято активну участь у близько 45 засіданнях робочих груп, круглих столів та нарад, що проводились комітетами Верховної Ради України, під час обговорення проблемних питань, розгляду та надання пропозицій до правок народних депутатів, опрацюванні та напрацюванні нових законопроєктів, що належать до компетенції ДПС (засідання проводилися у форматі ZOOM відеоконференції) |
| 4.6 | Участь у супроводженні проєкту Закону України про внесення змін до Податкового кодексу України щодо удосконалення структури управління у сфері державної податкової політики (реєстраційний номер 2419) на виконання абзацу третього підпункту «ж» пункту 1 статті 1 Указу № 837/2019 | Департамент правової роботи | До 15.09.2020 | 18.12.2019 Верховною Радою України проєкт Закону № 2419 було прийнято у першому читанні. Протягом липня – серпня 2020 року не проводилися робочі групи щодо обговорення законопроєкту до другого читання та 01.09.2020 року законопроєкт було знято з розгляду |
| 4.7 | Участь у підготовці та надання до Мінфіну пропозицій до проєктів експертних висновків до законів «Про Державний бюджет України на 2021 рік» та «Про внесення змін до Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 рік» | Департамент податкового адміністрування,  структурні підрозділи | Протягом півріччя | У звітному періоді розглянуто проєкт Закону України «Про внесення змін до Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 рік» (реєстр. № 3509-1 від 02.06.2020) та надано Мінфіну пропозиції до експертного висновку Уряду щодо впливу законопроєкту на показники бюджету (лист від 02.07.2020 № 1647/4/99-00-05-04-02-04).  Щодо розгляду законопроєкту «Про внесення змін до Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 рік» (реєстр. № 3004а від 21.08.2020) до Мінфіну направлено лист від 06.10.2020 № 2639/4/99-00-04-08-02-04 про відсутність пропозицій через зняття його 18.09.2020 з розгляду Верховної Ради України.  Розглянуто проєкт Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік» (реєстр. № 4000 від 14.09.2020) та направлено пропозиції до законопроєкту Комітету Верховної Ради України з питань бюджету (лист від 23.09.2020 № 899/2/99-00-04-08-02-02) та Мінфіну (лист від 20.10.2020 № 2760/4/99-00-05-04-02-04).  До Мінфіну направлено пропозиції до помісячного розпису прогнозних показників доходів Державного бюджету України на 2021 рік (лист від 07.12.2020 № 3189/4/99-00-04-08-02-04) |
| 4.8 | Розробка нормативно-правових актів з питань, які належать до компетенції ДПС, на виконання вимог, встановлених законодавством та дорученнями Мінфіну | Департамент правової роботи,  структурні підрозділи | Протягом півріччя | У звітному періоді розроблено проєкти наказів Мінфіну, у т.ч. з метою приведення у відповідність до Закону №466-ІХ:  від 29.10.2020 № 649 «Про затвердження Змін до форми Податкової декларації з податку на прибуток підприємств та визнання таким, що втратив чинність, наказу Міністерства фінансів України від 13 червня 2016 року № 544» (відповідно до п. 3 розділу ІІ «Прикінцеві положення» Закону № 466-IX та на виконання п. 17 доручення Кабінету Міністрів України від 03.06.2020 №21705/1/1-20), зареєстрований у Мін’юсті 18.11.2020 за №1143/35426;  «Про затвердження Порядку взяття на облік та зняття з обліку іноземної компанії зі статусом податкового резидента України» (відповідно до п. 3 розділу ІІ «Прикінцеві положення» Закону № 466-IX щодо приведення нормативно-правових актів у відповідність до Закону), який направлено до Мінфіну (лист від 18.11.2020 № 3004/4/99-00-05-05-01-04);  «Про внесення змін до Порядку функціонування Електронного кабінету» (приведення у відповідність до Закону України від 16.01.2020 № 466-IX ), який направлено до Мінфіну (лист від 25.06.2020 № 1585/4/99-00-12-02-04-04);  від 17.08.2020 № 505 «Про внесення змін до форм заяв про внесення сільськогосподарського товаровиробника до Реєстру отримувачів бюджетної дотації та про зняття сільськогосподарського товаровиробника з реєстрації як отримувача бюджетної дотації», зареєстрований в Мін’юсті 01.10.2020 за № 963/35246;  від 08.09.2020 № 553 «Про внесення змін до Порядку обробки персональних даних у базі персональних даних – Державному реєстрі фізичних осіб – платників», зареєстрований у Мін’юсті 11.11.2020 за № 1118/35401;  від 21.10.2020  № 629 «Про затвердження Змін до Положення про реєстрацію платників податку на додану вартість», зареєстрований у Мін’юсті 11.12.2020 за № 1232/35515;  від 08.12.2020 № 747 «Про затвердження Змін до форми декларації акцизного податку та Порядку заповнення та подання декларації акцизного податку» (на виконання п. 2 доручення Прем’єр-міністра України від 13.01.2020 № 48500-1/1-19 до Закону України від 18 грудня 2019 року № 391-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких інших законодавчих актів України щодо покращення адміністрування акцизного податку»), знаходиться на державній реєстрації в Мін’юсті;  «Про затвердження форми Розрахунку частини чистого прибутку (доходу), дивідендів на державну частку» (щодо приведення у відповідність до Закону № 465-ІХ, яким, зокрема, внесено зміни до Закону України від 21 вересня 2006 року № 185 «Про управління об’єктами державної власності» (лист від 04.12.2020 №3163/4/99-00-05-05-01-04);  «Про затвердження форми Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за угодою про розподіл продукції», який направлено до Мінфіну (лист від 07.12.2020 № 3178/4/99-00-05-05-01-04);  «Про затвердження змін до деяких нормативно-правових актів Міністерства фінансів України», який направлено до Мінфіну (листи від 27.07.2019 № 1734/4/99-00-05-06-01-04, від 09.09.2020 № 2406/4/99-00-05-06-01-04, від 24.11.2020 № 3062/4/99-00-05-06-01-04);  «Про внесення змін до Порядку та застосування реєстраторів розрахункових операцій, що застосовуються для реєстрації розрахункових операцій», який направлено до Мінфіну (листи від 18.11.2020 № 3005/4/99-00-07-05-01-04, від 28.12.2020 № 3398/4/99-00-07-05-01-04);  «Про внесення змін до Положення про форму і зміст розрахункових документів/електронних розрахункових документів», який направлено до Мінфіну (листи від 20.11.2020 № 3031/4/99-00-07-05-01-04, від 28.12.2020 № 3398/4/99-00-07-05-01-04);  «Про затвердження форми та Порядку складання Повідомлення про участь у міжнародній групі компаній», який направлено до Мінфіну (лист від 16.11.2020 № 2983/4/99-00-07-06-03-04);  «Про внесення змін до Порядку проведення перевірки з питань дотримання платником податків принципу «витягнутої руки», який направлено до Мінфіну (лист від 16.11.2020 № 2984/4/99-00-07-06-03-04);  «Про внесення Змін до форми та Порядку складання Звіту про контрольовані операції», який направлено до Мінфіну (лист від 07.12.2020 № 3186/4/99-00-07-06-03-04);  «Про затвердження форми та Порядку подання Повідомлення про укладання форвардного, ф’ючерсного контракту або контракту на здійснення товару з сировинними товарами», який направлено до Мінфіну (лист від 07.12.2020 № 3187/4/99-00-07-06-03-04);  «Про внесення змін до форми та акта (довідки) про результати перевірки з питань дотримання платником податків принципу «витягнутої руки», який направлено до Мінфіну (лист від 10.12.2020 № 3235/4/99-00-07-06-03-04);  «Про внесення змін до Порядку проведення моніторингу контрольованих операцій та Порядку опитування уповноважених, посадових осіб та/або працівників платників податків з питань трансфертного ціноутворення», який направлено Мінфіну (лист від 10.12.2020 №3236/4/99-00-07-06-03-04), станом на 31.12.2020 перебуває на розгляді в Державній регуляторній служби;  проєкт переліку світових фондових бірж для підготовки проєкту нормативно-правового акта щодо затвердження переліку фондових бірж та вимог до визнання акцій (часток) публічних компаній такими, що перебувають в обігу на зазначеній біржі, направлено Мінфіну (лист від 13.08.2020 № 2139/4/99-00-07-06-02-04);  проєкт рекомендованого (невиключного) переліку джерел інформації для отримання котирувальних цін (листи від 08.12.2020 № 3202/4/99-00-07-06-01-04 та від 30.12.2020 №3416/4/99-00-07-06-01-04).  «Про затвердження Порядку обліку руху коштів на єдиному рахунку», який направлено до Мінфіну (лист від 23.09.2020 № 2523/4/99-00-12-09-04-04);  «Про затвердження Порядку проведення пломбування місць можливого доступу до спирту, спиртовмісних рідин на обладнанні, устаткуванні, спиртових комунікаціях та приладах його обліку на території акцизних складів, витратомірів спирту та витратомірів продукції у місцях отримання спирту та відпуску продукції на території суб’єктів господарювання, що здійснюють виробництво окремих видів продукції» направлено до Мінфіну (лист ДПС від 25.02.2020 № 430/4/99-00-17-02-01-04);  від 06.08.2020 № 479 «Про затвердження Змін до Положення про умови і порядок проведення конкурсів з визначення уповноважених бірж з продажу майна, що перебуває у податковій заставі», зареєстрований у Мін’юсті 09.10.2020 за № 985/35268;  від 31.08.2020 № 538 «Про внесення змін до пункту 6 Порядку ведення реєстру заяв про розстрочення, відстрочення грошових зобов’язань чи податкового боргу», зареєстрований у Мін’юсті 16.09.2020 за № 890/35173;  від 15.09.2020 № 560 «Про внесення змін до Порядку призначення та звільнення податкового керуючого з визначенням його функцій та повноважень», зареєстрований у Мін’юсті 01.10.2020 за № 961/35244;  від 19.11.2020 № 716 «Про внесення змін до Порядку застосування адміністративного арешту майна платника податків», зареєстрований у Мін’юсті 11.01.2021 за № 31/35653;  від 21.12.2020 № 791 «Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 13 лютого 2015 року № 67», зареєстрований у Мін’юсті 13.01.2021 за № 39/35661 |
| 4.9 | Здійснення заходів щодо приведення у відповідність нормативно-правових актів до Закону України від 16 січня 2020 року № 466-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо вдосконалення адміністрування податків, усунення технічних та логічних неузгодженостей у податковому законодавстві», зокрема підготовка пропозицій: | Департамент правової роботи,  структурні підрозділи | Протягом півріччя |  |
| 4.9.1 | щодо внесення змін до Положення про Державну податкову службу України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 06 березня 2019 року № 227 | Організаційно-розпорядчий департамент,  Департамент правової роботи | Липень | прийнято постанову Кабінету Міністрів України від 27 липня 2020 року № 643 «Про внесення змін до Положення про Державну податкову службу України» |
| 4.9.2 | щодо внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 24 травня 2017 року № 483 «Про затвердження форм типових рішень про встановлення ставок та пільг із сплати земельного податку та податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки» у частині затвердження порядку та форми надсилання органами місцевого самоврядування контролюючим органам інформації щодо ставок та податкових пільг зі сплати місцевих податків та/або зборів | Департамент податкового адміністрування | 01.09.2020 | підготовлено на направлено Мінфіну проєкт постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження порядку надання контролюючим органам у електронному вигляді інформації щодо ставок та податкових пільг зі сплати місцевих податків та/або зборів» (листи від 26.08.2020 № 2270/4/99-00-04-03-03-04, від 20.10.2020 № 2764/4/99-00-05-04-01-04);  прийнято постанову Кабінету Міністрів України від 28 грудня 2020 р. № 1330 «Про затвердження Порядку та форм надання контролюючим органам в електронному вигляді інформації щодо ставок та податкових пільг із сплати місцевих податків та/або зборів» |
| 4.9.3 | до проєкту постанови Кабінету Міністрів України щодо затвердження порядку та форми подання органом місцевого самоврядування контролюючому органу та Держгеокадастру інформації про нормативну грошову оцінку земель | Департамент податкового адміністрування | 01.09.2020 | ДПС поінформувала Мінфін, що пропозиції до проєкту постанови Кабінету Міністрів України щодо порядку та форми подання органом місцевого самоврядування контролюючому органу та Держгеокадастру інформації про нормативно грошову оцінку земель вже врегульовані нормами Закону України від 07 липня 2011 року № 3613-VI «Про Державний земельний кадастр» та Порядком ведення Державного земельного кадастру, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 17 жовтня 2012 року № 1051 (лист від 17.09.2020 № 2489/4/99-00-04-03-03-04) |
| 4.9.4 | щодо внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 року № 1251 «Про затвердження Положення про виготовлення, зберігання, продаж марок акцизного податку та маркування алкогольних напоїв і тютюнових виробів» | Департамент контролю за підакцизними товарами | 01.09.2020 | проєкт постанови Кабінету Міністрів України «Деякі питання маркування марками акцизного податку тютюнових виробів і рідин, що використовуються в електронних сигаретах», направлений Мінфіном листом від 29.09.2020 № 11320-09-5/151 (вх. ДПС № 6945/4ДСК від 30.09.2020), розглянуто та погоджено без зауважень ДПС листом від 05.10.2020 № 2630/4/99-00-09-01-04-04.  Кабінетом Міністрів України  прийнято постанову від 29 жовтня 2020 року № 1037 «Деякі питання маркування марками акцизного податку тютюнових виробів і рідин, що використовуються в електронних сигаретах» |
| 4.9.5 | щодо внесення змін до постанови Кабінету Міністрів України від 27 грудня 2010 року № 1231 «Про затвердження Порядку списання непогашених грошових зобов’язань або податкового боргу після ліквідації платника податків, не пов’язаної з банкрутством» | Департамент по роботі з податковим боргом | 01.08.2020 | підготовлено та видано постанову Кабінету Міністрів України від 09 грудня 2020 року № 1206 «Про внесення змін до Порядку писання непогашених грошових зобов'язань або податкового боргу після ліквідації платника податків, не пов'язаної з банкрутством» |
| 4.9.6 | до проєкту наказу Мінфіну щодо затвердження порядку обміну інформацією між центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну податкову політику, його територіальними органами та центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну митну політику, його територіальними органами для цілей виконання функцій контролюючих органів | Департаменти: електронних сервісів;  податкового адміністрування;  податкового аудиту;  по роботі з податковим боргом;  контролю за підакцизними товарами | 01.10.2020 | 17.07.2020 набрав чинності наказ Мінфіну від 10.06.2020 № 286 «Про затвердження Порядку взаємодії інформаційних систем Державної податкової служби України та Державної митної служби України щодо обміну інформацією, необхідною для адміністрування податків, зборів та інших обов’язкових платежів, здійснення контрольних процедур щодо дотримання податкового та митного законодавства», який зареєстровано в Мін’юсті 26.06.2020 за № 593/34876 |
| 4.9.7 | до проєкту наказу Мінфіну щодо затвердження порядку інформаційної взаємодії | Департаменти: електронних сервісів;  податкового адміністрування;  податкового аудиту;  по роботі з податковим боргом;  контролю за підакцизними товарами;  правової роботи;  адміністрування оскарження | 01.10.2020 | підготовлено та направлено Мінфіну проєкт наказу Мінфіну «Про внесення змін до пункту 4 розділу І Порядку взаємодії інформаційних систем Державної податкової служби України та Державної митної служби України щодо обміну інформацією, необхідною для адміністрування податків, зборів та інших обов’язкових платежів, здійснення контрольних процедур щодо дотримання податкового та митного законодавства» щодо можливих шляхів врегулювання питання інформаційної взаємодії ДПС, її територіальних органів з Держмитслужбою та її територіальними органами, у т.ч. шляхом внесення змін до наказу Мінфіну від 10.06.2020 № 286, зокрема, шляхом доповнення переліку інформаційних систем, які задіяні в інформаційній взаємодії, системою «Єдиний реєстр податкових повідомлень-рішень» (лист від 30.09.2020 № 2595/4/99-00-12-02-03-04).  Листом Мінфіну від 29.10.2020 № 26060-06-62/3321 (вх. ДПС № 1625/4 від 30.10.2020) погоджено проєкт наказу без зауважень та поінформовано про необхідність його погодження із заінтересованими органами виконавчої влади.  Станом на 31.12.2020 проєкт наказу погоджено Адміністрацією Державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України, Міністерством цифрової трансформації України. Державна  регуляторна служба України повідомила, що проєкт наказу не містить норм регуляторного характеру |
| 4.9.8 | до проєкту наказу Мінфіну щодо затвердження порядку проведення перевірки факту ведення нерезидентом господарської діяльності на території України без взяття на податковий облік нерезидента | Департаменти: податкового аудиту;  електронних сервісів;  правової роботи | 01.10.2020 | розроблено та направлено до Мінфіну проєкт наказу Мінфіну «Про затвердження порядку проведення перевірки факту ведення нерезидентом господарської діяльності на території України без взяття на податковий облік нерезидента» (лист від 16.11.2020 №2981/4/99-00-07-07-02-04). Зазначений порядок затверджено наказом Мінфіну від 15.12.2020 № 774 та направлено для реєстрації в Мін’юст |
| 4.9.9 | щодо внесення змін до наказу Мінфіну від 02.06.2015 № 524 «Про затвердження Порядку формування плану-графіка проведення документальних планових перевірок платників податків» | Департамент податкового аудиту | 01.10.2020 | підготовлено Зміни до Порядку формування плану-графіка проведення документальних планових перевірок платників податків, затвердженого наказом Мінфіну від 02.06.2015 № 524 «Про затвердження Порядку формування плану-графіка проведення документальних планових перевірок платників податків» та затверджено наказом Мінфіну від 07.09.2020 № 548, зареєстрованим в Мін’юсті 28.10.2020 за №1064/35347. Цей наказ опубліковано 13.11.2020 |
| 4.9.10 | до проєкту наказу Мінфіну щодо затвердження порядку проведення перевірки контролюючого органу у зв’язку з відмовою іноземною компанією від податкового резидентства | Департаменти: податкового аудиту  електронних сервісів;  податкового адміністрування;  правової роботи | 01.10.2020 | розроблено та направлено до Мінфіну проєкт наказу Мінфіну «Про затвердження порядку проведення перевірки контролюючого органу у зв’язку з відмовою іноземною компанією від податкового президентства» (лист від 16.11.2020 №2981/4/99-00-07-07-02-04). Зазначений порядок затверджено наказом Мінфіну від 15.12.2020 № 772 та направлено на реєстрацію в Мін’юст |
| 4.9.11 | щодо внесення змін до наказу Мінфіну від 02.10.2015 № 859 «Про затвердження форми податкової декларації про майновий стан і доходи та Інструкції щодо заповнення податкової декларації про майновий стан і доходи» | Департамент податкового адміністрування | 01.10.2020 | розроблені пропозиції щодо внесення змін до наказу Мінфіну від 02.10.2015 № 859 направлено до Міністерства фінансів України листом ДПС від 09.09.2020 № 2411/4/99-00-04-04-02-04; доопрацьований проєкт направлено листом від 02.12.2020 № 3129/4/99-00-04-04-02-04.  Наказ Мінфіну від 17.12.2020 № 783 «Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 02 жовтня 2015 року № 859» зареєстрований в Мін’юсті 28.12.2020 за № 1295/35578 |
| 4.9.12 | щодо внесення змін до наказу Мінфіну від 30.06.2017 № 610 «Про затвердження Порядку направлення контролюючими органами податкових вимог платникам податків» | Департамент по роботі з податковим боргом | 01.08.2020 | підготовлено та направлено Мінфіну проєкт наказу Мінфіну «Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 30 червня 2017 року № 610» (лист від 01.09.2020 № 2330/4/99-00-13-01-04).  Доопрацьований проєкт наказу повернуто Мінфіном для його погодження надалі із заінтересованими ЦОВВ (лист від 20.10.2020 № 11120-08-62/32168).  Направлено Мінфіну матеріали про погодження проєкту наказу та доопрацьований проєкт з урахуванням змін, внесених Законом України від 04 грудня 2020 року № 1072 «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо соціальної підтримки платників податків на період здійснення обмежувальних протиепідемічних заходів, запроваджених з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» (лист від 15.12.2020 № 3281/4/99-00-13-01-04) |
| 4.9.13 | щодо внесення змін до наказу Мінфіну від 25.05.2017 № 529 «Про затвердження Порядку призначення та звільнення податкового керуючого з визначенням його функцій та повноважень» | Департамент по роботі з податковим боргом | 01.08.2020 | затверджено наказ Мінфіну від 15.09.2020 № 560 «Про внесення змін до Порядку призначення та звільнення податкового керуючого з визначенням його функцій та повноважень», зареєстрований у Мін’юсті 01.10.2020 за № 961/35244 |
| 4.9.14 | щодо внесення змін до наказу Мінфіну від 28.12.2015 № 1204 «Про затвердження порядку надіслання контролюючими органами податкових повідомлень-рішень платникам податків» | Департаменти: податкового аудиту;  податкового адміністрування;  контролю за підакцизними товарами;  по роботі з податковим боргом;  електронних сервісів | 01.10.2020 | підготовлено та направлено до Мінфіну проєкт наказу Мінфіну «Про затвердження Змін до Порядку надіслання контролюючими органами податкових повідомлень-рішень платникам податків» (листи від 30.09.2020 №2593/4/99-00-07-08-01-04, 23.10.2020 № 2794/4/99-00-07-08-01-04) та повернуто доопрацьований проєкт для погодження надалі з органами виконавчої влади (лист Мінфіну від 25.11.2020 № 11120-08-62/36183).  До Мінфіну надіслано матеріали погодження (листи ДПС від 30.12.2020 № 3426/4/99-00-07-08-01-04).  Зазначені Зміни затверджено наказом Мінфіну від 31.12.2020 за № 846 та направлено на реєстрацію до Мін’юсту |
| 4.9.15 | щодо внесення змін до наказу Мінфіну від 20.08.2015 № 727 «Про затвердження Порядку оформлення результатів документальних перевірок дотримання законодавства України з питань податкового та іншого законодавства платниками податків – юридичними особами та їх відокремленими підрозділами» | Департаменти: податкового аудиту;  податкового адміністрування | 01.10.2020 | Підготовлено та направлено до Мінфіну для розгляду та погодження проєкт наказу Мінфіну «Про затвердження Змін до Порядку оформлення результатів документальних перевірок дотримання законодавства України з питань митної справи, податкового, валютного та іншого законодавства платниками податків – юридичними особами та їх відокремленими підрозділами» (листи від 30.09.2020 № 2584/4/99-07-08-01-04, 23.10.2020 № 2794/4/99-00-07-08-01-04), який повернуто для погодження надалі з органами виконавчої влади (лист від 17.11.2020 № 11120-08-10/3540).  Матеріали щодо погодження із пропозиціями Державної регуляторної служби України, у частині необхідності розподілу процедури перевірок на податкову і митну, направлені Мінфіну (листи від 10.12.2020 № 3228/4/99-00-07-08-01-04, 23.12.2020 № 3377/4/99-00-07-08-01-04)  Проєкт наказу повернуто Мінфіном для доопрацювання надалі (лист від 29.12.2020 № 11120-08-62/40729) |
| 4.9.16 | щодо внесення змін до наказу Мінфіну від 28.02.2017 № 299 **«**Про затвердження форми запиту контролюючого органу на проведення зустрічної звірки» | Департаменти: податкового аудиту; податкового адміністрування | 01.10.2020 | направлено до Державної регуляторної служби України для отримання висновку щодо приналежності до регуляторних актів проєкт наказу Мінфіну «Про затвердження змін до форми запиту контролюючого органу на проведення зустрічної звірки» (лист від 29.09.2020 № 10602/5/99-00-07-08-01-05) та до Мінцифри на розгляд і погодження (лист від 29.09.2020 № 10603/5/99-00-07-08-01-05). Матеріали погодження направлені Мінфіну (лист від 02.12.2020 № 3133/4/99-00-07-08-01-04).  Зазначені Зміни затверджені наказом Мінфіну від 08.12.2020 № 746 та направлено до Мін’юсту на реєстрацію |
| 4.9.17 | щодо внесення змін до наказу Мінфіну від 25.03.2015 № 359 «Про затвердження форми Декларації про максимальні роздрібні ціни на підакцизні товари (продукцію), Порядку складання та подання Декларації про максимальні роздрібні ціни на підакцизні товари (продукцію)» | Департамент контролю за підакцизними товарами | 01.10.2020 | проєкт наказу Мінфіну «Про затвердження змін до форми Декларації про максимальні роздрібні ціни на підакцизні товари (продукцію), Порядку складання та подання Декларації про максимальні роздрібні ціни на підакцизні товари (продукцію)» направлено до Мінфіну (лист від 04.08.2020 №2022/4/99-00-09-03-02-04).  У зв’язку із затримкою прийняття наказу та для забезпечення можливості декларування виробниками / імпортерами МРЦ на сигарили та формування з 01.01.2021 за даними поданих декларацій про максимальні роздрібні ціни (далі – МРЦ) зведеної інформації про МРЦ на сигарили:  розроблено та погоджено у встановленому порядку «Доповнення до Заявки на формування інформації про максимальні роздрібні ціни виробників та імпортерів підакцизних товарів» для її подальшого оприлюднення на офіційному вебпорталі ДПС;  21.12.2020 інформація про можливість декларувати МРЦ на сигарили розміщена на вебпорталі ДПС |
| 4.9.18 | щодо внесення змін до наказу Мінфіну від 14.07.2017 № 632 «Про затвердження Порядку застосування адміністративного арешту майна платника податків» | Департамент по роботі з податковим боргом | 01.08.2020 | Затверджено наказ Мінфіну від 19.11.2020 № 716 «Про внесення змін до Порядку застосування адміністративного арешту майна платника податків», зареєстрований у Мін’юсті 11.01.2021 за № 31/35653 |
| 4.9.19 | до проєкту наказу Мінфіну «Про затвердження Порядку розстрочення (відстрочення) грошових зобов’язань (податкового боргу) платників податків» | Департамент по роботі з податковим боргом | 01.08.2020 | Підготовлено та направлено Мінфіну проєкт наказу Мінфіну «Про затвердження Порядку розстрочення (відстрочення) грошових зобов'язань (податкового боргу) платників податків» (лист від 01.10.2020 № 2601/4/99-00-13-01-04). Повернуто Мінфіном на доопрацювання (лист від 05.12.2020 № 35010-11-62/37491 (вх. ДПС № 1826/4 від 07.12.2020) |
| 4.9.20 | до проєкту наказу Мінфіну «Про затвердження Порядку списання безнадійного податкового боргу платників податків» | Департамент по роботі з податковим боргом | 01.08.2020 | підготовлено та направлено Мінфіну проєкт наказу Мінфіну «Про затвердження Порядку списання безнадійного податкового боргу платників податків» (лист від 13.08.2020 № 2142/4/99-00-13-01-04).  Проєкт повернуто Мінфіном на доопрацювання (лист від 09.11.2020 № 26060-04-62/34224 (вх. ДПС № 1679/4 від 10.11.2020). Доопрацьований проєкт наказу направлено Мінфіну (лист від 26.11.2020 № 3075/4/99-00-13-01-04) |
| 4.9.21 | щодо внесення змін до наказу Мінфіну від 13.02.2015 № 67 «Про затвердження Порядку формування і оприлюднення інформації щодо сплати податків суб’єктами природних монополій та суб’єктами господарювання, які є платниками рентної плати за користування надрами, та інформації щодо суб’єктів господарювання, які мають податковий борг» | Департамент по роботі з податковим боргом | 01.08.2020 | затверджено наказ Мінфіну від 21.12.2020 № 791 «Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 13 лютого 2015 року № 67», зареєстрований у Міністерстві юстиції України 13.01.2021 за № 39/35661 |
| 4.10 | Координація роботи щодо планування діяльності з підготовки проєктів регуляторних актів. Організація виконання заходів щодо реалізації державної регуляторної політики | Департамент правової роботи | Протягом півріччя | Протягом другого півріччя 2020 року забезпечено розміщення на офіційному вебпорталі ДПС у розділі „Діяльність/Регуляторна політика”:  переліків регуляторних актів, відстеження результативності яких здійснюється Державною податковою службою України (із зазначенням дати набрання чинності, строку проведення базового, повторного та періодичного відстеження їх результативності та інформації про місце їх оприлюднення);  змін до Плану діяльності Державної податкової служби України з підготовки проєктів регуляторних актів у сфері господарської діяльності на 2020 рік, затверджених Головою ДПС 29.07.2020, 13.08.2020, 21.08.2020, 03.09.2020, 16.09.2020, 28.09.2020, 09.10.2020, 20.10.2020, 30.10.2020, 26.11.2020, 04.12.2020, 31.12.2020.  Також узагальнено та направлено до Державної регуляторної служби України інформацію щодо:  відстеження та перегляду розроблених ДПС регуляторних актів у ІІ кварталі 2020 року (лист від 02.07.2020 № 6424/5/99-00-05-04-02-05), у ІІІ кварталі 2020 року (лист від 30.09.2020 № 10757/5/99-00-05-04-02-05), у IV кварталі 2020 року (лист від 31.12.2020 № 15085/5/99-00-21-01-02-05);  підготовки, затвердження та розміщення на офіційному вебпорталі ДПС Плану діяльності Державної податкової служби України з підготовки проєктів регуляторних актів у сфері господарської діяльності на 2021 рік (лист від 08.12.2020 № 13823/5/99-00-05-04-02-05).  Крім того, протягом звітного періоду проведено:  базове відстеження результативності наказу Мінфіну від 20.11.2019 № 488 «Про внесення змін до форм та затвердження форм та Порядку заповнення і подання податкової звітності з податку на додану вартість та визнання таким, що втратив чинність, наказу Державної податкової адміністрації України від 29 березня 2011 року № 167» (лист ДПС від 04.12.2020 №3162/4/99-00-05-06-01-04 про направлення звіту до Мінфіну);  повторне відстеження результативності наказу Мінфіну від 17.09.2018 № 763 „Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 31 грудня 2015 № 1307” (лист від 04.12.2020 №3162/4/99-00-05-06-01-04 про направлення звіту до Мінфіну) |
| 4.11 | Забезпечення виконання заходів щодо розроблення моделі роботи, спрямованої на погашення податкового боргу, з урахуванням вартості її проведення та ймовірності стягнення податкового боргу, що дасть змогу зосередитися на платниках податків, які мають великі суми податкового боргу/щодо яких є висока ймовірність погашення таких сум, з метою підвищення ефективності стягнення податкового боргу (розроблення змін до Податкового кодексу України щодо удосконалення процедури погашення податкового боргу) на виконання пункту 49 Плану заходів | Департамент по роботі з податковим боргом | Протягом півріччя | Підготовлено проєкт Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України (щодо удосконалення процедури погашення податкового боргу)», окремими положеннями якого вносяться зміни з питань запровадження сегментації та пріоритезації боржників та боргів, а також контактної стратегії ДПС, та напралено до Мінфіну (лист від 15.07.2020 №1804/4/99-00-13-01-04).  07.09.2020 проведено робочу зустріч в Мінфіні з приводу обговорення положень законопроєкту.  ДПС листом від 18.12.2020 № 3325/4/99-00-13-01-04 звернулась до Мінфіну з обґрунтуванням необхідності погодження наданих листом від 15.07.2020 № 1804/4/99-00-13-01-04 законопроєктів.  Мінфін листом від 28.12.2020 № 11120-08-62/40536 (вх. ДПС № 1952/4 від 29.12.2020) повідомив, що запропоновані пропозиції будуть опрацьовані Міністерством при підготовці комплексних змін до податкового законодавства |
| 4.12 | Забезпечення виконання заходів щодо розроблення контактної стратегії для кожного сегмента платників податків, які мають податковий борг (канали, частота контактування тощо) (розроблення змін до Податкового кодексу України щодо удосконалення процедури погашення податкового боргу) на виконання пункту 50 Плану заходів | Департамент по роботі з податковим боргом | Протягом півріччя | Підготовлено проєкт Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України (щодо удосконалення процедури погашення податкового боргу)», окремими положеннями якого вносяться зміни з питань запровадження сегментації та пріоритезації боржників та боргів, а також контактної стратегії ДПС.  Законопроєкт листом від 15.07.2020 №1804/4/99-00-13-01-04 надіслано на погодження Мінфіну.  07.09.2020 проведено робочу зустріч в Мінфіні з приводу обговорення положень законопроєкту.  ДПС листом від 18.12.2020 № 3325/4/99-00-13-01-04 звернулась до Мінфіну з обґрунтуванням необхідності погодження наданих листом від 15.07.2020 № 1804/4/99-00-13-01-04 законопроєктів.  Мінфін листом від 28.12.2020 № 11120-08-62/40536 (вх. ДПС № 1952/4 від 29.12.2020) повідомив, що запропоновані пропозиції будуть опрацьовані Міністерством при підготовці комплексних змін до податкового законодавства |
| 4.13 | Приведення розпорядчих документів ДПС у відповідність до змін у законодавстві у т.ч. Закону України від 16 січня 2020 року № 466-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо вдосконалення адміністрування податків, усунення технічних та логічних неузгодженостей у податковому законодавстві».  Розробка методичних документів щодо порядку застосування норм податкового законодавства та інших нормативно-правових актів з питань, що належать до сфери діяльності ДПС | Структурні підрозділи | Протягом півріччя | З метою приведення нормативно-правових актів з питань, що належать до сфери діяльності ДПС, у відповідність до змін у законодавстві, у т. ч. Закону України від 16 січня 2020 року № 466-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо вдосконалення адміністрування податків, усунення технічних та логічних неузгодженостей у податковому законодавстві» видано:  наказ ДПС від 17.09.2020  № 505 «Про рейтингову оцінку ефективності роботи головних управлінь ДПС в областях, м. Києві та Офісу великих платників податків ДПС»;  наказ ДПС від 30.11.2020  № 685 «Про внесення змін до наказу ДПС від 26.12.2019 № 228», зокрема викладено у новій редакції Методичні рекомендації щодо визначення індикативних показників доходів та очікуваних надходжень платежів за основними напрямами роботи та у розрізі територіальних органів ДПС, затверджені зазначеним наказом;  наказ ДПС від 04.09.2020 № 470 «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо порядку взаємодії між структурними підрозділами органів державної податкової служби при організації, проведенні та реалізації матеріалів перевірок платників податків»;  накази ДПС від 06.08.2020 № 401, від 29.12.2020 № 462 «Про затвердження змін до наказу ДПС від 05.06.2020 № 252» щодо внесення змін до Порядку складання Звіту «Про стан обліку платників» та його звітних форм;  наказ ДПС від 30.12.2020 № 776 «Про забезпечення вимог Порядку обробки персональних даних у базі персональних даних ДРФО»;  наказ ДПС від 03.07.2020 № 316 «Про затвердження порядків призначення ролей для роботи в інформаційно-телекомунікаційних системах ДПС»;  наказ ДПС від 18.09.2020 № 522 «Про затвердження Регламенту експлуатації інформаційно-телекомунікаційної системи «Податковий блок»;  наказ ДПС від 30.09.2020 № 536 «Про затвердження Порядку створення, супроводження та використання еталонної схеми довідників та класифікаторів в органах Державної податкової служби України»  Крім того з метою належної організації нормотворчої роботи видано накази ДПС:  від 06.10.2020 №548 «Про внесення змін до наказу ДПС від 22.11.2019 № 173» у зв’язку з прийняттям постанови Кабінету Міністрів України від 29 липня 2020 року № 670 щодо змін до Регламенту Кабінету Міністрів України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 18 липня 2007 року № 950, стосовно роботи ЦОВВ у модулі взаємодії з Верховною Радою України;  від 06.10.2020 №549 «Про делегування повноважень», згідно з яким заступників Голови ДПС уповноважено підписувати пропозиції до проєктів законів України |
| **Розділ 5. Забезпечення взаємозв’язків з органами державної влади, міжнародного співробітництва та реалізація зовнішньої політики** | | | | |
| 5.1 | Забезпечення розгляду та надання відповідей на звернення центральних органів виконавчої влади та їх територіальних органів, судової гілки влади, правоохоронних органів, органів місцевого самоврядування з питань, пов’язаних з діяльністю ДПС | Департамент електронних сервісів, структурні підрозділи | Протягом півріччя | За друге півріччя 2020 року розглянуто звернень (запитів) 2293, з них:  міністерств, відомств, органів державного управління на місцях − 642,  органів судової гілки влади – 114,  органів прокуратури – 142,  органів Національної поліції України – 660,  органів Служби безпеки України – 334,  Національного антикорупційного бюро України, Державного бюро розслідувань – 158,  Державної служби фінансового моніторингу України, Національного агентства України з питань виявлення, розшуку та управління активами, одержаними від корупційних та інших злочинів – 243.  Направлені листи до Пенсійного фонду України:  від 17.07.2020 № 7148/5/99-00-12-02-01-05;  від 24.09.2020 № 10357/5/99-00-12-02-01-05;  від 28.10.2020 № 11846/5/99-00-12-02-01-05;  від 24.11.2020 № 12987/5/99-00-12-02-01-05;  від 29.12.2020 № 14744/5/99-00-12-02-01-05.  Направлені листи до Мінфіну:  від 06.07.2020 № 1690/4/99-00-12-02-01-04;  від 04.08.2020 № 2025/4/99-00-12-02-01-04;  від 04.09.2020 № 2372/4/99-00-12-02-01-04.  Направлений лист до Державної регуляторної служби України від 15.09.2020 № 9915/5/99-00-12-02-01-05  Направлений лист до Державної служби статистики України від 04.12.2020 № 13698/5/99-00-12-02-01-05.  Направлений лист до Регіонального офісу водних ресурсів у Волинській області:  від 18.12.2020 № 14443/5/99-00-12-02-01-05;  від 30.12.2020 № 14922/5/99-00-12-02-01-05.  Направлені листи до територіальних органів ДПС (від 31.07.2020 № 13123/7/99-00-12-02-01-07; від 20.07.2020 № 12019/7/99-00-12-02-01-07; від .31.08.2020 № 15318/7/99-00-12-02-01-07; від 10.09.2020 № 16220/7/99-00-12-02-01-07; від 25.09.2020 № 17172/7/99-00-12-02-01-07) |
| 5.2 | Підготовка та надання Мінфіну узагальненої інформації про результати практичного застосування законодавства з питань оподаткування, з питань сплати єдиного внеску разом із пропозиціями щодо необхідності надання узагальнюючих податкових консультацій | Департамент правової роботи | Протягом півріччя | На виконання пункту 2 наказу Мінфіну від 27.09.2017 № 811 «Про затвердження Порядку надання узагальнюючих податкових консультацій» ДПС надавалась узагальнена інформація за липень – вересень 2020 року (лист від 30.09.2020 №2589/4/99-00-05-04-01-04) та за жовтень – грудень 2020 року (лист від 29.12.2020 № 3403/4/99-00-21-01-01-04) |
| 5.3 | Координація структурних підрозділів ДПС щодо листування з органами державної влади з питань реалізації усіх етапів бюджетного процесу, визначених Бюджетним кодексом України, за доходами | Департамент податкового адміністрування,  структурні підрозділи | Протягом півріччя | Комітету Верховної Ради України з питань бюджету листом від 23.09.2020 № 899/2/99-00-04-08-02-02 надано інформацію щодо обґрунтованості показників доходів проєкту державного бюджету на 2021 рік.  З метою формування прогнозних показників держбюджету на 2021 рік у частині податків і зборів, закріплених за ДПС до Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України направлено лист від 08.07.2020 № 6677/5/99-00-04-08-02-05 (далі – лист ДПС) щодо отримання оперативних розрахункових показників прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2021 рік. На лист ДПС Мінекономіки направлено доопрацьований проєкт постанови Кабінету Міністрів України «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2021-2023 роки» (лист Мінекономіки від 28.07.2020 № 3011-06/46633-03 (вх. ДПС від 28.07.2020 № 31601/5) |
| 5.4 | Формування та надання інформаційних матеріалів міністерствам, центральним органам виконавчої влади та іншим державним органам на їх інформаційні запити | Департамент податкового адміністрування | Протягом півріччя | У звітному періоді опрацьовано запити та надано відповідну інформацію листами ДПС:  Мінфіну:  щодо очікуваних надходжень до державного бюджету у 2020 році частини чистого прибутку (доходу) державних унітарних підприємств та їх об’єднань, сум податкового боргу та надміру сплачених сум за вказаним платежем у розрізі найбільших суб’єктів господарювання, а також прогнозної суми надходжень на 2021 – 2023 роки (лист ДПС від 02.07.2020 № 1645/4/99-00-04-08-02-04);  щодо планування, адміністрування та податкового боргу з єдиного внеску на загальнообов’язкове соціальне страхування (лист ДПС від 17.07.2020 № 1853/4/99-00-04-08-02-04);  щодо даних за звітний період (2017 – 2019 роки), очікуваних у 2020 році та прогнозних показників на 2021-2024 роки відповідно до додатка 1 Методики прогнозування ПДВ, затвердженої спільним наказом Мінфіну, Мінекономіки, ДПА та Держмитслужби від 31.08.2004 № 545/315/502/637 (лист ДПС від 24.07.2020 № 1911/4/99-00-04-08-02-04);  щодо оцінки на 2021 рік надходжень ПДВ з вироблених в Україні товарів (робіт послуг), у т.ч. бюджетного відшкодування ПДВ, які за розрахунками ДПС буде додатково мобілізовано (лист ДПС від 30.07.2020 № 1971/4/99-00-04-08-02-04);  щодо очікуваних надходжень частини чистого прибутку (лист ДПС від 07.08.2020 № 2082/4/99-00-04-08-02-04);  щодо сум податкового боргу ПАТ «Укрнафта» (лист ДПС від 02.09.2020 № 2347/4/99-00-04-08-02-04).  Крім того, на доручення Кабінету Міністрів України від 09.11.2020 № 37457/0/2-20 до листа Шепетівської міської ради Хмельницької області поінформовано Мінфін листом від 23.11.2020 № 3051/4/99-00-04-08-02-04;  Фонду соціального страхування України:  щодо прогнозних показників надходжень єдиного соціального внеску на 2021 рік (лист ДПС від 10.08.2020 № 8159/5/99-00-04-08-02-05);  Національній комісії, що здійснює регулювання у сфері зв’язку та інформатизації:  щодо очікуваних нарахувань рентної плати за користування радіочастотним ресурсом України у 2020 році (лист ДПС від 18.09.2020 № 0152/5/99-00-04-08-02-05);  Пенсійному фонду України:  щодо помісячних індикативних показників надходжень єдиного внеску на загальнообов’язкове державне соціальне страхування на липень, серпень, вересень 2020 року (лист ДПС від 11.08.2020 № 8276/5/99-00-04-08-02-05);  про помісячні індикативні показники надходжень єдиного внеску на загальнообов’язкове державне соціальне страхування на жовтень, листопад та грудень 2020 року (лист ДПС від 02.11.2020 № 12024/5/99-00-04-08-02-05);  Міністерству освіти і науки України надано відповідь листом ДПС від 19.10.2020 № 11463/5/99-00-04-08-02-05 щодо розгляду листа НУ Львівська політехніка.  У звітному періоді на виконання окремого доручення Міністра фінансів України від 23.10.2019 № 27000-04/154 щодо очікуваних показників поденних і потижневих надходжень до державного та місцевих бюджетів, єдиного внеску на загальнообов’язкове державне соціальне страхування та бюджетного відшкодування податку на додану вартість направлено:  Мінфіну інформацію 18 листами;  Державній казначейській службі України інформацію 18 листами;  Пенсійному фонду України (у частині надходжень єдиного внеску) інформацію 18 листами.  Державній службі зайнятості надано інформацію щодо очікуваних показників надходження єдиного внеску (листи від 27.07.2020 № 7532/5/99-00-04-08-03-05, від 26.08.2020 № 8961/5/99-00-04-08-03-05, від 23.09.2020 № 10335/5/99-00-04-08-03-05, від 23.10.2020 № 11741/5/99-00-04-08-03-05, від 23.11.2020 № 12981/5/99-00-04-08-03-05, від 23.12.2020 № 14631/5/99-00-19-03-05).  Мінфіну надано інформацію щодо очікуваних показників поденних і потижневих надходжень до державного та місцевих бюджетів, єдиного внеску на загальнообов’язкове державне соціальне страхування та бюджетного відшкодування податку на додану вартість, яку було направлено до Державної казначейскої служби України (листи від 28.07.2020 № 1952/4/99-00-04-08-03-04, від 27.08.2020 № 2292/4/99-00-04-08-03-04, від 28.09.2020 № 2556/4/99-00-04-08-03-04, від 27.10.2020 № 2817/4/99-00-04-08-03-04, від 25.11.2020 № 3069/4/99-00-04-08-03-04 та від 29.12.2020 № 3405/4/99-00-19-03-04).  На виконання п. 1 протоколу апаратної наради Міністерства фінансів України від 01.12.2020 № 24 (вх. ДПС № 1815/4 від 02.12.2020) надано уточнені очікувані показники поденних надходжень до загального та спеціального фондів державного бюджету у грудні 2020 року, у розрізі основних податків і зборів:  Мінфіну (листи від 02.12.2020 №3138/4/99-00-04-08-03-04, 07.12.2020 № 3188/4/99-00-04-08-03-04, 14.12.2020 № 3269/4/99-00-04-08-03-04, 21.12.2020 № 3339/4/99-00-04-08-03-04);  Державній казначейській службі України (листи від 02.12.2020 № 13603/5/99-00-04-08-03-05, 07.12.2020 № 13762/5/99-00-04-08-03-05, 14.12.2020 № 14100/5/99-00-04-08-03-05, 21.12.2020 № 14509/5/99-00-04-08-03-05).  На запити Рахункової палати від 01.09.2020 № 5 (вх. ДПС № 37841/5 від 02.09.2020) (далі – Запит № 5) та від 18.09.2020 № 9 (вх. ДПС № 41032/5 від 18.09.2020) (далі – Запит № 9) щодо аудиту ефективності діяльності Державної фіскальної служби України, Державної податкової служби України та Державної митної служби України за 2019 рік, січень – квітень 2020 року, інформація до пункту 38 Запиту № 5 надана листами ДПС від 04.09.2020 №9483/5/99-00-04-08-03-05 із доповненнями від 18.09.2020 № 10129/5/99-00-04-08-03-05 та до пункту 3 Запиту № 9 листом ДПС від 22.09.2020 № 10270/5/99-00-04-08-03-05.  Розглянуто звернення:  народного депутата України Холодова Андрія:  про отримання інформації щодо роботи територіальних органів Державної митної служби України лист від 31.08.2020 № 22д9/7-2020/145394 (вх. ДПС № 763/2 від 31.08.2020) та надано відповідь листом від 08.09.2020 №838/2/99-00-04-08-03-02;  про виконання індикативних показників доходів Державного і місцевих бюджетів України за період квітень-серпень 2020 року лист від 24.09.2020 № 22д9/7-2020/166035 (вх. ДПС № 838/2 від 24.09.2020) та надано відповідь листом від 05.10.2020 № 931/2/99-00-04-08-03-02;  про надходження до Державного і місцевих бюджетів України за жовтень 2020 року лист від 23.10.2020 № 22д9/7-2020/192000 (вх. ДПС № 921/2 від 26.10.2020) та надано відповідь листом від 03.11.2020 №1014/2/99-00-04-08-03-02.  Крім того, на звернення народних депутатів України:  Железняка Ярослава від 18.11.2020 № 212д9/7-2020/214970 (вх. ДПС № 972/2 від 19.11.2020) про виконання дохідної частини Державного бюджету України на 2020 рік надано відповідь листом від 16.12.2020 №1124/2/99-00-04-08-03-02;  Кулініча Олега надано відповідь листом ДПС від 21.08.2020 № 795/2/99-00-04-08-02-02 щодо з’ясування причини суттєвої різниці у надходженнях акцизного податку до місцевих бюджетів у другому півріччі 2020 року |
| 5.5 | Забезпечення виконання плану заходів з виконання Угоди про асоціацію між Україною, з однієї сторони, та Європейським Союзом, Європейським Співтовариством з атомної енергії і їхніми державами-членами, з іншої сторони, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 25 жовтня 2017 року № 1106 (далі – план заходів з виконання Угоди про асоціацію), зокрема: | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом півріччя |  |
| 5.5.1 | надання Кабінету Міністрів України звітної інформації про стан виконання плану заходів з виконання Угоди про асоціацію | Організаційно-розпорядчий департамент,  структурні підрозділи | Щокварталу | на виконання доручення Прем’єр-міністра України від 27.11.2019 № 42761/1/1-19 (вх. ДПС № 591/3 від 28.11.2019) щодо виконання заходів з реалізації Плану заходів з імплементації Угоди про асоціацію між Україною, з однієї сторони, та Європейським Союзом, Європейським співтовариством з атомної енергії та їхніми державами-членами, з іншої сторони (далі – План заходів), та з урахуванням інструкції Урядового офісу координації європейської та євроатлантичної інтеграції Секретаріату Кабінету Міністрів України, надісланої листом від 22.09.2020 № 32304/0/2-20 (вх. ДПС № 1715/3 від 22.09.2020), ДПС у межах компетенції надано звітну інформацію про стан виконання завдань Плану заходів щодо прогресу, досягнутого за звітний період. Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 31 травня 2017 року № 447 «Питання проведення планування, моніторингу та оцінки результативності виконання Угоди» ДПС щокварталу надавала звітну інформацію про стан виконання завдань Плану заходів (листи від 08.10.2021 № 358/3/99-00-01-06-02-03; від 08.10.2020 № 358/3/99-00-01-06-02-03; від 15.09.2020 № 326/3/99-00-01-06-02-03; від 27.08.2020 № 306/3/99-00-01-06-02-03; від 19.08.2020 № 293/3/99-00-01-06-02-03; від 07.07.2020 № 237/3/99-00-01-06-02-03) |
| 5.5.2 | участь у підготовці матеріалів до чергових засідань кластерів Підкомітету з питань економіки та іншого галузевого співробітництва Комітету асоціації між Україною та ЄС | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом півріччя | 03.07.2020 у режимі відеоконференції проведене четверте засідання Кластера 2 (промислова та підприємницька політика, гірнича справа і металургія, туризм, космос, законодавство про товариства та корпоративне управління, захист прав споживачів, оподаткування) Підкомітету з питань економіки та іншого галузевого співробітництва Комітету асоціації між Україною та ЄС.  10.11.2020 у режимі відеоконференції відбулося шосте засідання Комітету асоціації між Україною та ЄС. Інформаційно-довідкові матеріали стосовно актуальних питань двостороннього співробітництва з європейською стороною для підготовки до проведення засідання надані Секретаріату Кабінету Міністрів України (лист від 22.10.2020 № 368/3/99-00-01-06-02-03) |
| 5.6 | Координація співпраці ДПС з місіями Європейської Комісії, а також інших європейських інституцій з питань європейської та євроатлантичної інтеграції.  Надання до Міністерства закордонних справ та Кабінету Міністрів України звітної інформації про виконання пріоритетних завдань співробітництва України з Організацією Північноатлантичного договору, визначених Річною національною програмою під егідою Комісії Україна – НАТО на 2020 рік | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом  півріччя  Щокварталу | ДПС надано Кабінету Міністрів України пропозиції до проєкту Річної національної програми під егідою Комісії Україна – НАТО на 2021 рік (далі – РПН) (лист від 17.09.2020 № 331/3/99-00-01-06-02-03).  Проведено функціональне обстеження щодо ефективності реалізації повноважень у сфері співробітництва з НАТО. Підсумковий звіт про результати проведеного обстеження направлено Секретаріату Кабінету Міністрів України та Національному агентству з питань державної служби (лист від 21.09.2021№ 10209/5/99-00-01-06-02-05).  ДПС надано пропозиції до Міністерства закордонних справ та Секретаріату Кабінету Міністрів України щодо проєкту Самооцінки виконання РНП на 2020 рік (лист від 10.09.2020 № 9745/5/99-00-01-06-02-05).  Надано звітну інформацію про виконання у ІІІ та IV кварталах 2020 року пріоритетних завдань, які визначені Річною національною програмою під егідою Комісії Україна – НАТО на 2020 рік та закріплені за ДПС (лист ДПС від 24.09.2020; № 340/3/99-00-01-06-02-03 та від 24.12.2020; № 417/3/99-00-16-02-01-03) |
| 5.7 | Здійснення заходів щодо виконання Меморандуму про економічну та фінансову політику від 05 грудня 2018 року і Технічного меморандуму про взаєморозуміння в рамках нової спільної з МВФ Програми «Стенд-бай».  Надання інформації Представництву МВФ згідно з Технічним меморандумом про взаєморозуміння | Організаційно-розпорядчий департамент,  структурні підрозділи | Щомісяця | На виконання доручення Прем’єр-міністра України від 24.06.2020 № 25469/1/1-20 (вх. ДПС № 1106/3 від 24.06.2020) щодо забезпечення виконання зобов’язань, взятих Українською Стороною згідно з Листом про наміри Уряду України та Національного банку України до Міжнародного Валютного Фонду від 02 червня 2020 року та Меморандумом про економічну та фінансову політику, з метою започаткування нової спільної з МВФ Програми «Стенд-бай» надано щомісяця:  до Мінфіну звіти про стан виконання Плану заходів;  до Представництва Міжнародного валютного фонду України оновлена звітна інформація.  Зокрема, в межах виконання зазначених заходів, а саме в частині виконання пункту 8d: «Ми скасуємо систему планових податкових перевірок до кінця вересня 2020 року, коли вибір податкового аудиту буде повністю ґрунтуватися на аналізі ризиків» (до кінця вересня 2020 року) розроблено та направлено до Мінфіну пропозиції стосовно внесення відповідних змін до Кодексу (лист від 30.09.2020 № 2592/4/99-00-07-08-01-04), які підтримані в цілому в частині скасування планових податкових перевірок, але потребують доопрацювання (лист Мінфіну від 10.12.2020 № 11120-08-62/38288) |
| 5.8 | Забезпечення умов для здійснення обміну фінансовою інформацією відповідно до вимог FATCA | Організаційно-розпорядчий департамент,  структурні підрозділи | Протягом  півріччя | З метою реалізації Угоди FATCA наказом Мінфіну від 12.08.2020 № 496, зареєстрованим у Мін’юсті 20.08.2020 за № 810/35093, затверджено Порядок заповнення і подання фінансовими агентами звіту про підзвітні рахунки відповідно до Угоди між Урядом України та Урядом Сполучених штатів Америки для поліпшення виконання податкових правил застосування Закону США «Про податкові вимоги до іноземних рахунків» (FATCA)»  Для здійснення обміну фінансовою інформацією з компетентним органом США відповідно до положень угоди FATCA у другому півріччі 2020 року:  придбано цифровий сертифікат для захисту передання даних до Cлужби внутрішніх доходів США;  зареєстровано ДПС на порталі Міжнародної служби обміну даними (IDES);  проводиться закупівля послуг з розробки програмного забезпечення для міжнародного автоматичного обміну, зокрема, FATCA.  На офіційному вебпорталі ДПС створено банер «FATCA».  Для надання відповідей на питання фінансових агентів створено електронну скриньку ([info\_FATCA@tax.gov.ua](../../../../../ovolkova135901/AppData/Local/Microsoft/Windows/Temporary%20Internet%20Files/Content.Outlook/XYBPUXNA/info_FATCA@tax.gov.ua)).  Для отримання повідомлень від компетентного органу США створено електронну скриньку ([FATCA@tax.gov.ua](mailto:FATCA@tax.gov.ua)).  Визначено обладнання для створення інформаційно-телекомунікаційної системи міжнародного автоматичного обміну.  Листом від 18.11.2020 № 44010-08-10/35281 від 18.11.2020 Мінфін повідомив ДПС, що Служба внутрішніх доходів США листом від 12 листопада 2020 року повідомила про перенесення для України строку подання звітів про підзвітні рахунки за звітні періоди з 2014 року по 2019 рік на 30.09.2021.  Згідно з договором від 15.12.2020 № 103 ТОВ «Грін Лайт Корпоративні рішення» розроблено програмне забезпечення для міжнародного автоматичного обміну інформацією, зокрема, FATCA |
| 5.9 | Забезпечення імплементації рекомендацій Організації економічного співробітництва та розвитку щодо протидії зменшенню податкової бази та переміщенню прибутків за кордон (BEPS) у межах Податкового кодексу України | Департаменти:  правової роботи; податкового аудиту;  податкового адміністрування | Протягом півріччя | Положення розробленого Мінфіном за участі ДПС проєкту Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо контролю за трансфертним ціноутворенням з метою імплементації Плану боротьби з розмиванням оподаткованої бази та виведення прибутку з-під оподаткування (ВЕРS)» були включені до прийнятого 16 січня 2020 року Закону України № 466-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо вдосконалення адміністрування податків, усунення технічних та логічних неузгодженостей у податковому законодавстві», яким передбачено поступове впровадження положень Закону щодо удосконалення контролю за трансфертним ціноутворенням з метою імплементації Плану боротьби з розмиванням оподаткованої бази та виведення прибутку з-під оподаткування (ВЕРS), а також оподаткування контрольованих іноземних компаній, обмеження витрат на фінансові операції з пов’язаними особами, запобігання зловживанням у зв’язку із застосуванням договорів про уникнення подвійного оподаткування тощо.  За напрямом імплементації кроків 8 – 10 щодо вдосконалення правил трансфертного ціноутворення розроблено та направлено до Мінфіну проєкти наказів Мінфіну:  «Про затвердження форми та Порядку подання Повідомлення про укладання форвардного, ф’ючерсного контракту або контракту на здійснення операцій з сировинними товарами» (лист від 07.12.2020 № 3187/4/99-00-07-06-03-04);  «Про внесення Змін до форми та Порядку складання Звіту про контрольовані операції» (лист від 07.12.2020 № 3186/4/99-00-07-06-03-04);  «Про внесення змін до Порядку проведення перевірки з питань дотримання платником податків принципу «витягнутої руки» (лист від 16.11.2020 № 2984/4/99-00-07-06-03-04);  «Про внесення змін до Порядку проведення моніторингу контрольованих операцій» (лист від 10.12.2020 № 3236/4/99-00-07-06-03-04);  «Про внесення змін до форми акта (довідки) про результати перевірки з питань дотримання платником податків принципу «витягнутої руки» та Вимог до його (її) складання» (лист від 10.12.2020 № 3235/4/99-00-07-06-03-04).  Розглянуто та погоджено проєкт постанови Кабінету Міністрів України від 09 грудня 2020 року № 1221 «Про затвердження переліку сировинних товарів», підготовлений Мінекономрозвитку (лист від 11.11.2020 № 12453/5/99-00-07-06-03-05).  Оприлюднено на вебпорталі ДПС Рекомендований (невиключний) перелік джерел інформації для отримання котирувальних цін – 29.12.2020.  За напрямом імплементації кроку 13 щодо документації та звітності в розрізі країн:  розроблено проєкт наказу Мінфіну «Про затвердження форми та Порядку складання Повідомлення про участь у міжнародній групі компаній» та направлено до Мінфіну (лист від 16.11.2020 № 2983/4/99-00-07-06-03-04);  надано пропозиції до проєкту наказу Мінфіну «Про затвердження форми та Порядку заповнення Звіту в розрізі країн міжнародної групи компаній» та направлено до Мінфіну (лист від 09.11.2020 № 2919/4/99-00-05-05-01-04) |
| 5.10 | Здійснення заходів щодо реалізації Плану-графіка виконання умов, передбачених Меморандумом про взаєморозуміння між Україною як Позичальником та ЄС як Кредитором щодо отримання Україною макрофінансової допомоги ЄС у сумі до1 мільярда євро.  Надання Міністерству фінансів України звітної інформації про стан виконання Плану-графіка | Організаційно-розпорядчий департамент,  структурні підрозділи | Щомісяця | На виконання доручення Кабінету Міністрів України від 06.11.2020№ 33831/4/1-20 (вх. ДПС № 1988/3 від 09.11.2020) щодо моніторингу виконання Україною умов Меморандуму про взаєморозуміння між Україною як Позичальником та Європейським Союзом як Кредитором щодо отримання Україною макрофінансової допомоги Європейського Союзу у сумі до 1 мільярда 200 мільйонів євро, підписаного 23 липня 2020 року ДПС щомісяця надавалася інформація до Мінфіну.  Зокрема, ДПС надано Мінфіну пропозиції та погоджено проєкт Концепції впровадження електронного аудиту (е-аудит) для платників податків (лист Мінфіну від 18.11.2020 № 11120-08-62/35227), які надіслано листами від 19.11.2020 № 3022/4/99-00-07-08-01-04, від 27.11.2020 № 3096/4/99-00-07-08-01-04.  Концепцію впровадження електронного аудиту (е-аудит) розміщено на офіційному вебсайті Мінфіну 30.11.2020 за посиланням:  [https://mof.gov.ua/uk/news/minfin\_prezentuie\_kontseptsiiu\_](https://mof.gov.ua/uk/news/minfin_prezentuie_kontseptsiiu_e-)  [e-](https://mof.gov.ua/uk/news/minfin_prezentuie_kontseptsiiu_e-)auditu\_dlia\_platnikiv\_podatkiv-2570 |
| 5.11 | Виконання зобов’язань та забезпечення участі представників ДПС у діяльності Внутрішньо-європейської організації податкових адміністрацій (ІОТА) та інших міжнародних організацій у податковій сфері | Департамент стратегічного розвитку та міжнародного співробітництва | Протягом  півріччя | У межах співпраці з ІОТА ДПС взято участь у міжнародному досліджені та заповнено опитувальник ISORA, розроблений ІОТА спільно з Організацією економічного співробітництва та розвитку (ОЕСР), Міжамериканським центром податкових адміністрацій (CIAT) та Міжнародним валютним фондом (МВФ). Метою опитування є спрощення процесу збору даних та підвищення рівня порівнянності даних серед широкого кола країн для забезпечення більш тісної співпраці зі збору даних у сфері податкового адміністрування.  Працівники ДПС взяли участь у таких онлайн заходах ІОТА:  Шостій регіональній зустрічі з питань BEPS для євразійських країн;  Форумі з питань імплементації заходів з протидії розмиванню податкової бази та виведенню прибутку |
| 5.12 | Забезпечення виконання Плану дій щодо поглиблення співробітництва між Урядом України та Організацією економічного співробітництва та розвитку на 2019 – 2020 роки, у т. ч. надання звітної інформації про його виконання до Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України | Організаційно-розпорядчий департамент | Щокварталу | ДПС надано інформацію до Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України за III та IV квартали 2020 року (листи від 28.12.2020 № 14679/5/99-00-16-01-05 та від 29.09.2020 № 10667/5/99-00-01-06-02-05) |
| 5.13 | Опрацювання запитів органів ДПС щодо надання інформації податковими органами іноземних держав, а також відповідей на такі запити згідно з положеннями міжнародних договорів України | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом  півріччя | У другому півріччі 2020 року надіслано податковим органам іноземних держав 256 запитів органів ДПС, а також опрацьовано 109 отриманих відповідей на такі запити згідно з положеннями міжнародних договорів України |
| 5.14 | Опрацювання запитів зарубіжних податкових органів та організація роботи територіальних органів ДПС щодо підготовки необхідної інформації, що запитується, надання відповідей на запити | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом  півріччя | У другому півріччі 2020 року опрацьовано 176 запитів від компетентних органів зарубіжних держав про надання податкової інформації та направлено 240 відповідей на них |
| 5.15 | Координація роботи, організація та забезпечення виконання запитів Міністерства закордонних справ України, надісланих у межах процедури засвідчення офіційних документів, виданих органами ДПС, спеціальним штампом «APOSTILLE» відповідно до Конвенції 1961 року, що скасовує вимогу легалізації іноземних офіційних документів | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом  півріччя | У другому півріччі 2020 року опрацьовано 154 документи, надіслані у межах процедури засвідчення офіційних документів, виданих органами ДПС, спеціальним штампом «APOSTILLE» |
| 5.16 | Опрацювання проєктів міжнародних договорів з питань, що належать до компетенції ДПС | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом  півріччя | Опрацьовано та надано позицію ДПС щодо проєктів:  розпорядження Кабінету Міністрів України «Про схвалення проекту Угоди між Кабінетом Міністрів України та Урядом Естонської Республіки про технічне та фінансове співробітництво» та проєкт Угоди між Кабінетом Міністрів України та Урядом Естонської Республіки про технічне та фінансове співробітництво (лист від 18.11.2020 № 387/3/99-00-01-06-02-03);  Угоди між Урядом Республіки Корея та Урядом України стосовно кредитів від Фонду співробітництва економічного розвитку (EDCF) Мінекономіки (від 02.11.2020 № 12050/5/99-00-01-06-02-05);  Закону України «Про ратифікацію Угоди між Кабінетом Міністрів України та Урядом Федеративної Республіки Німеччина про фінансове співробітництво (асигнування 2016 р.) (проєкт «Житлові приміщення для внутрішньо переміщених осіб»)» (від 02.11.2020 № 2612/4/99-00-05-04-02-04);  Міжнародної угоди між Європейським Союзом, з однієї сторони, та Україною, з іншої сторони, щодо розширення покриття EGNOS та надання відповідної послуги щодо безпеки життя (від 08.09.2020 № 9571/5/99-00-01-06-02-05);  Угоди про політичне співробітництво, вільну торгівлю і стратегічне партнерство між Україною та Сполученим Королівством Великої Британії і Північної Ірландії Міністерству закордонних справ (від 08.10.2020 № 11109/5/99-00-01-06-02-05);  Закону України «Про ратифікацію Протоколу про внесення змін до Конвенції між Україною і Королівством Нідерландів про уникнення подвійного оподаткування та попередження податкових ухилень стосовно податків на доходи і майно» (лист від 25.09.2020 № 2550/4/99-00-01-06-01-04);  розпорядження Кабінету Міністрів України «Про подання на ратифікацію Верховною Радою України Протоколу про внесення змін до Конвенції між Урядом України і Урядом Республіки Австрія про уникнення подвійного оподаткування та попередження податкових ухилень стосовно податків на доходи і на майно» (лист від 10.08.2020 № 2102/4/99-00-01-06-01-04);  Закону України «Про ратифікацію Протоколу про внесення змін до Конвенції між Урядом України і Урядом Республіки Австрія про уникнення подвійного оподаткування та попередження податкових ухилень стосовно податків на доходи і на майно» (лист від 10.08.2020 № 2102/4/99-00-01-06-01-04).  Підготовлено та направлено до Міністерства закордонних справ та відповідним дипломатичним представництвам іноземних держав проєкт Угоди про технічне співробітництво між Державною податковою службою України та Адміністрацією доходів Міністерства казначейства та фінансів Турецької Республіки (від 08.09.2020 № 9559/5/99-00-01-06-02-05 та від 13.11.2020 № 12564/5/99-00-01-06-02-05), а також проєкт Угоди про технічне співробітництво між Державною податковою службою України та Комітетом державних доходів Міністерства фінансів Республіки Казахстан (від 04.11.2020 № 12159/5/99-00-01-06-02-05) |
| 5.17 | Підготовка висновків структурним підрозділам ДПС та податкових консультацій з питань практичного застосування відповідних положень чинних міжнародних договорів України, якими регулюються питання оподаткування | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом  півріччя | У другому півріччі 2020 року було підготовлено 101 висновок структурним підрозділам ДПС та податкові консультації з питань практичного застосування відповідних положень чинних міжнародних договорів України, якими регулюються питання оподаткування |
| 5.18 | Співпраця з іноземними донорськими і виконавськими організаціями та Міністерством розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України щодо залучення та використання міжнародної технічної та фінансової допомоги, у т. ч.: забезпечення реалізації проєктів міжнародної технічної допомоги та координація діяльності структурних підрозділів ДПС у сфері залучення та використання міжнародної технічної допомоги; координація реалізації Програми Європейського Союзу з підтримки управління державними фінансами в Україні (EU4PFM) | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом  півріччя | Працівники ДПС та територіальних органів ДПС взяли участь у семінарах онлайн, проведених Німецьким товариством міжнародного співробітництва (GIZ), на тему: «Звітування у розрізі країн (Country-by-Country Reporting). Надалі обговорення імплементації Звітування у розрізі країн (CbCR) та Спільного стандарту звітності – СRS. Практичні приклади процедур попереднього узгодження цін у контрольованих операціях (АРА) та їх обговорення» та «Система оподаткування та транспортування підакцизних товарів у Європейському Союзі в контексті законодавства про державну допомогу ЄС та її імплементація в національне право в межах оподаткування продуктів енергії, електричної енергії, спирту, алкогольних напоїв та тютюнових виробів».  У вересні 2020 року підписано Проєктну угоду між Державною податковою службою України та Податковою агенцією Швеції щодо реалізації проєкту технічної співпраці «Шведсько-українське партнерство для сучасної та ефективної податкової служби – METS» (далі – Проєкт). Проєкт зареєстрований Секретаріатом Кабінету Міністрів України 01.10.2020 за номером № 4537.  19.08.2020 та 28.10.2020 ДПС взято участь у засіданнях Наглядового комітету EU4PFM.  31.08.2020 та 30.11.2020 ДПС взято участь у засіданнях Координаційної робочої групи з реалізації проєкту міжнародної технічної допомоги «Ефективне управління державними фінансами ІІІ», який реалізується Німецьким товариством міжнародного співробітництва (GIZ). У межах зазначеного проєкту продовжувалася реалізація ДПС пілотного проєкту «Дуальна освіта: нова форма підготовки кадрів для органів ДПС» (далі – Пілот).  GIZ та EU4PFM надано підтримку щодо підготовки Посібника для новоприйнятих у ДПС (Handbook), розробленого на підставі проміжних результатів реалізації Пілоту.  Доопрацьовано, погоджено із європейською стороною Робочий план проєкту EU4PFM на 2020 та 2021 роки, напрями залучення допомоги, а також План закупівель.  Видано накази ДПС від 28.09.2020 № 525 «Про організацію роботи щодо реалізації проєкту EU4PFM» та від 04.11.2020 № 621 «Про організацію роботи щодо реалізації проєкту METS».  У межах реалізації проєкту EU4PFM залучено міжнародну технічну допомогу в частині розробки Брендбуку ДПС, модулю з контрольних ренкінгів платників за показниками, які підлягають перерахуванню з єдиного рахунку на бюджетні та небюджетні рахунки, а також отримання ДПС ліцензії на право використання програмного продукту для моніторингу ЗМІ |
| 5.19 | Забезпечення внесення змін до Орієнтовного плану заходів міжнародного характеру на 2020 рік, що передбачають відрядження керівництва та співробітників ДПС за кордон | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом півріччя | Зміни до Орієнтовного плану не вносилися у зв’язку з відсутністю закордонних відряджень |
| 5.20 | Організація та забезпечення проведення робочих зустрічей на рівні керівництва ДПС та податкових органів іноземних держав | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом  півріччя | Протягом другого півріччя 2020 року були організовані та проведені зустрічі міжнародного характеру, а саме: організовано та проведено зустріч делегації представників Міністерства фінансів та Національної адміністрації доходів Республіки Польща, де обговорювалися питання можливості розширення двостороннього співробітництва у сфері адміністрування ПДВ між Державною податковою службою України та Міністерством фінансів Республіки Польща. Працівники взяли участь в організації проведення міжнародної конференції онлайн «Реалізація плану BEPS в Україні», а також зустрічі онлайн з партнерами ДПС з розвитку |
| 5.21 | Протокольне та організаційне забезпечення заходів за участю керівництва ДПС щодо прийому іноземних делегацій проведення переговорів, зустрічей, нарад з представниками дипломатичних представництв, міжнародних організацій, податкових органів іноземних держав тощо | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом півріччя | Протягом другого півріччя 2020 року були організовані та проведені зустрічі міжнародного характеру, а саме: зустріч з представниками Посольства США в Україні, де розглядались питання реформування ДПС та напрями співпраці; зустріч з представниками Посольства Королівства Швеції в Україні, де розглядалися питання співробітництва між Податковою агенцією Швеції та ДПС; зустріч з представниками Посольства Королівства Бельгії в Україні, де розглядалися питання діяльності бельгійських компаній в Україні, проводилися зустрічі онлайн з експертами EU4PFM, з експертами МВФ та проводилися семінари онлайн Офісу технічної допомоги Департаменту казначейства США |
| 5.22 | Надання допомоги у стягненні податкового боргу в міжнародних правовідносинах за запитами компетентних органів іноземних держав | Департамент по роботі з податковим боргом | Протягом півріччя | Протягом другого півріччя 2020 року організовано роботу щодо надання допомоги у стягненні заборгованостей з 70 фізичних та юридичних осіб за запитами, що надійшли від компетентних органів іноземних держав, зокрема скеровано:  від Податкової палати у м. Познань при Міністерстві фінансів Республіки Польща, Генерального директорату регулювання збору бюджетних заборгованостей Національної агенції з фіскального адміністрування Міністерства державних фінансів Румунії, Державної податкової та митної адміністрації Угорщини Генерального управління державних фінансів Французької Республіки – до ГУ ДПС у Волинській (щодо 4 фізичних осіб), Житомирській (щодо 1 фізичної особи), Закарпатській (щодо 47 фізичних осіб), Київській (щодо 1 фізичної особи та 1 юридичної особи двічі), Львівській (щодо 5 фізичних осіб та 2 юридичних осіб), Рівненській (щодо 1 фізичної особи), Чернівецькій областях (щодо 3 фізичних осіб) та у м. Києві (щодо 2 фізичних осіб);  від Податкової палати у м. Познань при Міністерстві фінансів Республіки Польща про анулювання запитів про стягнення заборгованості – до ГУ ДПС у Київській та Львівській областях (щодо 1 юридичної особи ) та Львівській областях (щодо 1 фізичної особи).  Окремі запити були неможливі для виконання з причин, пов’язаних, зокрема з: відсутністю достатніх даних, що ідентифікують особу, для її пошуку; неврученням вимоги про стягнення заборгованості у зв’язку з відсутністю за вказаною у запиті компетентного органу іноземної держави адресою проживання або за місцем податкового обліку такої особи; відсутністю судового збору для звернення до суду з позовом про стягнення податкової заборгованості або відповідного судового рішення іноземної держави;  нездійсненням повноважень працівниками органів ДПС та недоставлянням національним поштовим оператором поштових відправлень на територію проведення АТО/ООС, тощо |
| **Розділ 6. Впровадження та розвиток електронних сервісів для суб’єктів господарювання** | | | | |
| 6.1 | Впровадження нових та удосконалення наявних електронних сервісів обслуговування платників податків, у т. ч. засобамиінформаційно-телекомунікаційної системи «Електронний кабінет» | Департамент електронних сервісів,  структурні підрозділи | Протягом півріччя | Електронний кабінетдоопрацьовано в частині:  забезпечення створення новин про існуючі та новостворені електронні сервіси;  створення токену авторизації для користувачів АРІ доступу до реєстрів відкритої частини Електронного кабінету;  забезпечення отримання витягу на запит на отримання інформації щодо відповідальних осіб платника податків, яким делеговано право підпису електронних документів;  удосконалення інтерфейсу Електронного кабінету відповідно до вимог створення офіційних вебсайтів (вебпорталів) органів виконавчої влади та доступності користувачам з порушенням зору, слуху, опорно-рухового апарату, мовлення та інтелектуального розвитку, а також з різними комбінаціями порушень;  отримання при вході до приватної частини повідомлень про виникнення податкового боргу та необхідність сплати податків, а також інформації щодо обробки електронних документів (квитанцій про обробку документа);  створення АРІ Електронного кабінету щодо можливості перегляду та вивантаження даних інтегрованої картки платника про стан розрахунків з бюджетом та цільовими фондами;  можливості фізичними особами сплатити податки, збори, платежі та єдиний внесок, скориставшись (крім існуючих) платіжними системами LiqPay та iPay.ua.  Станом на початок 2021 року кількість користувачів приватної частини Електронного кабінету становить понад 2,6 млн осіб.  Запроваджено електронний сервіс «InfoTAX», який надає платникам податків можливість через месенджери Telegram та Viber отримувати актуальну та необхідну інформацію про:  стан розрахунків з бюджетом;  реєстраційні та облікові дані;  повідомлення про результати обробки документів;  повідомлення про виникнення податкового боргу;  нагадування про необхідність подання звітності та сплати податків;  інформації із СЕА ПДВ про суми, на які платник має право зареєструвати податкові накладні/розрахунки коригування до податкових накладних у Єдиному реєстрі податкових накладних;  суми залишку на електронному рахунку Казначейства;  суми податку, на яку платник податку має право зареєструвати акцизні накладні по кожному складу та виду пального в СЕА РПСЕ.  «InfoTAX» забезпечує надання близько 20 сервісів, до яких під’єдналося 12 тис. користувачів.  Для забезпечення функціонування інформаційно-телекомунікаційної системи «Електронний кабінет» укладено договір від 31.07.2020 № 38 (послуги з супроводження, технічної підтримки та адаптації ІТС «Електронний кабінет»).  Реалізовано заявки на доопрацювання ІТС «Електронний кабінет» у частині:  доопрацювання режиму «Стан розрахунків з бюджетом» відображення інформаційного повідомлення (примітки);  створення авторизаційноготокену для користувачів АРІ доступу до реєстрів відкритої частини Електронного кабінету;  внесення змін до довідників «Тип» та «Тематика», які використовуються у режимі «Листування з ДПС» приватної частини;  внесення змін до меню «Пошук фіскального чека»;  забезпечення автоматизованого визначення статусу суб’єкта електронного документообігу за результатами обробки першого надісланого електронного документа;  забезпечення направлення документів, сформованих засобами ІТС «Електронний кабінет» у форматі (стандарті), затвердженому у встановленому законодавством порядку,  до ІТС «Єдине вікно подання електронної звітності» для формування першої квитанції (у частині декларації з ПДВ);  надання можливості користувачам Електронного кабінету підписатися на Telegram-канал Державної податкової служби України;  отримання платником повідомлення про податковий борг;  отримання платником повідомлення про необхідність сплати податків;  продовження термінів прийняття скарг платників у зв’язку з поширенням коронавірусної хвороби (COVID-19);  здійснення електронного документообігу без укладання відповідного договору;  доопрацювання сервісу infoTAX у частині:  відображення інформації із СЕА ПДВ;  забезпечення можливості прийому SOAP-повідомлення, яке сформовано на підставі заяви від батьків дитини, яка подана із застосуванням засобів Єдиного порталу державних послуг «ДІЯ».  В ІТС «Електронний кабінет» змінено:  дизайн ІТС «Електронний кабінет», структура розміщення інформації в ІТС «Електронний кабінет», відображення інформації в ІТС «Електронний кабінет» приведені у відповідність до вимог, викладених у додатку до Порядку оприлюднення у мережі Інтернет інформації про діяльність органів виконавчої влади (у редакції постанови Кабінету Міністрів України від 12 червня 2019 р. № 493)»;  реалізовано:  можливість доступу суб’єкта господарювання до інформації про його зареєстровані РРО, проведені розрахунки в розрізі чеківі Z-звітів, виторги РРО за період;  пошуку даних щодо чеків і фіскальних Z-звітів, зокрема за період;  виведення на екран повідомлень (нагадувань) при здійсненні пошуку;  виведення на екран результатів пошуку;  можливість вивантаження вибраних даних у файл формату Excel з його роздрукуванням надалі тощо;  створення у відкритій частині Електронного кабінету (вкладка «Реєстри») режиму «Перелік транспортних засобів, що переміщують пальне або спирт етиловий» з можливістю вибору необхідної інформації за допомогою фільтрів та перегляду первинних документів (АН/РК, Заявка на переміщення);  вибір виключно діючих на дату запиту АН/РК, Заявки на переміщення;  формування інформаційного повідомлення, у разі, якщо за результатом пошуку інформація в Переліку транспортних засобів відсутня тощо;  можливість отримання і відображення підписаної кваліфікованим електронним підписом податкової вимоги (з урахуванням положень статті 421 Кодексу);  ознайомлення відповідальних осіб з податковими вимогами;  автоматичне формування квитанції про доставку податкової вимоги платнику податків із зазначенням дати доставки;  забезпечення відображення в приватній частині ЕК інформації з ЄРАН;  забезпечення відображення в приватній частині ЕК в окремому меню документів, що використовуються в електронній інформаційній взаємодії  між ДПС та іншими суб’єктами інформаційних відносин (форми  груп J16, J17 (c\_doc = J16, J17) згідно з визначеним переліком кодів), для посадових осіб, що мають тип підпису «уповноважена особа»;  забезпечення відображення платникам податків документів, що інформують платника податків про проведення перевірки із зазначенням дати початку проведення такої перевірки, ходу та результатів його перевірок, у тому числі наказу про проведення документальної (планової або позапланової, виїзної або невиїзної) та фактичної перевірки, акта або довідки, яким оформлені результати перевірки, податкових повідомлень-рішень;  можливість реєстрації особи в Державному реєстрі фізичних осіб – платників податків (віком 14 – 18 років) під час оформлення паспорта громадянина України у формі картки вперше (вебсервіс);  можливість користувачам зареєструвати об’єкти оподаткування і ПРРО з використанням АРІ;  надання користувачам після їх ідентифікації за допомогою КЕП доступу до функціональних складових системи залежно від типу платника (юридична особа, фізична особа – підприємець, громадянин тощо);  можливість надання користувачам відомостей з Державного реєстру фізичних осіб – платників податків (ДРФО) про суми виплачених доходів та утриманих податків в електронному вигляді з використанням кваліфікованого електронного підпису;  можливість подання в електронній формі Заяви № 1-ПРРО, Повідомлення № 2-ПРРО, Повідомлення № 3-ПРРО та Повідомлення № 4-ПРРО;  передачу даних Заяви або Повідомлень на обробку до Фіскального сервера ДПС;  збереження результатів обробки Фіскальним сервером ДПС Заяви та Повідомлень у вкладці «Вхідні документи»;  функціонування у відкритій частині Електронного кабінету (вкладка «Реєстри») режиму «Інформація про ПРРО»;  оприлюднення сформованого переліку даних у режимі «Інформація про ПРРО»;  можливість пошуку даних у режимі «Інформація про ПРРО»за визначеними параметрами;  оновлення даних для оприлюднення у режимі реального часу тощо;  можливість платникам отримувати на мобільний телефон необхідну інформацію про основні дані та/або показники, а також нагадування та іншу необхідну інформацію;  функціонування журналу прийому/відправки запитів за визначеною структурою;  фіксацію в журналі фактів щодо приймання запитів або факту відмови у прийнятті та log-файлу, що містить посилання щодо критичних помилок; передання конвертованого в XML формат запиту на обробку; надходження відповіді на запит; відправки відповіді;  зміну статусу обробки запиту та внесення цього статусу до журналу реєстрації;  можливості отримання користувачами витягу щодо стану розрахунків з бюджетами та цільовими фондами за даними органів ДПС за допомогою АРІ;  інтеграцію з новими платіжними системами для можливості сплати податків, зборів фізичними особами;  можливість сплати податків, зборів фізичними особами через нові платіжні системи;  подання повідомлення про використання або відмову від використання єдиного рахунку;  отримання витягу щодо включення до / виключення з Реєстру платників, які використовують єдиний рахунок;  отримання інформації про рух коштів на єдиному рахунку в актуальному стані;  формування розрахункового документа на сплату коштів на єдиний рахунок;  отримання повідомлення про необхідність уточнення реквізитів поля «Призначення платежу» розрахункового документа, за яким сплачено кошти на єдиний рахунок;  уточнення платником реквізитів поля «Призначення платежу» розрахункового документа, за яким сплачено кошти на єдиний рахунок, та направлення інформації до контролюючого органу;  визначення напряму використання коштів, які обліковуються на єдиному рахунку, та направлення інформації до контролюючого органу;  оприлюднення Реєстру платників, які використовують єдиний рахунок;  функціонування web – клієнта для реалізації прийому/передання повідомлень про громадян, які померли, з Державного реєстру актів цивільного стану громадян з використанням технічних рішень системи електронної взаємодії державних електронних інформаційних ресурсів;  приймання засобами АРІ запитів від ЄІС МВС;  обробку запитів у частині проведення перевірки стану юридичної особи, як платника податків, та формування відповідей на такі запити з урахуванням результатів обробки;  передання відповідей на запити до ЄІС МВС щодо місцезнаходження юридичної особи та даних керівника юридичної особи;  створення soap-сервісу з використанням технічних рішень системи електронної взаємодії державних електронних інформаційних ресурсів (СЕВДЕІР), засобами якого здійснюватиметься отримання  запитів від ЄІС МВС та направлення відповідей на запити до ЄІС МВС з даними про керівника юридичної особи;  функціонування режиму для відображення даних із Журналу результатів зіставлення показників обсягів обігу та залишків пального, показників обсягів обігу спирту етилового в приватній частині користувача;  можливість вибору необхідної інформації за заданими критеріями;  можливість експорту інформації у форматі Excel;  відображення в приватній частині Електронного кабінету повідомлення щодо бажання отримувати документи від контролюючого органу через Електронний кабінет після електронної ідентифікації одному з представників платника (керівнику підприємства, установи, організації за даними ЄДР; особі, яка за даними ЄДР має право підпису від імені підприємства, установи, організації; головному бухгалтеру, який за даними ДПС має право підпису від імені  підприємства, установи, організації);  можливість подання заяви про бажання отримувати документ через Електронний кабінет;  можливість подання заяви про відмову отримувати документ через Електронний кабінет;  відображення в меню «Облікові дані платника» інформації про бажання/небажання платника отримувати документи від контролюючого органу через Електронний кабінет тощо;  можливість інформаційної взаємодії ДПС та органів місцевого самоврядування  у процесі надання звітності в розрізі платників податків юридичних осіб  про суми нарахованих, сплачених податків, податкового боргу, надмірно сплачених податків, суми списаного безнадійного податкового боргу, розстрочених і відстрочених грошових зобов’язань, суми наданих податкових пільг;  можливість подання електронної заявки щодо замовлення марок акцизного податку (МАП);  можливість отримання повідомлення щодо можливості отримання МАП;  направлення в приватну частину Електронного кабінету ДК «ПК «Україна» зведеної заявки замовлення марок акцизного податку (МАП) у вигляді файлу (з шифруванням);  функціонування механізму передання прийнятих засобами вебсервісу soap-повідомлень та конвертованих в XML файли до інформаційних ресурсів ІТС ДПС і приймання файлів відповідей від ІТС ДПС для їх конвертування надалі засобами вебсервісу у soap-повідомлення відповіді;  функціонування у відкритій частині Електронного кабінету (вкладка «Реєстри») режиму «Відомості про зареєстровані у СЕА РПСЕ акцизні склади»;  можливість пошуку за заданими параметрами відомостей щодо зареєстрованих у СЕА РПСЕ акцизних складів;  відображення за заданими параметрами пошуку відомостей щодо зареєстрованих у СЕА РПСЕ акцизних складів;  функціонування окремого режиму «Реєстрація АН/РК» у приватній частині Електронного кабінету, який забезпечить можливість:  створення та надсилання для реєстрації в ЄРАН акцизних накладних / розрахунків коригування;  зазначення кількості примірників при створенні АН/РК (1 або 2);  створення 2-го примірника АН/РК на основі 1-го примірника (після реєстрації такого в ЄРАН та присвоєння йому реєстраційного номера);  отримання контрагентом платника 2-го примірника АН/РК; підписання контрагентом 2-го примірника АН/РК КЕП  та надсилання таких АН/РК на реєстрацію до ЄРАН.  У програмному реєстраторі розрахункових операцій (клієнтський додаток ІТС «Електронний кабінет») реалізовано:  розмежування ролей користувачів,  додавання та зберігання в захищеній області пристрою ЕЦП касирів;  вхід у ПРРО за допомогою обрання та введення паролю ключа ЕЦП;  відкриття зміни на ПРРО в режимі online/offline;  додавання, редагування, пошук та вилучення товару (створення переліку номенклатури для цього ПРРО)/можливість перегляду та пошуку товару (перегляд номенклатури);  налаштування відображення товару при формуванні «кошика»;  формування «кошика» з товарами;  налаштування ПРРО в частині внесення інформації про адресацію при роботі через центральний сервер;  формування чека на підставі даних про товари з «кошика» (чеки продажу, повернення, переказу коштів, обміну валюти, підбиття підсумків операції обміну валюти та виплати готівки);  проведення оплати чека з вибором типу (Безготівково / Готівкою);  вилучення інформації про касира та його ЕЦП з ПРРО;  проведення службових чеків (внесення/видача коштів, приймання пального);  формування розрахункового документа під час повернення (відмови) від товарів (послуг);  формування проміжного звіту за поточну зміну;  фіскалізація чека в режимі online при наявності зв’язку з ФСКО/offline при відсутності зв’язку з ФСКО;  можливість підписання (накладення ЕЦП) та направлення чекf чи іншого документf при відсутності зв’язку з АЦСК (для визначення відмітки часу використовується системний час пристрою);  закриття зміни та формування Z-звіту в режимі online;  вихід з ПРРО (завершення сеансу роботи з ПРРО) тощо.  Для АРІ Електронного кабінету реалізовано:  приймання від користувачів Електронного кабінету та програмних реєстраторів розрахункових операцій (ПРРО)  Заяви №1-ПРРО, повідомлень №2-ПРРО, №3-ПРРО та № 4-ПРРО;  можливість реєстрації ПРРО;  можливість реєстрації/припинення роботи касирів/старших касирів;  можливість внесення змін та скасування реєстрації ПРРО;  можливість здійснення процедури відкриття зміни на ПРРО;  можливість блокування та розблокування роботи ПРРО;  можливість формування та направлення переліків офлайн фіскальних номерів на ПРРО;  одержання документів (чеків, Z-звітів, повідомлень) від ПРРО;  перевірку коректності структури і складу одержаних документів;  призначення документам фіскальних номерів;  надсилання відправнику документа відповіді, що містить результат обробки документа і призначений документу фіскальний номер;  зберігання документів для використання надалі в інформаційно-аналітичних системах;  обробку запитів щодо надання документів (чеків покупцям, даних розрахункових операцій для формування на ПРРО z-звітів, тощо).  збереження сертифікатів електронних підписів та/або печаток,що використовуються ПРРО;  можливість збереження даних про зареєстровані ПРРО та господарські одиниці, на яких ПРРО застосовується (реєстр ПРРО);  передання даних технічних документів через Електронний кабінет;  приймання з будь-якого джерела запиту на пошук фіскального чека РРО (ПРРО) та надання відповіді на такий запит (з можливістю вивантаження результату пошуку);  приймання запиту на вивантаження електронного фіскального чека та передання такого електронного фіскального чека до джерела такого запиту.  Система повинна забезпечити: пошук фіскальних чеків на всіх фіскальних серверах, зокрема серед чеків, номери яких формувалися в режимі офлайн; формування та передачу відповіді у вигляді графічного зображення чека або електронного фіскального чека; передачу всіх знайдених на фіскальних серверах чеків, відповідно до зазначених у запиті параметрів;  формування відповіді про відсутність запитуваних даних;  можливість завантаження QR-коду для пошуку чека за  QR-кодом.  Розроблено програмне забезпечення для забезпечення підключення користувачів Електронного кабінету до сервісу «infoTax» (чат-бот) (протокол № 8-ID 2582 від 06.11.2020).  З 01.08.2020 забезпечено впровадження двох безкоштовних програмних рішень ДПС для використання платниками податків програмних реєстраторів розрахункових операцій під час здійснення розрахункових операцій:  клієнтський додаток ІТС «Електронний кабінет»;  клієнтський додаток ІТС «Єдине вікно подання електронної звітності» та двох АРІ - АРІ Електронного кабінету та АРІ Єдиного вікна подання електронної звітності, засобами яких здійснюється інтеграція ПРРО з фіскальним сервером.  2) опрацьовано заявки на:  підключення користувача Електронного кабінету до сервісу «infoTax»;  доопрацювання сервісу «infoTax» в частині отримання платником повідомлення про податковий борг;  доопрацювання сервісу «infoTax» в частині отримання повідомлення про необхідність сплати податків;  доопрацювання сервісу «infoTax» в частині відображення інформації з СЕА ПДВ та СЕАРП СЕ;  доопрацювання сервісу «infoTax» в частині отримання платником повідомлення про включення/виключення платника з/до реєстрів;  доопрацювання сервісу «infoTax» в частині відображення інформації СЕА ПДВ про суми овердрафт та суми перевищення;  доопрацювання сервісу «infoTax» в частині забезпечення можливості сплати податків, зборів та платежів через платіжні системи;  доопрацювання сервісу «infoTax» в частині відображення аналітичної інформації;  доопрацювання сервісу «infoTax» в частині відображення інформації з СЕА РПСЕ.  Узгоджена заявка на доопрацювання ІТС «Електронний кабінет» в частині підключення користувачів Електронного кабінету до сервісу «infoTax» (чат-бот) |
| 6.2 | Упровадження першого етапу реалізації проєкту «е-Малятко» з метою одержання за однією заявою комплексу адміністративних послуг, пов’язаних із державною реєстрацією народження дитини та її походження, реєстрацією дитини в Державному реєстрі фізичних осіб – платників податків тощо | Департамент електронних сервісів | Протягом півріччя | Розроблено та підписано договір про інформаційну взаємодію між Державною податковою службою України, Міністерством юстиції України та Міністерством цифрової трансформації України, відповідно до якого здійснюється інформаційний обмін через систему електронної взаємодії державних електронних інформаційних ресурсів (далі – СЕВДЕІР) електронними повідомленнями, необхідними для надання комплексної послуги «Е-Малятко»;  здійснено підключення до СЕВДЕІР Державного реєстру фізичних осіб – платників податків;  розроблено та впроваджено електронний веб-сервіс «Реєстрація особи в Державному реєстрі фізичних осіб – платників податків під час державної реєстрації народження дитини».  Станом на 01.01.2021 ДПС присвоєно 10 355 реєстраційних номерів в межах веб-сервісу «Реєстрація особи в Державному реєстрі фізичних осіб – платників податків під час державної реєстрації народження дитини» |
| 6.3 | Організація робіт із приймання та комп’ютерної обробки звітності в територіальних органах ДПС з урахуванням різних способів надходження | Департамент електронних сервісів | Протягом півріччя | До територіальних органів ДПС направлено 5 листів щодо здійснення організації робіт із приймання та комп’ютерної обробки звітності в територіальних органах ДПС від 20.07.2020 № 12019/7/99-00-12-02-01-07; від 31.07.2020 № 13123/7/99-00-12-02-01-07; від 31.08.2020 № 15318/7/99-00-12-02-01-07; від 10.09.2020 № 16220/7/99-00-12-02-01-07;  від 25.09.2020 № 17172/7/99-00-12-02-01-07 |
| 6.4 | Організація роботи з опрацювання звернень платників податків засобами зв’язку щодо стану обробки звітності, реєстрації податкових накладних та інших електронних сервісів | Департамент електронних сервісів,  структурні підрозділи | Протягом півріччя | Протягом другого півріччя 2020 року опрацьовано 94679 звернень платників щодо стану обробки звітності, реєстрації податкових накладних та інших електронних сервісів |
| 6.5 | Участь у здійсненні заходів щодо подання платниками єдиного внеску, платниками податків, у т. ч. податковими агентами, контролюючим органам єдиної звітності з такого єдиного внеску та податку на доходи фізичних осіб на виконання абзацу п’ятого підпункту «з» пункту 1 статті 1 Указу № 837/2019 | Департаменти: податкового адміністрування;  електронних сервісів | 31.12.2020 | На виконання ухвалених законів України від 19 вересня 2019 року № 115-ІХ «Про внесення змін до Закону України «Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» щодо подання єдиної звітності з єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування і податку на доходи фізичних осіб» та № 116-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо подання єдиної звітності з єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування і податку на доходи фізичних осіб» (набирають чинності з 01 січня 2021 року) ДПС розроблено пропозиції щодо форм єдиної звітності з єдиного внеску і податку на доходи фізичних осіб, які після проведення відповідних узгоджень затверджено наказом Мінфіну від 15.12.2020 № 773 (Про внесення змін до наказу № 4)  Наказ Мінфіну від 15.12.2020 № 773 щодо внесення змін до наказу № 4 направлено на державну реєстрацію до Мін’юсту листом від 15.12.2020 № 11220-16-5/38846 та зареєстровано в Мін’юсті 28.12.2020 за №1304/35587.  Разом з тим, з метою інформування платників про внесені зміни відповідну інформацію розміщено на офіційному сайті ДПС |
| 6.6 | Організація та координація роботи територіальних органів ДПС, а також забезпечення контролю за достовірністю та повнотою обліку:  платників податків;  платників єдиного внеску;  об’єктів оподаткування та об’єктів, пов’язаних з оподаткуванням;  платників акцизного податку з реалізації пального та спирту етилового;  реєстраторів розрахункових операцій, книг обліку розрахункових операцій, розрахункових книжок, програмних реєстраторів розрахункових операцій;  рахунків платників податків відкритих/закритих у банках та інших фінансових установах;  податків, зборів, інших платежів, єдиного внеску та складання звітності | Департамент електронних сервісів | Протягом півріччя | Станом на 01.01.2021 на обліку в органах ДПС перебуває:  3 669,5 тис. платників податків, із них 1 600,1 тис. юридичних осіб та 2 041,0 тис. фізичних осіб – підприємців, 28,4 тис. фізичних осіб, які провадять незалежну професійну діяльність.  3 583,0 тис. платників єдиного внеску, із них 1 559,4 тис. юридичних осіб та 2 023,6 тис. фізичних осіб – підприємців.  Без врахування території ВЕЗ Крим, станом на 01.01.2021 на обліку в органах ДПС перебуває:  3 464,1тис. платників податків, із них 1 535,3 тис. юридичних осіб та 1928,8 тис. самозайнятих осіб (1 901,2 тис. фізичних осіб – підприємців, 27,6 тис. фізичних осіб, які провадять незалежну професійну діяльність);  3389,4 тис. платників єдиного внеску, з них:  1 500 тис. юридичних осіб;  1 889,4 тис. фізичних осіб – підприємців.  З метою забезпечення належного контролю за повнотою обліку платників податків, платників єдиного внеску та ведення реєстру страхувальників, рахунків до ГУ ДПС направлені листи.  Надано територіальним органам ДПС:  інформацію щодо запровадження нових рахунків (лист від 22.12.2020 № 23431/7/99-00-12-09-01-07);  методичні рекомендації щодо виконання Закону України «Про соціальну підтримку застрахованих осіб та суб’єктів господарювання на період здійснення обмежувальних протиепідемічних заходів, запроваджених з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» (лист від 14.12.2020 № 22482/7/99-00-12-09-01-08).  методичні рекомендації щодо перекодування ІКП з єдиного внеску відповідно до наказу Державної казначейської служби України від 10.12.2020 № 357 «Про затвердження Довідника відповідності символу звітності пропорціям розподілу єдиного внеску на загальнообов’язкове державне соціальне страхування» (лист від 30.12.2020 № 24161/7/99-00-12-09-01-08).  листи щодо проведення інвентаризації показників, які впливають на сальдо розрахунків платників з бюджетами та фондами станом на 01.09.2020 у частині повноти їх відображення та підтвердження достовірності показників в ІТС ДПС (від 16.09.2020 № 16597/7/99-00-12-09-03-07, від 13.10.2020 № 18414/7/99-00-12-09-03-07) |
| 6.7 | Формування та ведення:  Державного реєстру фізичних  осіб – платників податків;  окремого реєстру Державного реєстру фізичних осіб – платників податків (осіб, які через свої релігійні переконання відмовилися від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та обліковуються за прізвищем, ім’ям, по батькові, серією та номером паспорта) | Департамент електронних сервісів | Протягом півріччя | Станом на 01.01.2021 в Державному реєстрі фізичних осіб – платників податків (далі – Державний реєстр) зареєстровано 44,0 млн. фізичних осіб, з них іноземців – 776,0 тис. фізичних осіб.  Протягом другого півріччя 2020 року в Державному реєстрі фізичних осіб – платників податків:  зареєстровано 272,6 тис. фізичних осіб;  зареєстровано в окремому реєстрі 4,6 тис. фізичних осіб;  зареєстровано фізичних осіб – іноземців 16,6 тис. осіб;  внесено зміни до облікових карток 631,0 тис. фізичних осіб.  Надано інформацію з Державного реєстру фізичних осіб - платників податків:  на запити Національного антикорупційного бюро України та Національного агентства запобігання корупції автоматизована обробка та надання відповідей про джерела та суми доходів, отриманих фізичними особами – понад 2,8 млн. запитів (у розрізі фізичних осіб);  на запити Мінфіну відповідно до порядку отримання з Державного реєстру фізичних осіб - платників податків інформації, необхідної для здійснення верифікації та моніторингу державних виплат – стосовно 74,4 млн. запитів (у розрізі фізичних осіб);  на запити територіальних підрозділів соціального захисту населення інформація про доходи фізичних осіб, які звернулися за призначенням житлових субсидій, оброблено та надано відповідь на 68,4 тис. запитів стосовно більш ніж 12,7 млн фізичних осіб;  на запити Державної судової адміністрації надання інформації про реєстраційні номери облікових карток платників податків або серію та номер паспорта громадянина України боржників та стягувачів – оброблено 286,5 тис. запитів (в розрізі фізичних осіб);  на запити Державної виконавчої служби надання інформації про джерела отримання доходів боржників – фізичних осіб – понад 2,5 млн. запитів (у розрізі фізичних осіб);  у межах кампанії декларування доходів громадян та електронного декларування доходів державних службовців за допомогою нового електронного сервісу «Отримання відомостей з Державного реєстру фізичних осіб – платників податків про суми виплачених доходів та утриманих податків у електронному вигляді з використанням електронного цифрового підпису» надано відомостей про доходи в електронному вигляді – всього по 92,9 тис запитів (64,6 тис. унікальних осіб) |
| 6.8 | Забезпечення організації та контролю за формуванням і веденням:  Реєстру платників ПДВ;  Реєстру отримувачів бюджетної дотації для розвитку сільськогосподарських товаровиробників та стимулювання виробництва сільськогосподарської продукції;  Реєстру страхувальників;  Реєстру платників акцизного податку з реалізації пального та спирту етилового;  Реєстру волонтерів ООС;  Реєстру екземплярів реєстраторів розрахункових операцій;  Реєстру програмних реєстраторів розрахункових операцій;  Реєстру центрів сервісного обслуговування реєстраторів розрахункових операцій;  Реєстру великих платників податків;  Державного реєстру реєстраторів розрахункових операцій;  Реєстру заяв про розстрочення, відстрочення грошових зобов’язань чи податкового боргу;  Єдиного реєстру податкових накладних;  Реєстру платників податків – нерезидентів;  Єдиного реєстру акцизних накладних;  Єдиного банку даних про платників податків – юридичних осіб;  Реєстру електронних форм податкових документів;  Реєстру неприбуткових установ та організацій | Департаменти: електронних сервісів;  податкового адміністрування;  податкового аудиту;  по роботі з податковим боргом | Протягом півріччя | Станом на 01.01.2021 на обліку в органах ДПС перебуває 266,2 тис. платників ПДВ, з них:  243,8 тис. юридичних осіб,  22,4 тис. фізичних осіб – підприємців.  Станом на 01.01.2021 у Реєстрі отримувачів бюджетної дотації перебуває понад 2,1 тис. сільськогосподарських товаровиробників.  Станом на 01.01.2021 всього 112,5 тис. суб’єктів господарювання (32,7 тис. юридичних осіб та 79,8 тис. фізичних осіб – підприємців) зареєстрували РРО.  Усього зареєстровано РРО 295,7 тис., із них 182,2 тис. юридичними особами та 113,5 тис. фізичними особами – підприємцями. 52,5 тис. суб’єктів господарювання зареєстрували 107,1 тис. РРО.  Станом на 01.01.2021 всього 6,6 тис. суб’єктів господарювання (0,7 тис. юридичних осіб та 5,9 тис. фізичних осіб – підприємців) зареєстрували ПРРО.  Всього зареєстровано ПРРО 61,1 тис., із них 50,0 тис. юридичними особами та 11,1 тис. фізичними особами – підприємцями.  Станом на 01.01.2021 до фіскального сервера ДПС надійшло 112 млн фіскальних чеків.  Станом на 01.01.2021 на обліку в органах ДПС перебуває 4,5 тис. платників акцизного податку з реалізації пального та спирту етилового, з них:  4,1 тис. юридичних осіб;  0,4 тис. фізичних осіб – підприємців.  Вказаними платниками було зареєстровано 11,6 тис. акцизних складів, із них 10,9 тис. юридичними особами та 0,7 тис. фізичними особами – підприємцями.  Протягом другого півріччя 2020 року забезпечено організацію оновлень та підтримки в актуальному стані реєстру електронних форм податкових документів та електронних сервісів на офіційному вебпорталі ДПС. Починаючи з липня 2020 року платниками надіслано до органів ДПС 256 293,1 тис. документів в електронній формі.  Протягом другого півріччя 2020 року кількість суб’єктів господарювання, які здійснили реєстрацію податкових накладних у Єдиному реєстрі податкових накладних становить 214,6 тис. платників та 2,9 тис. платників здійснили реєстрацію акцизних накладних у Єдиному реєстрі акцизних накладних.  За липень – грудень 2020 року в Єдиному реєстрі акцизних накладних зареєстровано 10 405 тис. акцизних накладних та 56,4 тис. розрахунків коригування до акцизних накладних та в Єдиному реєстрі податкових накладних зареєстровано 146 546,7 тис. податкових накладних.  Забезпечено контроль у межах компетенції за формуванням і веденням Реєстру неприбуткових установ та організацій та Реєстру платників єдиного податку (в частині юридичних осіб).  Проведено засідання двох Технічних комісій з питань включення РРО до Державного реєстру. За результатами проведених засідань Технічних комісій видано накази ДПС від 31.07.2020 № 385 «Про затвердження Державного реєстру реєстраторів розрахункових операцій» та від 21.12.2020 № 744 «Про затвердження Державного реєстру реєстраторів розрахункових операцій» |
| 6.9 | Ведення на офіційному вебпорталі ДПС постійної рубрики «Електронна звітність» | Департамент електронних сервісів | Протягом півріччя | Відповідно до положень Кодексу, зі змінами і доповненнями, внесеними Законом України від 14 липня 2020 року № 786-IX (пункт 42.6 статті 42) для інформування платників податків та розробників програмних забезпечень щодо спрощення електронного документообігу з контролюючими органами на офіційному вебпорталі ДПС створено нову вкладку «Приймання та обробка електронних документів ІТС «Єдине вікно подання електронної звітності» в рубриці «[Головна](https://tax.gov.ua/)>Електронна звітність».  Забезпечено оновлення реєстру електронних форм податкових документів та спеціалізованого програмного забезпечення для формування та подання документів звітності в електронній формі до органів ДПС |
| 6.10 | Підтримка в актуальному стані інформаційних карток та технологічних карток адміністративних послуг, у тому числі типових, розроблених відповідно до вимог Закону України «Про адміністративні послуги» | Департамент електронних сервісів | Протягом півріччя | Підготовлені проєкти наказів ДПС:  «Про затвердження інформаційних та технологічних карток адміністративних послуг» щодо адміністративних послуг, суб’єктом надання яких є ДПС;  «Про затвердження типових інформаційних карток адміністративних послуг» щодо адміністративних послуг, суб’єктом надання яких є територіальні органи ДПС |
| 6.11 | Організація роботи щодо наповнення, підтримки в актуальному стані розділу «Адміністративні послуги» на офіційному вебпорталі ДПС, а також забезпечення взаємодії з Єдиним державним порталом адміністративних послуг та Реєстром адміністративних послуг відповідно до вимог Закону України «Про адміністративні послуги» | Департамент електронних сервісів | Протягом півріччя | Відповідно до вимог Положення про Єдиний державний веб-портал електронних послуг, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 04 грудня 2019 року № 1137, забезпечено актуалізацію інформації про всі адміністративні послуги, які надає ДПС та її територіальні органи, розміщеної в Реєстрі адміністративних послуг, який також інтегровано на Портал «Дія» за посиланням «Гід з державних послуг» (https://guide.diia.gov.ua).  У Реєстрі адміністративних послуг зроблено гіперпосилання на ІТС «Електронний кабінет» (https://cabinet.tax.gov.ua) для забезпечення можливості подання заяв в електронній формі (у тому числі через сервіс «Листування»).  Листами ДПС від 21.08.2020 № 8785/5/99-00-12-03-05, від 15.10.2020 № 11358/5/99-00-12-03-05, від 09.12.2020 № 13850/5/99-00-12-03-05 та від 17.12.2020 № 14289/5/99-00-12-03-05 повідомлено Мінцифри про актуалізацію інформації щодо послуг, суб’єктом надання яких є ДПС та її територіальні органи, розміщеної в Реєстрі адміністративних послуг.  Актуалізовані відомості розміщені на офіційному вебпорталі ДПС у розділі «Адміністративні послуги» |
| **Розділ 7. Організація роботи з платниками податків, громадськістю та засобами масової інформації** | | | | |
| 7.1 | Забезпечення своєчасного розгляду та надання відповідей на запити відповідно до Закону України «Про доступ до публічної інформації» | Організаційно-розпорядчий департамент,  структурні підрозділи | Протягом півроку | Забезпечено своєчасний розгляд та надання відповідей на запити на отримання публічної інформації.  У другому півріччі 2020 року до ДПС відповідно до Закону України «Про доступ до публічної інформації» (далі – Закон) надійшло поштою, електронною поштою, факсом 1079 документів з проханням надати публічну інформацію, з них: 1034 запити на отримання публічної інформації, 45 документів, які, на думку запитувачів, є запитами на отримання публічної інформації, а за результатами попереднього опрацювання є консультацією з питань практичного використання окремих норм податкового законодавства відповідно до Податкового кодексу України або зверненням громадян відповідно до Закону України «Про звернення громадян».  За категоріями запитувачів відповідно до Закону надійшло: від фізичних осіб – 660, від юридичних осіб – 286, від об’єднань громадян – 41, від представників засобів масової інформації – 47.  За результатами розгляду задоволено 637 запитів на отримання публічної інформації, відповідно до статті 22 Закону України «Про доступ до публічної інформації» відмовлено в задоволенні 157 запитів на отримання публічної інформації, 240 запитів було направлено іншим розпорядникам інформації, у володінні яких вона знаходиться, з одночасним повідомленням про це її запитувача |
| 7.2 | Забезпечення кваліфікованого і своєчасного розгляду звернень громадян відповідно до вимог Закону України «Про звернення громадян» | Організаційно-розпорядчий департамент,  структурні підрозділи | Протягом півроку | З 01.07.2020 до ДПС надійшло 4946 звернень громадян, з них:  поштою (безпосередньо від громадян) – 1847;  засобами електронного зв’язку, через мережу Інтернет (безпосередньо від громадян) – 1577;  через Офіс Президента України – 68;  через Верховну Раду України – 39;  через Кабінет Міністрів України – 32;  через Міністерство фінансів України – 45;  через міністерства та інші органи влади (у т. ч. Офіс Генерального прокурора, прокуратуру, правоохоронні  органи) – 379;  через інші органи, установи, організації – 1;  засобами телефонного зв’язку через Контакт-центр ДПС – 957.  Основні питання, які порушуються у зверненнях, стосуються:  інформування про ухилення від сплати податків – 985;  контрольно-перевірочна робота (у т. ч. щодо штрафних санкцій, проведення перевірок) – 329;  реєстрація та облік платників – 116;  реєстраційні номери облікових карток платників податків – 99;  консультації з питань податкового законодавства – 88;  податок на майно – 62;  єдиний соціальний внесок – 49;  інші питання, що належать до компетенції ДПС – 1289 |
| 7.3 | Участь у проведенні (відповідно до графіка Кабінету Міністрів України) посадовими особами ДПС прямої телефонної лінії Кабінету Міністрів України | Організаційно-розпорядчий департамент,  структурні підрозділи | Протягом півроку | У другому півріччі 2020 року ДПС відповідно до графіка Кабінету Міністрів України не залучалася до проведення посадовими особами ДПС прямої телефонної лінії Кабінету Міністрів України |
| 7.4 | Забезпечення кваліфікованого і своєчасного розгляду звернень, що надійшли від державної установи «Урядовий контактний центр» | Інформаційно-довідковий департамент ДПС,  структурні підрозділи | Протягом півріччя | Прийнято до розгляду 2 825 звернень від юридичних, фізичних осіб та громадських організацій, що надійшли від державної установи «Урядовий контактний центр».  Забезпечено координацію та контроль розгляду звернень в установлені законодавством терміни відповідно до вимог Порядку взаємодії Офісу Президента України, державних колегіальних органів, органів виконавчої влади, Секретаріату Кабінету Міністрів України та державної установи «Урядовий контактний центр» із забезпечення належного реагування на звернення, які надходять за допомогою засобів телефонного зв’язку та з використанням інтернету, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 27 листопада 2019 року № 976.  Щодня з використанням електронної бази даних звернень у встановленому порядку забезпечувалося інформування державної установи «Урядовий контактний центр» про результати розгляду звернень, надісланих до ДПС |
| 7.5 | Забезпечення якісного та своєчасного розгляду інформації, що надходить на сервіс «Пульс» | Інформаційно-довідковий департамент ДПС,  структурні підрозділи | Протягом півроку | Прийнято та зареєстровано 2 648 інформаційних карток від фізичних та юридичних осіб щодо дій та бездіяльності працівників органів ДПС, які опрацьовано (у т. ч. відповідно до «дорожніх карт») з направленням їх на розгляд до відповідного структурного підрозділу ДПС або її територіальних органів.  Забезпечено моніторинг результатів розгляду інформації, що надійшла від фізичних та юридичних осіб на сервіс «Пульс». Так, про остаточні результати розгляду інформації поінформовано 2 716 заявників, що відображено в програмному модулі «Пульс» системи CRM IDD |
| 7.6 | Організація особистого прийому громадян керівництвом ДПС та посадовими особами структурних підрозділів ДПС | Організаційно-розпорядчий департамент,  структурні підрозділи | Протягом півроку | У зв’язку з оголошенням в Україні карантину відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 11 березня 2020 року № 211 «Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» (зі змінами) та з метою запобігання поширенню вірусу COVID-19 ДПС тимчасово припинила проведення особистого прийому громадян, про що 16.03.2020 на офіційному вебпорталі ДПС розміщено повідомлення про тимчасове припинення проведення особистого прийому громадян (https://tax.gov.ua/media-tsentr/novini/412046.html) |
| 7.7 | Надання консультацій щодо практичного використання окремих норм податкового законодавства, а також законодавства з питань сплати єдиного внеску | Департамент правової роботи,  структурні підрозділи | Протягом півріччя | Протягом другого півріччя 2020 року надано понад 2,4 тис. індивідуальних податкових консультацій та роз’яснень щодо застосування окремих норм податкового законодавства, а також законодавства з питань сплати єдиного внеску |
| 7.8 | Здійснення заходів щодо запровадження ефективного механізму розгляду скарг платників податків в адміністративному порядку, зокрема, розробка проєктів актів стосовно внесення змін до законодавства щодо забезпечення єдиного підходу до розгляду скарг в адміністративному порядку та розробка відповідних нормативно-правових актів і подання їх до Мінфіну, на виконання пункту 9 Плану заходів | Департамент правової роботи,  структурні підрозділи | Протягом півріччя | Розроблено проєкти наказів Мінфіну:  «Про затвердження змін до Порядку розгляду контролюючими органами скарг на вимоги про сплату недоїмки зі сплати єдиного внеску на загальнообов’язкове державне соціальне страхування та на рішення про нарахування пені та накладення штрафу» та направлено Мінфіну для розгляду питання щодо його погодження (лист від 07.08.2020 № 2067/4/99-00-06-03-02-04), який повернуто до ДПС для доопрацювання надалі (лист Мінфіну від 10.09.2020 № 11220-16-62/27751);  «Про затвердження змін до Порядку оформлення і подання скарг платниками податків та їх розгляду контролюючими органами» та направлено Мінфіну для розгляду питання щодо його погодження (лист від 07.09.2020 № 2389/4/99-00-06-03-02-04), який після повернення до ДПС (лист Мінфіну від 22.10.2020 № 11120-08-62/32564) для погодження надалі із заінтересованими органами виконавчої влади направлено Держмитслужби, Мінекономрозвитку та ДРС (листи ДПС від 12.11.2020 №№ 12502/5/99-00-06-03-02-05, 12500/5/99-00-06-03-02-05, від 16.11.2020 № 12592/5/99-00-06-03-02-05). Матеріали погодження із заінтересованими органами направлено до Мінфіну (лист ДПС від 24.12.2020 № 3386/4/99-00-06-03-02-04) |
| 7.9 | Здійснення заходів щодо підвищення якості індивідуальних податкових консультацій, зокрема шляхом удосконалення механізму здійснення контролю всіх виданих індивідуальних податкових консультацій на рівні апарату ДПС, у т. ч. удосконалення порядку надання індивідуальних податкових консультацій та форми звернення і розробка відповідного проєкту Закону України, на виконання пункту 39 Плану заходів | Департамент правової роботи | Протягом півріччя | Верховною Радою України 16 січня 2020 року прийнято Закон України № 466-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо вдосконалення адміністрування податків, усунення технічних та логічних неузгодженостей у податковому законодавстві».  Законом передбачено зміни до Податкового кодексу України, зокрема, в частині вдосконалення порядку надання контролюючими органами індивідуальних податкових консультацій на запити платників податків, а саме:  платнику податків надається право надсилати звернення на отримання індивідуальної податкової консультації в електронній формі та отримувати індивідуальну податкову консультацію в електронній формі;  збільшується строк, на який може бути продовжено термін надання індивідуальної податкової консультації з 10 до 15 днів;  встановлюється вичерпний перелік вимог (умов), які є підставою для надання платнику податків індивідуальної податкової консультації.  Крім того, прийнято наказ Міністерства фінансів України від 25.08.2020 № 520 «Про затвердження Змін до Порядку ведення єдиного реєстру індивідуальних податкових консультацій», який зареєстровано в Міністерстві юстиції України 10.09.2020 за № 870/35153 |
| 7.10 | Координація та методичне супроводження надання адміністративних послуг та консультацій у центрах обслуговування платників.  Аналіз та узагальнення проблемних питань щодо діяльності центрів обслуговування платників.  Підготовка пропозицій щодо покращення роботи центрів обслуговування платників та вдосконалення якості надання адміністративних послуг | Департамент електронних сервісів | Протягом  півріччя | З метою виконання вимог Закону України «Про адміністративні послуги» щодо якісного надання адміністративних послуг наказом ДПС від 30.09.2020 № 537 затверджено Примірне положення центру обслуговування платників та Примірний регламент центру обслуговування платників.  02.11.2020 затверджено Головою ДПС План заходів щодо визначення задоволеності платників рівнем обслуговування органами ДПС шляхом проведення всеукраїнського он-лайн опитування платників податків, на виконання якого:  сформовано перелік питань анкети з урахуванням пропозицій, отриманих від шведських експертів у межах реалізації проєкту міжнародної технічної допомоги "Шведсько-українське партнерство для сучасної та ефективної податкової служби – METS";  створено анкету в системі електронного анкетування платників;  згенеровано посилання для проведення анкетування;  підготовлено інформаційні повідомлення із запрошенням взяти участь в опитуванні, які розміщено на вебпорталі ДПС та його субсайтах, на сторінці ДПС у Facebook та Telegram - каналі, а також у центрах обслуговування платників, створених при територіальних органах ДПС. На офіційному вебпорталі ДПС створено окремий банер «Опитування платників податків щодо якості обслуговування – 2020».  Опитування платників щодо задоволеності рівнем обслуговування податкових органів розпочато 09.11.2020, завершено 31.12.2020 для опрацювання надалі його результатів |
| 7.11 | Забезпечення оприлюднення (оновлення) наборів даних, які підлягають оприлюдненню у формі відкритих даних на офіційному вебпорталі ДПС та Єдиному державному вебпорталі відкритих даних відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 21 жовтня 2015 року № 835 «Про затвердження Положення про набори даних, які підлягають оприлюдненню у формі відкритих даних» | Організаційно-розпорядчий департамент,  структурні підрозділи | Протягом півріччя | Протягом другого півріччя 2020 року ДПС оприлюднено (оновлено) 1051 документ (файл) до 51 набору даних, які підлягають оприлюдненню у формі відкритих даних у сервісі «Відкриті дані» на вебпорталі ДПС та Єдиному державному вебпорталі відкритих даних відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 21 жовтня 2015 року № 835 «Про затвердження Положення про набори даних, які підлягають оприлюдненню у формі відкритих даних». |
| 7.12 | Забезпечення функціонування офіційного вебпорталу ДПС | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом півріччя | Інформація про роботу ДПС оприлюднюється на інтернет-майданчику, розміщеному за адресою tax.gov.ua. Портал містить повну інформацію про діяльність ДПС, структуру та напрями її роботи, відомості про керівництво.  За липень – грудень 2020 року на інтернет-ресурсі розміщено 4043 матеріали, з них:  інформаційних матеріалів – 2866;  нормативно-правових актів – 49;  проєктів регуляторних актів – 22;  звітів про відстеження результативності регуляторних актів – 14;  листів – 7;  питання - відповіді (ЗІР) – 1085.  Офіційний вебпортал ДПС України також об’єднує у собі сайт центрального апарату ДПС та 26 вебсторінок територіальних органів відомства (24 субсайти обласних Головних управлінь, субсайт ГУ ДПС ум. Києві та субсайт Офісу великих платників податків ДПС). Протягом липня – грудня 2020 року на сторінках територіальних органів ДПС розміщено 20207 матеріалів |
| 7.13 | Організація та проведення публічного інформування платників через офіційний вебпортал ДПС та ЗМІ щодо практики застосування законодавства з питань, що належать до сфери діяльності ДПС | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом півріччя | У другому півріччі 2020 року ДПС проводилися 3 інформаційно-роз’яснювальні кампанії:  щодо новацій у сфері застосування реєстраторів розрахункових операцій;  щодо декларування громадянами доходів, отриманих у 2019 році;  щодо новацій податкового законодавства, передбачених Законом України від 16 січня 2020 року № 466 «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо вдосконалення адміністрування податків, усунення технічних та логічних неузгодженостей у податковому законодавстві».  З метою інформування громадськості щодо практики застосування законодавства та основних напрямів діяльності ДПС та її територіальних органів протягом ІІ півріччя  2020 року підготовлено та розміщено у ЗМІ, в т.ч. на єдиному вебпорталі ДПС, майж 21 тис. інформаційних повідомлень |
| 7.14 | Інформування громадськості через ЗМІ та офіційний вебпортал ДПС щодо завдань, напрямів і результатів діяльності ДПС та її територіальних органів, соціальної значимості добровільної та своєчасної сплати податків, зборів та інших платежів | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом півріччя | З метою підвищення поінформованості суспільства про основні напрями діяльності ДПС та її територіальних органів із забезпечення наповнення державного бюджету, розвиток податкової культури – утвердження в суспільній думці якісно нового свідомого відношення до необхідності сплати податків протягом другого півріччя 2020 року:  підготовлено та розміщено у ЗМІ, у т.ч. на офіційному вебпорталі ДПС майже 10 тис. інформаційних повідомлень;  надано вичерпні відповіді на 493 запити ЗМІ |
| 7.15 | Оприлюднення проєктів регуляторних актів, розробником яких є ДПС, разом з аналізами регуляторного впливу на офіційному вебпорталі ДПС, а також звітів про результати проведення громадського обговорення регуляторного акта | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом півріччя | Оприлюднено 22 проєкти регуляторних актів, розробником яких є ДПС, разом з аналізами регуляторного впливу |
| 7.16 | Координація роботи підвідомчих структурних підрозділів територіальних органів ДПС щодо реалізації єдиної інформаційної політики | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом півріччя | З метою забезпечення формування єдиної інформаційної політики ДПС та її територіальних органів щодо взаємодії зі ЗМІ та єдиної комунікаційної політики з інформування суспільства про показники роботи, напрями та підсумки діяльності ДПС видано наказ ДПС від 31.01.2020 № 58 «Про забезпечення єдиної інформаційної політики ДПС» |
| 7.17 | Організація та проведення публічних заходів за участі керівництва ДПС для висвітлення актуальних питань діяльності ДПС та її територіальних органів (інтерв’ю, коментарів, пресконференцій, брифінгів та інших заходів).  Проведення інформаційних компаній щодо запровадження законодавчих змін з питань, що належать до сфери діяльності ДПС | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом півріччя | Протягом другого півріччя 2020 року з метою інформування громадськості щодо основних напрямів діяльності ДПС та її територіальних органів організовано 1346 інтерв’ю та коментарів керівництва органів ДПС, проведено 133 пресконференції та брифінгів, 463 інших публічних заходів.  Для широкого та оперативного інформування платників податків та громадськості про новації у податковому законодавстві протягом другого півріччя 2020 року проводились 3 інформаційно-роз’яснювальні кампанії:  щодо новацій у сфері застосування реєстраторів розрахункових операцій;  щодо декларування громадянами доходів, отриманих у 2019 році;  щодо новацій податкового законодавства, передбачених Законом України від 16 січня 2020 року № 466 «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо вдосконалення адміністрування податків, усунення технічних та логічних неузгодженостей у податковому законодавстві» |
| 7.18 | Організація та проведення зустрічей з громадськістю та бізнес-спільнотою для обговорення питань, що належать до сфери діяльності ДПС | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом півріччя | Для обговорення актуальних питань адміністрування податків та роботи з платниками податків упродовж липня – грудня 2020 року, враховуючи обмеження, діючі у зв’язку з карантином в Україні з метою запобігання поширенню вірусу COVID-19, проведено низку заходів з представниками бізнес-спільноти та громадськості за участі керівництва та фахівців ДПС, зокрема:  02.07.2020 зустріч Голови ДПС Любченка Олексія з президентом Торгово-промислової палати України  Чижиковим Геннадієм, під час якої обговорювалися актуальні поточні питання діяльності суб’єктів господарювання;  10.07.2020 зустріч Голови ДПС Любченка Олексія з президентом Асоціації українського бізнесу в Польщі  Романчуком Я., під час якої обговорювалися актуальні питання оподаткування;  15.07.2020 зустріч керівництва ДПС та фахівців Інформаційно-довідкового департаменту ДПС з представниками ПрАТ«Київстар», під час якої обговорювалися питання функціонування call-центрів;  22.07.2020 робочу зустріч фахівців ДПС з представниками Торгово-промислової палати України, під час якої зокрема розглядалися питання відображення кодів УКТ ЗЕД у чеках РРО (підакцизні товари);  28.07.2020 зустріч фахівців ДПС з представниками Нафтогазової асоціації України, під час якої обговорювалися питання щодо вжиття заходів для боротьби з нелегальним обігом та роздрібною торгівлею пальним в Україні;  03.08.2020 зустріч у режимі відеоконференції заступника Голови ДПС з питань цифрового розвитку, цифрових трансформацій і цифровізації Калєніченко Наталії з представниками Незалежної асоціації банків України, під час якої обговорювалися питання щодо порядку та методики заповнення і подання фінансовими агентами звіту про підзвітні рахунки відповідно до Угоди FATCA;  03.08.2020 зустріч заступника Голови ДПС Олейнікова Євгена та працівників ДПС з представниками Української Зернової Асоціації, під час якої обговорювалися актуальні питання, що турбують зернові компанії, зокрема щодо блокування реєстрації податкових накладних, вчасне повернення заявленого до відшкодування податкового кредиту з ПДВ;  06.08.2020 зустріч в режимі відеоконференції з представниками Європейської Бізнес Асоціації, під час якої обговорювалися звернення компаній – членів ЄБА, зокрема щодо зупинки реєстрації податкових накладних;  18.08.2020 зустріч Голови ДПС Любченка Олексія з представниками Української Ради Бізнесу, під час якої обговорювалися питання фіскалізації системи розрахунків, механізм «кешбеку», система моніторингу ризиків, функціонал Електронного кабінету, фіскалізація розрахункових операцій при дистанційній торгівлі;  18.08.2020 зустріч Голови ДПС Любченка Олексія з представниками Спілки Українських Підприємців, під час якої обговорювалися заходи щодо реалізації законодавчих норм щодо впровадження програмних РРО, нових правил проведення розрахункових операцій, спрощення роботи ФОПів, удосконалення роботи Електронного кабінету, система моніторингу ризиків;  31.08.2020 зустріч у режимі відеоконференції з представниками Української Ради Бізнесу, під час якої обговорювалися питання щодо сфери застосування РРО, запровадження кешбеку для покупця;  04.09.2020 зустріч в режимі відеоконференції фахівців ДПС з представниками Української Зернової Асоціації, під час якої обговорювалися проблемні питання компаній-членів Української Зернової Асоціації;  11.09.2020 зустріч Голови ДПС Любченка Олексія з представниками Американської торговельної палати в Україні з підключенням ZOOM-конференції, під час якої обговорювалися питання стратегічного розвитку ДПС, податкового адміністрування в умовах карантину, діджиталізація у податковій сфері, поліпшення податкового адміністрування, обмін податковою інформацією тощо;  11.09.2020 зустріч у режимі відеоконференції працівників ДПС з представниками ГО «Спілка Самаритян України» (Київське Об’єднання) для обговорення питання щодо вчасної сплати в повному обсязі сум ЄСВ в жовтні-грудні 2019 року помилково на невідповідний рахунок;  15.09.2020 зустріч у режимі відеоконференції фахівців ДПС з представниками Української асоціації прямого продажу, під час якої обговорювалися питання застосування цифрових РРО для дистанційної торгівлі;  17.09.2020 зустріч у режимі відеоконференції фахівців ДПС з представниками Американської торговельної палати в Україні, під час якої обговорювалися звернення компаній – членів АСС, зокрема щодо стосовно невиконання судового рішення щодо переплати з податку на прибуток;  30.09.2020 зустріч у режимі відеоконференції фахівців ДПС з представниками Спілки Українських Підприємців, під час якої обговорювалися проблемні питання компаній-членів Спілки;  01.10.2020 зустріч у режимі відеоконференції фахівців ДПС з представниками Асоціації «Українських імпортерів риби та морепродуктів» для обговорення питань зупинення реєстрації розрахунків коригування до податкових накладних;  02.10.2020 зустріч фахівців ДПС з представниками Європейської Бізнес Асоціації в режимі відеоконференції для обговорення актуальних питань у податковій сфері, зокрема щодо нових сервісів Електронного кабінету платника податків, концепції «Електронна акцизна марка», механізму видачі розрахункового документа тощо;  30.10.2020 урочисту нараду, присвячену Дню вшанування пенсіонерів і ветеранів податкової служби України;  04.11.2020 зустріч керівництва ДПС у режимі відеоконференції з представниками Української Ради Бізнесу для обговорення моделі фіскалізації з 2021 року, механізму стимулювання покупця отримувати фіскальний чек, моделі роботи СМКОР;  18.11.2020 зустріч фахівців ДПС з представниками Європейської Бізнес Асоціації в режимі відеоконференції для обговорення питань, пов’язаних з оскарженням результатів фактичних перевірок АЗС;  19.11.2020 зустріч фахівців ДПС з представниками Української Зернової Асоціації в режимі відеоконференції для обговорення проблемних питань, які виникають у суб’єктів господарювання у цій галузі;  21.12.2020 зустріч Голови ДПС Любченка Олексія з представниками Американської торговельної палати в Україні в режимі відеоконференції для обговорення питань оподаткування компаній з іноземними інвестиціями, інших актуальних питань бізнес-спільноти, зокрема щодо відшкодування ПДВ, блокування реєстрації податкових накладних, роботи Офісу великих платників податків ДПС, проведення утилізації марок акцизного податку, виникнення податкового боргу, застосування РРО;  22.12.2020 зустріч Голови ДПС Любченка Олексія з представниками Європейської Бізнес Асоціації в режимі відеоконференції для обговорення актуальних питань у податковій сфері, з якими звертаються представники бізнесу, зокрема щодо нових сервісів Електронного кабінету платника податків, відшкодування ПДВ, декларування та обчислення податку на прибуток для іноземних постійних представництв за 2020 рік, уникнення виникнення податкового боргу;  23.12.2020 зустріч Голови ДПС Любченка Олексія з представниками ВГО «Асоціація платників податків України» в режимі відеоконференції для обговорення підсумків співпраці у 2020 році, новацій податкового законодавства, пропозицій членів ВГО та планів ї взаємодії надалі;  23.12.2020 зустріч Голови ДПС Любченка Олексія з представниками Федерації роботодавців України для обговорення актуальних питань оподаткування, основних аспектів взаємодії та плани її розвитку надалі.  Також відповідно до підписаного Меморандуму про партнерство та співробітництво між Державною податковою службою України та Радою бізнес-омбудсмена 17.07.2020, 25.08.2020, 28.10.2020, 29.12.2020 (у режимі відеоконференції на онлайн платформі ZOOM) проведено зустрічі з розгляду проблемних питань, порушених Радою бізнес-омбудсмена.  Для обговорення з громадськістю та бізнес-спільнотою питань у сфері діяльності ДПС керівництво та посадові особи ДПС взяли участь у таких заходах, організованих інститутами громадянського суспільства, бізнес-спільнотою:  24.07.2020 у зустрічі в режимі відеоконференції з представниками Української Ради Бізнесу та Міністерства фінансів України, під час якої розглядалися зокрема світовий досвід застосування РРО, фіскалізація 2 та 3 груп спрощеної системи оподаткування, альтернативні варіанти фіскалізації запуск е-РРО з 01.08.2020;  28.07.2020 у відеоконференції, присвяченій Дню торгівлі, що організовувала видавнича група «Картель», під час якої обговорювали питання, пов’язані з торгівлею в інтернеті;  30.07.2020 у VI Міжнародному форумі «Трансфертне ціноутворення та міжнародне оподаткування – 2020»;  07.08.2020 у засіданні Громадської ради при Міністерстві фінансів України, під час якого розглядалися актуальні питання діяльності Міністерства фінансів України за митним та податковим напрямами;  18.12.2020 у розширеному засіданні правління Українського союзу промисловців та підприємців України, яке проводилось в режимі відеоконференції для обговорення актуальних питань розвитку економіки та ведення бізнесу.  Також у межах проведення за ініціативи ВГО «Асоціація платників податків України» щорічного рейтингу сумлінних платників податків Голова ДПС Любченко Олексій 15.10.2020 взяв участь у засіданні Вищої Рейтингової Комісії ВГО «Асоціація платників податків України» з підключенням ZOOM-конференції для обговорення питань в межах процедури визначення Сумлінних платників податків – 2019, а 04.12.2020 – в урочистостях з нагоди відзначення переможців рейтингу «Сумлінні платники податків», проведених в онлайн режимі за ініціативи ВГО «Асоціація платників податків України».  02.07.2020 підписано Угоду про співпрацю та взаємодію між Державною податковою службою України та Громадською організацією «Всеукраїнська асоціація ветеранів державної податкової служби України», а також Галузеву угоду між ДПС, ДФС і Всеукраїнською професійною спілкою працівників органів державної податкової служби на 2020 – 2025 роки.  09.07.2020 під час зустрічі Голови ДПС Любченка Олексія з керівництвом Всеукраїнської громадської організації «Асоціація платників податків України» підписано Меморандум про партнерство та співробітництво між ДПС та ВГО «Асоціація платників податків України».  У межах функціонування комунікаційної податкової платформи (наказ ДПС від 12.06.2020 № 269 «Про організацію співпраці) отримано 365 звернень (314 – від Ради бізнес-омбудсмена, 15 – від Європейської Бізнес Асоціації, 11 – від Американської торговельної палати в Україні, 8 – від Незалежної асоціації банків України, по одному від інших асоціацій), які було зареєстровано та опрацьовано відповідальними структурними підрозділами ДПС у найкоротші терміни. Переважна більшість з них – звернення Ради бізнес-омбудсмена щодо питань призупинення реєстрації податкових накладних та виконання судових рішень стосовно окремих компаній. |
| 7.19 | Забезпечення супроводження діяльності консультативно-дорадчих органів при ДПС, у т. ч. Громадської ради при ДПС | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом півріччя | Забезпечено організаційні заходи для проведення 23.07.2020 засідань попередньо створених робочих органів (комітетів) Громадської ради при ДПС.  З метою сприяння ефективності наукової, науково-технічної політики у податковій сфері, залучення провідних науковців і висококваліфікованих фахівців до вдосконалення роботи та розширення перспектив розвитку податкової служби, керуючись абзацами третім – четвертим пункту 13 Положення про Державну податкову службу України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України  від 06 березня 2019 року № 227 (зі змінами) видано наказ ДПС від 11.12.2020 № 713 «Про Науково-консультативну раду Державної податкової служби України», яким затверджено [склад Науково-консультативної ради ДПС та Положення про Науково-консультативну раду ДПС](https://tax.gov.ua/diyalnist-/zakonodavstvo-pro-diyalnis/nakazi-pro-diyalnist/74934.html).  11.12.2020 Головою ДПС Любченком Олексієм проведено установче засідання Науково-консультативної ради ДПС, яка має статус консультативно-дорадчого органу ДПС з питань надання наукових консультацій у податковій сфері |
| 7.20 | Координація діяльності підвідомчих підрозділів територіальних органів ДПС щодо функціонування консультативно-дорадчих органів при ГУ ДПС | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом півріччя | При головних управліннях ДПС в областях та м. Києві створено 25 консультативно-дорадчих органів у форматі громадських рад.  За звітний період забезпечено проведення 67 засідань таких органів, які функціонують при ГУ ДПС у областях, м. Києві |
| 7.21 | Координація роботи підвідомчих структурних підрозділів територіальних органів ДПС щодо проведення «круглих столів», зборів, зустрічей з громадськістю, конференцій, форумів та інших заходів з актуальних питань, що належать до компетенції ДПС | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом півріччя | За підсумками діяльності у липні – грудні 2020 року організовано та проведено 1751 захід з інститутами громадянського суспільства та громадськістю, зокрема:  «круглих столів» – 362;  зборів, зустрічей з громадськістю – 1381;  конференцій – 3;  форумів – 4;  громадських слухань – 1.  Крім того, представники підвідомчих підрозділів ДПС України взяли участь у 338 заходах, організованих інститутами громадянського суспільства.  У межах забезпечення єдиної інформаційної політики ДПС протягом липня – грудня 2020 року проведено  872 семінаридля платників податків, у т. ч. 213 інтернет-конференцій з актуальних питань податкового законодавства та єдиного внеску. За звітний період проведено 3172 сеанси телефонного зв’язку «гаряча лінія» |
| 7.22 | Координація дій територіальних органів ДПС при реагуванні на критичні публікації у ЗМІ | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом півріччя | У другому півріччі 2020 року реагування ДПС та її територіальних органів на критичні публікації відбувалося відповідно до наказу ДПС від 31.01.2020 № 58 «Про забезпечення єдиної інформаційної політики ДПС» |
| **Розділ 8. Координація роботи ДПС з питань основної діяльності та забезпечення виконання доручень органів вищого рівня, звернень і запитів народних депутатів України та завдань, визначених розпорядчими та іншими документами ДПС** | | | | |
| 8.1 | Забезпечення реалізації та координація проєктів розвитку ДПС. Методологічна допомога структурним підрозділам ДПС та територіальним органам ДПС щодо управління проєктами розвитку | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом півріччя | З метою запровадження в ДПС практики управління проєктами, на виконання пункту 8 розділу І Плану заходів щодо реалізації концептуальних напрямів реформування системи органів, що реалізують державну податкову політику, затверджених розпорядженням Кабінету Міністрів України від 05 липня 2019 року № 542-р «Деякі питання реалізації концептуальних напрямів реформування системи органів, що реалізують державну податкову та митну політику» (зі змінами), з урахуванням отриманих пропозицій від структурних підрозділів ДПС розроблено Порядок управління проєктами в Державній податковій службі України, який затверджено наказом ДПС від 30.12.2020 № 780 «Про затвердження Порядку управління проєктами в Державній податковій службі України» |
| 8.2 | Розвиток стратегічного управління в ДПС. Організація стратегічного планування в ДПС | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом півріччя | З метою реалізації стратегічних цілей діяльності ДПС до 2022 року, затверджених наказом ДПС від 10.12.2019 № 205, видано наказ ДПС від 30.07.2020 № 376 «Про затвердження Плану заходів з реалізації стратегічних цілей діяльності ДПС  до 2022 року».  Наказом ДПС від 26.11.2020 № 673 стратегічні цілі діяльності ДПС до 2022 року викладено в новій редакції.  Видано наказ ДПС від 30.12.2020 № 773 «Про затвердження Порядку стратегічного управління в Державній податковій службі України» |
| 8.3 | Координація роботи структурних підрозділів ДПС щодо виконання завдань, визначених розпорядчими документами вищого рівня та спрямованих на стратегічний розвиток ДПС. Звітування органам вищого рівня про стан реалізації зазначених завдань у визначені відповідними розпорядчими документами строки | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом півріччя | З метою забезпечення належного та своєчасного виконання доручення Офісу Президента України від 10.02.2020 № 44-01/608 (вх. ДПС № 42/1 від 11.02.2020) та листів Кабінету Міністрів України від 30.04.2020 № 14422/0/2-20 (вх. ДПС № 799/3 від 30.04.2020) та від 27.07.2020 № 25716/0/2-20 (вх. ДПС № 1348/3 від 28.07.2020) підготовлено та надіслано структурним підрозділам ДПС листи від 14.07.2020 № 968/99-00-01-03-01-08, від 14.08.2020 № 1207/99-00-01-03-01-08, від 18.09.2020 № 1498/99-00-01-03-01-08, від 23.10.2020 № 1802/99-00-01-03-01-08, від 12.11.2020 № 1964/99-00-01-03-01-08, від 16.12.2020 № 2250/99-00-01-03-01-08.  Офісу Президента України та Секретаріату Кабінету Міністрів України надано звітну інформацію про стан виконання указів Президента України від 20 вересня 2019 року № 713«Про невідкладні заходи щодо забезпечення економічного зростання, стимулювання розвитку регіонів та запобігання корупції», від 17 жовтня 2019 року № 761 «Про невідкладні заходи щодо забезпечення сприятливих умов для діяльності фізичних осіб – підприємців» та від 08 листопада 2019 року № 837 «Про невідкладні заходи з проведення реформ та зміцнення держави» (листи ДПС від 29.07.2020 № 102/1/99-00-01-03-01-01, від 28.08.2020 № 117/1/99-00-01-03-01-01, від 29.09.2020 № 130/1/99-00-01-03-01-01, від 29.10.2020 № 146/1/99-00-01-03-01-01, від 27.11.2020 № 159/1/99-00-01-03-01-01) та від 29.12.2020 № 171/1/99-00-01-03-01-01).  З метою забезпечення належного та своєчасного виконання Плану заходів з реалізації Стратегії реформування державного управління України на 2016 – 2020 роки, затвердженого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 24 червня 2016 року № 474-р (зі змінами), підготовлено та надіслано структурним підрозділам ДПС листи від 29.09.2020 № 1593/99-00-01-03-01-08, від 15.12.2020 № 2238/99-00-01-03-01-08.  За результатами аналізу та узагальнення звітної інформації Кабінету Міністрів України надано інформацію про стан виконання Плану заходів з реалізації Стратегії реформування державного управління України на 2016 –2020 роки (листи ДПС від 08.07.2020 № 239/3/99-00-01-04-03, від 09.10.2020 № 359/3/99-00-01-03-01-03).  З метою оновлення складу Міжвідомчої робочої групи та профільних робочих підгруп з питань розвитку системи управління державними фінансами України відповідно до листа Мінфіну від 02.07.2020 № 39010-03-5/19886 (вх. ДПС № 977/4 від 03.07.2020) підготовлено та надіслано структурним підрозділам ДПС лист  від 03.07.2020 № 855/99-00-01-03-01-08. Інформацію щодо кандидатур для включення до вказаної робочої групи та профільних робочих підгруп надіслано Мінфіну (листи ДПС від 03.07.2020 № 1677/4/99-00-01-03-01-04, від 07.07.2020 № 1716/4/99-00-01-03-01-04).  З метою забезпечення належного та своєчасного виконання Плану заходів з реалізації Стратегії реформування системи управління державними фінансами України на 2017 – 2020 роки, затвердженого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 24 травня 2017 року № 415-р, підготовлено та надіслано структурним підрозділам ДПС листи від 29.09.2020 № 1593/99-00-01-03-01-08, від 16.12.2020 № 2244/99-00-01-03-01-08.  За результатами аналізу та узагальнення звітної інформації Мінфіну надано інформацію про стан виконання Плану заходів з реалізації Стратегії реформування системи управління державними фінансами на 2017 – 2020 роки (листи ДПС від 09.07.2020 № 1751/4/99-00-09-01-02-04, від 13.10.2020 № 2716/4/99-00-01-01-04-04).  З метою забезпечення належного та своєчасного виконання Плану заходів щодо дерегуляції господарської діяльності та покращення бізнес-клімату та Плану дій щодо підвищення позиції України в рейтингу Світового банку «Ведення бізнесу», затверджених розпорядженням Кабінету Міністрів України від 04 грудня 2019 року № 1413-р, підготовлено та надіслано структурним підрозділам ДПС листи від 21.09.2020 № 1508/99-00-01-03-01-08, від 16.12.2020 № 2246/99-00-01-03-08.  За результатами аналізу та узагальнення звітної інформації Мінекономіки надано інформацію стосовно виконання Плану заходів щодо дерегуляції господарської діяльності та покращення бізнес-клімату та Плану дій щодо підвищення позиції України в рейтингу Світового банку «Ведення бізнесу» (листи ДПС від 08.07.2020 № 6646/5/99-00-01-03-01-05, від 09.10.2020 № 11175/5/99-00-01-03-01-05).  За результатами аналізу та узагальнення звітної інформації, наданої структурними підрозділами ДПС, Мінекономіки надіслано інформацію про стан виконання Плану заходів щодо реалізації Основних напрямів реалізації державної політики у сфері зайнятості населення та стимулювання створення нових робочих місць на період до 2022 року, затвердженого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 03 березня 2020 року № 216-р, за перше півріччя  2020 року (лист ДПС від 13.07.2020 № 6866/5/99-00-01-03-01-05).  З метою забезпечення належного та своєчасного виконання Плану заходів щодо реалізації Основних напрямів реалізації державної політики у сфері зайнятості населення та стимулювання створення нових робочих місць на період  до 2022 року за друге півріччя 2020 року підготовлено та надіслано структурним підрозділам ДПС лист від 16.12.2020  № 2245/99-00-01-03-01-08.  З метою підготовки пропозицій до проєкту Плану заходів на 2020 рік із реалізації Пріоритетних напрямів діяльності Національної тристоронньої соціально-економічної ради на 2018 – 2020 роки відповідно до листа Мінекономіки від 26.06.2020 № 4705-06/39749-03 (вх. ДПС № 26744/5 від 26.06.2020) підготовлено та надіслано структурним підрозділам ДПС лист від 02.07.2020 № 838/99-00-01-03-01-08. За результатами аналізу отриманої інформації Мінекономіки повідомлено про відсутність пропозицій до проєкту Плану заходів на 2020 рік із реалізації Пріоритетних напрямів діяльності Національної тристоронньої соціально-економічної ради на 2018 – 2020 роки  (лист ДПС від 03.07.2020 № 6492/5/99-00-01-03-01-05).  Організовано і скоординовано участь керівництва структурних підрозділів ДПС в зустрічі 22.09.2020 за допомогою Zoom з оновленою Міжвідомчою робочою групою з питань розвитку системи управління державними фінансами під головуванням першого заступника Міністра Улютіна Дениса щодо обговорення проєкту нової Стратегії реформування системи управління державними фінансами та плану заходів з її реалізації, а також організації співпраці з партнерами з розвитку щодо їхньої підтримки (лист від 22.09.2020 № 1527/99-00-01-03-02-08).  06.11.2020 організовано онлайн-зустріч керівництва ДПС з заступником бізнес-омбудсмена Короткою Тетяною. З урахування інформації наданої структурними підрозділами ДПС підготовлено відповідні інформаційно-аналітичні матеріали Голові ДПС до виступу (лист від 06.11.2020 № 1917/99-00-01-03-02-08).  Організована робота щодо визначення кураторів змін для реалізації інституційних реформ у ДПС (лист від 09.11.2020 № 1928/99-00-01-03-02-08).  Скоординовано участь керівництва структурних підрозділів ДПС в онлайн дискусії за допомогою Zoom на тему: «Реформування державної податкової служби через призму доброчесності податківців та платників податків». Підготовлено інформаційно-аналітичні матеріали Голові ДПС (лист від 11.11.2020 № 1954/99-00-01-03-02-08).  Підготовлено доповідь та презентаційні матеріали до доповіді Голови ДПС на зустрічі 18.12.2020 з міжнародними партерами щодо результатів ключових реформ в Державній податковій службі України (досягнення, плани та виклики).  Скоординовано участь представників структурних підрозділів ДПС – кураторів змін у семінарі з управління змінами, який проводили радники Офісу технічної допомоги Державного департаменту казначейства США з 14.12.2020 по 16.12.2020 та з 21.12.2020 по 23.12.2020 (листи від 26.11.2020 № 2077/99-00-01-03-02-08, від 10.12.2020 № 2196/99-00-01-03-02-08, від 14.12.2020 № 2230/99-00-01-03-02-08, від 14.12.2020 № 2231/99-00-01-03-02-08, від 22.12.2020 № 2305/99-00-01-03-02-08) |
| 8.4 | Координація структурних підрозділів ДПС щодо стратегічного планування та реалізації завдань, визначених у Плані заходів щодо реалізації концептуальних напрямів реформування системи органів, що реалізують державну податкову політику, та надання керівництву ДПС інформації стосовно його реалізації.  Надання Кабінету Міністрів України звіту про стан виконання Плану заходів щодо реалізації концептуальних напрямів реформування системи органів, що реалізують державну податкову політику | Організаційно-розпорядчий департамент | Щокварталу | Структурним підрозділам ДПС надіслано лист від 29.09.2020 № 1594/99-00-01-03-02-08 про щорічне звітування перед Кабінетом Міністрів України (щороку до 20 грудня) щодо фактичного виконання Плану заходів щодо реалізації концептуальних напрямів реформування системи органів, що реалізують державну податкову політику за 2019 – 2020 роки, затвердженого розпорядженням Кабінету Міністрів України від 05 липня 2019 року № 542-р.  Також з метою забезпечення належного та своєчасного виконання Плану заходів щодо реалізації концептуальних напрямів реформування системи органів, що реалізують державну податкову політику за 2019 – 2020 роки, структурним підрозділам ДПС та Інформаційно-довідковому департаменту ДПС надіслано доручення Голови ДПС від 01.12.2020 № 225-д (01) до доповідної записки від 30.11.2020 № 2100/99-00-01-03-01-13.  Кабінету Міністрів України надано інформацію про стан виконання Плану заходів щодо реалізації концептуальних напрямів реформування системи органів, що реалізують державну податкову політику, за 2019 – 2020 роки (лист ДПС від 18.12.2020 № 408/3/99-00-01-03-01-03).  Мінфіну надіслано пропозиції щодо внесення змін до Плану заходів щодо реалізації концептуальних напрямів реформування системи органів, що реалізують державну податкову політику, за 2019 – 2020 роки (лист ДПС від 01.10.2020 № 2599/4/99-00-01-03-01-04) |
| 8.5 | Супроводження системи Ключових показників ефективності Державної податкової служби України (КРІ) ДПС | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом півріччя | Наказом ДПС від 14.08.2020 № 434 внесено зміни до наказу ДПС від 29.04.2020 № 187 «Про затвердження Ключових показників ефективності ДПС та Методик їх розрахунку».  Відповідно до листа Мінфіну від 30.06.2020 № 26030-07-10/19622 (вх. ДПС № 956/4 від 01.07.2020) щодо розробки нових Ключових показників ефективності ДПС (КРІ ДПС) та визначення їх цільових значень на кінець 2020 року підготовлено та надіслано структурним підрозділам ДПС листи від 03.07.2020 № 853/99-00-01-03-01-08, від 16.07.2020 № 976/99-00-01-03-01-08, від 19.08.2020 № 1239/99-00-01-03-01-08 та підготовлено доповідну записку Голові ДПС від 30.07.2020 № 1087/99-00-01-03-01-13.  Мінфіну надіслано пропозиції щодо нових КРІ ДПС та їх цільових значень на кінець 2020 року (лист ДПС від 28.08.2020 № 2306/4/99-00-01-03-01-04).  На виконання пунктів 3, 4 окремого доручення заступника Міністра фінансів України Ходаковського Павла від 21.12.2019 № 26020-04/232 (вх. ДПС № 578/4 від 27.12.2019) та пункту 3 наказу ДПС від 29.04.2020 № 187 «Про затвердження Ключових показників ефективності ДПС та Методик їх розрахунку» (зі змінами) надано інформацію про досягнення цільових значень ключових показників ефективності Державної податкової служби України (КРІ ДПС) для розміщення на офіційному вебпорталі ДПС листами від 24.07.2020 № 57/99-00-01-03-01-08, від 19.08.2020 № 62/99-00-01-03-01-08, від 24.09.2020 № 72/99-00-01-03-01-08, від 22.10.2020 № 79/99-00-01-03-01-08, від 24.11.2020 № 92/99-00-01-03-01-08, від 17.12.2020 № 105/99-00-01-03-01-08 |
| 8.6 | Вжиття заходів щодо забезпечення функціонування ДПС у форматі єдиної юридичної особи відповідно до прийнятого рішення Кабінету Міністрів України на виконання абзацу третього підпункту «ж» пункту 1 статті 1 Указу № 837/2019, у т. ч.: | Організаційно-розпорядчий департамент, Департамент  правової роботи,  структурні підрозділи | До 15.09.2020 |  |
| 8.6.1 | затвердження положень про територіальні органи ДПС з урахуванням змін, внесених до Положення про Державну податкову службу України | Організаційно-розпорядчий департамент | липень | затверджено нову редакцію положень про територіальні органи ДПС з урахуванням змін, внесених до Положення про Державну податкову службу України, наказами ДПС:  від 29.07.2020 № 372 «Про затвердження положень про головні управління ДПС в областях та м. Києві у новій редакції»;  від 29.07.2020 № 373 «Про затвердження Положення про Офіс великих платників податків ДПС у новій редакції»;  від 29.07.2020 № 374 «Про затвердження Положення про Інформаційно-довідковий департамент ДПС у новій редакції» |
| 8.6.2 | розробка порядку щодо делегування повноважень керівникам територіальних органів ДПС | Організаційно-розпорядчий департамент,  структурні підрозділи | липень | Видано наказ ДПС від 31.07.2020 № 389 «Про затвердження Порядку делегування повноважень посадовим (службовим) особам апарату та територіальних органів ДПС».  Внесено зміни наказами ДПС від 14.12.2020 № 721, від 30.12.2020 № 775 |
| 8.6.3 | ліквідація управлінь, утворених на правах відокремлених підрозділів головних управлінь ДПС в областях, затвердження переліку ДПІ, як структурних підрозділів головних управлінь ДПС, та введення в дію структур територіальних органів ДПС, затверджених Головою ДПС та погоджених Міністром фінансів України 12.06.2020 | Організаційно-розпорядчий департамент | липень – серпень | відповідно до наказу ДПС від 21.07.2020 № 352 ліквідовано управління, утворені на правах відокремлених підрозділів головних управлінь ДПС в областях, та затверджено перелік ДПІ;  Наказом ДПС від 21.07.2020 № 354 «Про структури територіальних органів ДПС» введено в дію структури територіальних органів ДПС, затверджені Головою ДПС та погоджених Міністром фінансів України 12.06.2020, та затверджено нову редакцію Методичних рекомендацій щодо їх побудови |
| 8.6.4 | затвердження організаційних структур та штатних розписів територіальних органів ДПС | Організаційно-розпорядчий департамент,  Департамент інфраструктури та бухгалтерського обліку | серпень | організаційні структури територіальних органів ДПС затверджені Головою ДПС в період з 17.08.2020 по 20.08.2020 |
| 8.6.5 | ліквідація територіальних органів ДПС як юридичних осіб публічного права відповідно до постанови Кабінету Міністрів України | Організаційно-розпорядчий департамент,  Департамент правової роботи | вересень – жовтень | прийнято постанову Кабінету Міністрів України від 30 вересня 2020 року № 893 «Деякі питання територіальних органів Державної податкової служби» та відповідно до пункту 1 постанови ліквідовано територіальні органи ДПС як юридичні особи публічного права.  З метою реалізації зазначеної постанови та відповідно до наказу ДПС від 08.10.2020 № 556 «Про ліквідацію територіальних органів ДПС» затверджено голів комісій з ліквідації, встановлено строки заявлення кредиторами вимог до територіальних органів ДПС |
| 8.6.6 | внесення змін до Положення про Державну податкову службу України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 06 березня 2019 року № 227, у частині впровадження єдиної юридичної особи | Організаційно-розпорядчий департамент,  Департамент правової роботи | вересень | прийнято постанову Кабінету Міністрів України від 27 липня 2020 року № 643 «Про внесення змін до Положення про Державну податкову службу України»з урахуванням змін до законодавства, внесених Законом України від 16 січня 2020 року№ 466-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо вдосконалення адміністрування податків, усунення технічних та логічних неузгодженостей у податковому законодавстві», які серед іншого, передбачають можливість функціонування ДПС в рамках єдиної юридичної особи |
| 8.6.7 | утворення територіальних органів ДПС як відокремлених підрозділів ДПС за погодженням з Міністром фінансів України, призначення їх керівників та затвердження положень про такі відокремлені підрозділи ДПС, встановлення граничної чисельності та затвердження кошторису | Організаційно-розпорядчий департамент | вересень | на виконання вимог пункту 3 постанови Кабінету Міністрів України від 30 вересня 2020 року № 893 «Деякі питання територіальних органів Державної податкової служби» утворено територіальні органи ДПС як її відокремлені підрозділи наказом ДПС від 30.09.2020 № 529 «Про утворення територіальних органів Державної податкової служби».  Наказом ДПС від 12.11.2020 № 643 затверджено положення про територіальні органи ДПС, утворені як її відокремленні підрозділи.  Забезпечено прийняття постанови Кабінету Міністрів України від 04 листопада 2020 року № 1052 «Про внесення зміни в додаток 1 до постанови Кабінету Міністрів України від 05 квітня 2014 року № 85», відповідно до якої перерозподілено граничну чисельність між апаратом та територіальними органами ДПС.  Наказом ДПС від 12.11.2020 № 644 затверджено чисельність працівників територіальних органів ДПС (зі змінами, внесеними наказом від 14.12.2020 № 716).  Враховуючи виконання вимог, визначених абзацом третім пункту 2 постанови Кабінету Міністрів України від 30 вересня 2020 року № 893 «Деякі питання територіальних органів Державної податкової служби» видано наказ ДПС від 24.12.2020 № 755 «Про початок забезпечення здійснення територіальними органами ДПС повноважень та функцій» |
| 8.6.8 | розробка та приведення організаційно-розпорядчих документів ДПС щодо впровадження нової структури центрального апарату ДПС у відповідність до змін у законодавстві | Організаційно-розпорядчий департамент,  структурні підрозділи | вересень | видано наказ ДПС від 12.11.2020 № 642 «Про внесення змін до наказу ДПС від 05.05.2020 № 194» |
| 8.6.9 | підготовка пропозицій щодо функціональних повноважень структурних підрозділів ДПС та територіальних органів ДПС як відокремлених підрозділів ДПС | Організаційно-розпорядчий департамент | жовтень | видано наказ ДПС від 15.12.2020 № 728 «Про функціональні повноваження структурних підрозділів апарату та територіальних органів ДПС» |
| 8.6.10 | внесення змін до нормативно-правових актів, необхідних для забезпечення функціонування ДПС у форматі єдиної юридичної особи | Департамент правової роботи,  структурні підрозділи | липень – листопад | видано наказ ДПС від 30.11.2020 № 685 «Про внесення змін до наказу ДПС від 26.12.2019 № 228», яким внесені зміни до наказу ДПС від 26.12.2019 № 228 «Про організацію роботи Державної податкової служби України із визначення індикативних показників доходів та забезпечення надходжень платежів» |
| 8.7 | Приведення функцій структурних підрозділів апарату ДПС у відповідність до законодавчих змін та підготовка відповідних пропозицій щодо внесення змін до наказу від 21.02.2020 № 98 ДПС «Про функціональні повноваження структурних підрозділів ДПС» | Організаційно-розпорядчий департамент;  структурні підрозділи | Протягом півріччя | З метою приведення функцій структурних підрозділів апарату ДПС у відповідність до законодавчих змін внесено зміни до наказу ДПС від 21.02.2020 № 98 «Про функціональні повноваження структурних підрозділів ДПС»:  від 07.07.2020 № 328 «Про внесення змін до наказу ДПС від 21.02.2020 № 98»;  від 30.09.2020 № 535 «Про внесення змін до наказу ДПС від 21.02.2020 № 98»;  від 29.10.2020 № 605 «Про внесення змін до наказу ДПС від 21.02.2020 № 98»;  від 30.11.2020 № 686 «Про внесення змін до наказу ДПС від 21.02.2020 № 98».  Видано наказ від 15.12.2020 № 728 «Про функціональні повноваження структурних підрозділів апарату та територіальних органів ДПС» |
| 8.8 | Опрацювання та погодження організаційних структур територіальних органів ДПС на 2021 рік і надання їх на затвердження Голові ДПС | Організаційно-розпорядчого департаменту | Грудень | Опрацьовано та погоджено організаційні структури територіальних органів ДПС на 2021 рік, які затверджено Головою ДПС 15.12.2020 |
| 8.9 | Розробка та подання на затвердження Міністру фінансів України Плану роботи ДПС на  2021 рік. Підготовка тазатвердження в установленому порядку плану роботи ДПС на перше півріччя 2021 року.  Формування Звіту про виконання плану роботи ДПС на перше півріччя 2020 року | Організаційно-розпорядчий департамент,  структурні підрозділи | Грудень  Липень | Розроблено та подано на затвердження Міністру фінансів України План роботи Державної податкової служби України на 2021 рік (лист від 18.12.2020 № 3328/4/9900-01-01-03-04).  Розроблено та подано на затвердження Голові ДПС План роботи ДПС на перше півріччя 2021 року |
| 8.10 | Організація та координація роботи територіальних органів ДПС щодо розробки та затвердження в установленому порядку планів роботи територіальних органів ДПС на 2021 рік та перше півріччя 2021 року та звітів про виконання плану роботи територіальних органів ДПС на перше півріччя 2020 року | Організаційно-розпорядчого департаменту | Листопад –грудень  Липень | Забезпечено опрацювання планів роботи територіальних органів ДПС на 2021 рік та на перше півріччя 2021 року.  Забезпечено опрацювання звітів про виконання плану роботи територіальних органів ДПС на перше півріччя 2020 року |
| 8.11 | Організаційне забезпечення проведення апаратних нарад ДПС, нарад за участі керівництва ДПС, нарад (заслуховувань) за участі керівництва територіальних органів ДПС, засідань Колегії ДПС, підготовка відповідних матеріалів.  Складання протоколів, доведення до виконавців прийнятих рішень та контроль за їх виконанням | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом півріччя | Протягом другого півріччя 2020 року організовано та проведено:  9 апаратних нарад Державної податкової служби (протоколи від 07.07.2020 № 13-п, від 21.07.2020 № 14-п, від 28.07.2020 № 15-п, від 26.08.2020 № 16-п, від 08.09.2020 № 17-п, від 17.09.2020 № 18-п, від 20.10.2020 № 19-п, від 15.12.2020 № 20-п, від 30.12.2020 № 21-п);  4 заслуховування керівництва окремих територіальних органів Державної податкової служби (протоколи від 04.09.2020 № 2-пн, від 07.09.2020 № 3-пн, від 09.09.2020 № 4-пн, від 10.09.2020 № 5-пн);  1 нараду ДПС з питань організації роботи щодо забезпечення вжиття необхідних заходів територіальними органами ДПС з метою здійснення їх ліквідації та утворення як відокремлених підрозділів ДПС відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 30 вересня 2020 року № 893 «Деякі питання територіальних органів Державної податкової служби» та наказу ДПС від 30.09.2020 № 529 «Про утворення територіальних органів Державної податкової служби»;  1 робочу зустріч Голови ДПС з народними депутатами України від фракції політичної партії «Слуга народу».  Крім того, у звітному періоді проведено 2 засідання Колегії Державної податкової служби України за результатами яких:  прийняті рішення Колегії Державної податкової служби України від 14.08.2020 № 1 «Про підсумки роботи органів ДПС за січень-червень 2020 року», від 27.11.2020 № 2 «Про підсумки роботи органів ДПС за січень-вересень 2020 року»;  складено протоколи від 14.08.2020 № 1-к, від 27.11.2020 № 2-к;  видано накази ДПС від 21.08.2020 № 447 «Про підсумки роботи органів ДПС за січень-червень 2020 року», від 09.12.2020 № 706 «Про підсумки роботи органів ДПС за січень-вересень 2020 року» |
| 8.12 | Здійснення системного автоматизованого контролю та моніторингу за виконанням контрольних завдань, визначених законами України, актами та дорученнями Президента України і Кабінету Міністрів України, Прем’єр-міністра України, Верховної Ради України, зверненнями і запитами народних депутатів України, дорученнями Міністра фінансів України та іншими дорученнями керівництва Міністерства фінансів України, дорученнями керівництва ДПС до іншої вхідної кореспонденції та власними рішеннями ДПС.  Системний дистанційний автоматизований контроль за виконанням територіальними органами ДПС контрольних доручень ДПС | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом півріччя | Протягом другого півріччя 2020 року забезпечено здійснення системного автоматизованого контролю та моніторингу за виконанням структурними підрозділами ДПС в установлені терміни більше 16.6 тис контрольних завдань, визначених законами України, актами та дорученнями Президента України і Кабінету Міністрів України, Прем’єр-міністра України, Верховної Ради України, Міністерства фінансів України, зверненнями і запитами народних депутатів України, дорученнями керівництва ДПС до іншої вхідної кореспонденції та власними рішеннями ДПС.  Протягом другого півріччя 2020 року також **з**абезпечено здійснення системного дистанційного автоматизованого контролю за своєчасним та якісним виконанням територіальними органами ДПС у встановлені терміни 10696 тис контрольних доручень ДПС |
| 8.13 | Оцінка рівня виконавської дисципліни в ДПС та її територіальних органах | Організаційно-розпорядчий департамент | Щомісяця | Проведено оцінку рівня виконавської дисципліни у структурних підрозділах ДПС при виконанні контрольних доручень органів вищого рівня і власних рішень у червні, липні, серпні, вересні, жовтні, листопаді та грудні 2020 року, за результатами якої підготовлено доповідні записки Голові ДПС від: 13.07.2020 №940/99-00-01-01-04-13, 13.08.2020 № 1200/99-00-01-01-04-13, 14.09.2020 № 1460/99-00-01-01-04-13, 13.10.2020 № 1722/99-00-01-01-04-13, 13.11.2020 № 1972/99-00-01-01-04-13, 14.12.2020 № 2226/99-00-01-01-04-13 з відповідними пропозиціями для прийняття управлінських рішень та доручення Голови ДПС від: 15.07.2020 №136-д (01), 21.08.2020 № 160-д (01), 15.09.2020 №176-д (01), 16.10.2020 № 200-д (01), 20.11.2020 № 214-д(01), 16.12.2020 № 238-д(01).  Також забезпечено здійснення оцінки рівня виконавської дисципліни у червні, липні, серпні, вересні, жовтні, листопаді 2020 року у територіальних органах ДПС.  Підготовлені доповідні записки Голові ДПС з пропозиціями для прийняття управлінських рішень від: 13.07.2020 № 941/99-00-01-01-04-13, 13.08.2020 № 1201/99-00-01-01-04-13, 14.09.2020 № 1461/99-00-01-01-04-13, 13.10.2020 № 1724/99-00-01-01-04-13, 13.11.2020 № 1973/99-00-01-01-04-13, 14.12.2020 № 2225/99-00-01-01-04-13 та видані відповідні доручення Голови ДПС від: 15.07.2020 № 137-д(01), 21.08.2020 № 162-д(01), 15.09.2020 № 177-д(01), 16.10.2020 № 199-д(01), 20.11.2020 № 215-д(01), 16.12.2020 № 239-д(01) |
| 8.14 | Здійснення моніторингу стану виконавської дисципліни в ДПС щодо виконання контрольних доручень до звернень громадян та запитів на отримання публічної інформації | Організаційно-розпорядчий департамент | Щомісяця | Забезпечено контроль за своєчасністю і повнотою виконання доручень щодо звернень громадян та запитів на публічну інформацію.  Щотижнево структурним підрозділам ДПС доводилися в електронному вигляді переліки-нагадування про контрольні доручення, терміни виконання яких минали на відповідну дату.  Здійснено постійний моніторинг виконавської дисципліни в ДПС при виконанні контрольних доручень до звернень громадян, запитів на отримання публічної інформації. За результатами поінформовано керівництво ДПС (доповідні записки від 08.07.2020 № 895/99-00-01-05-02-16, від 14.08.2020 № 1202/99-00-01-05-02-16, від 03.09.2020 № 1365/99-00-01-05-02-16, від 07.10.2020 № 1662/99-00-01-05-02-16, від 12.11.2020 № 1963/99-00-01-05-02-13, від 10.12.2020 № 2204/99-00-01-05-02-16, від 05.01.2020 № 11/99-00-01-05-02-16) |
| 8.15 | Здійснення обробки документів за допомогою системи електронної взаємодії органів виконавчої влади. Здійснення реєстрації в базі електронного документообігу ІТС «Управління документами» вхідної та вихідної кореспонденції | Організаційно-розпорядчий департамент | Протягом півріччя | Протягом другого півріччя 2020 року здійснено обробку 4951 документа, які надійшли за допомогою Системи електронної взаємодії органів виконавчої влади, та здійснено відправку 6702 вихідних документів за допомогою Системи електронної взаємодії органів виконавчої влади.  Загалом протягом звітного періоду було зареєстровано 66230 вхідних документів та 33936 вихідних документів, створених у ДПС.  Крім того забезпечено опрацювання вхідної/вихідної кореспонденції територіальних органів ДПС |
| **Розділ 9. Організація правової роботи** | | | | |
| 9.1 | Організація та контроль за веденням позовної роботи, спрямованої на забезпечення надходження податків, зборів, платежів до бюджетів та державних цільових фондів стосовно банкрутства, стягнення заборгованості та акцизних платежів | Департамент правової роботи | Протягом півріччя | Протягом другого півріччя 2020 року забезпечено представництво інтересів ДПС у судах по 9 справах щодо забезпечення надходження платежів до бюджетів та державних цільових фондів |
| 9.2 | Забезпечення представництва інтересів ДПС у судах, інших органах державної влади, установах, організаціях та на підприємствах усіх форм власності при вирішенні спорів та розгляді питань правового характеру | Департаменти:  правової роботи;  адміністративного оскарження | Протягом півріччя | Протягом другого півріччя 2020 року забезпечено представництво інтересів ДПС у судах по 316 судових справах |
| 9.3 | Узагальнення судової практики за результатами розгляду спорів за участі ДПС та направлення судових рішень до структурних підрозділів ДПС та територіальних органів ДПС для використання у роботі | Департамент правової роботи | Щомісяця | Здійснено моніторинг висновків Верховного Суду, які відповідно до частини п’ятої статті 13 Закону України «Про судоустрій та статус суддів» є обов’язковими для всіх суб'єктів владних повноважень, які застосовують у своїй діяльності нормативно-правовий акт, що містить відповідну норму права, та здійснення узагальнення таких висновків за періодичністю та по окремим категоріям справ (листи від 03.07.2020 № 1398/99-00-05-02-02-08; від 18.08.2020 № 2378/99-00-05-02-08, від 21.08.2020 № 2495/99-00-05-02-02-08, від 29.09.2020 № 3292/99-00-05-02-03-08, від 17.06.2020 № 9648/7/99-00-05-02-02-07, від 03.07.2020 № 10817/7/99-00-05-02-02-07, від 18.08.2020 № 14342/7/99-00-05-02-03-07, від 21.08.2020 № 14780/7/99-00-05-03-07, від 29.09.2020 № 17446/7/99-00-05-02-03-07, від 09.10.2020 № 18225/7/99-00-05-02-03, від 20.10.2020 № 18749/7/99-00-05-02-02-07, від 18.11.2020 № 20748/7/99-00-05-02-02-07, від 11.12.2020 № 4710/99-00-05-02-02-08) |
| 9.4 | Надання методичної допомоги територіальним органам ДПС з питань організації та ведення правової роботи | Департамент правової роботи | Протягом півріччя | Розроблено рекомендації з питань організації правової та ведення позовної роботи в органах ДПС: аналіз неврегульованих питань та проблемних питань, які виникають на рівні територіальних органів ДПС, та складення за результатом такого аналізу рекомендацій (листи від 28.08.2020 № 15122/7/99-00-05-02-03-07, від 03.09.2020 № 15522/7/99-00-05-02-02-07, від 30.10.2020 № 19599/7/99-00-05-02-03-08, від 14.12.2020 № 22364/7/99-00-05-02-07, від 11.12.2020 № 22289/7/99-00-05-03-02-07) |
| 9.5 | Розгляд скарг (заяв) платників податків на податкові повідомлення-рішення (рішення, вимоги), прийняті контролюючими органами ДПС | Департамент адміністративного оскарження | Протягом півріччя | Протягом другого півріччя 2020 року надійшло 7 125 скарг (заяв) на 9 570 податкових повідомлень-рішень (рішень, вимог).  Розглянуто 7 361 скаргу (заяву) на 9 737 податкових повідомлень-рішень (рішень, вимог) на загальну суму 33 183,58 млн грн:  залишено без змін 6 829 податкових повідомлень-рішень (рішень, вимог) на 28 906,86 млн грн;  скасовано повністю 2 460 податкових повідомлень-рішень (рішень, вимог) на 3 734,58 млн грн;  скасовано частково 448 податкових повідомлень-рішень (рішень, вимог) на 542,14 млн гривень.  За результатами розгляду скарг збільшено суму грошових зобов’язань на 7,75 млн гривень.  Забезпечено об’єктивний та своєчасний розгляд 637 скарг платників податків в процедурі адміністративного порядку стосовно заходів з погашення податкового боргу платників податків – боржників |
| 9.6 | Забезпечення повноти наповнення та ефективності використання АІС «Скарга» в ІС «Податковий блок» | Департамент адміністративного оскарження | Протягом півріччя | З метою підвищення ефективності взаємодії підрозділів адміністративного оскарження з іншими структурними підрозділами органів ДПС на постійній основі здійснюється моніторинг повноти наповнення та своєчасного опрацювання рішень контролюючих органів на стадії проходження адміністративного оскарження в базах даних ДПС, а також наповнення матеріалами перевірки платників податків |
| 9.7 | Складання та аналіз звітності про результати розгляду скарг на рішення територіальних органів ДПС і підготовка оглядових (інформаційних) листів | Департамент адміністративного оскарження | Щомісяця | На постійній основі складається та аналізується звітність про результати розгляду скарг на рішення територіальних органів ДПС, яка надалі розміщується на головній сторінці офіційного вебпорталу ДПС (www.tax.gov.ua) у розділі «Діяльність» → «Показник роботи» → «Врегулювання податкових спорів» → «Апеляційна практика» → «Інформація про надходження та розгляд скарг (заяв) платників податків на податкові повідомлення-рішення» |
| 9.8 | Підготовка та надання податкових консультацій на звернення платників податків, погодження проєктів податкових консультацій, підготовлених структурними підрозділами ДПС, надання роз’яснень щодо застосування податкового законодавства, законодавства щодо адміністрування єдиного внеску та законодавства з інших питань, контроль за дотриманням якого покладено на ДПС | Департамент правової роботи | Протягом півріччя | Підготовлено та розглянуто (погоджено проєктів) понад 2,4 тис індивідуальних податкових консультацій та роз’яснень щодо застосування вимог законодавства, контроль за дотриманням якого покладено на ДПС  Крім того, забезпечено надання роз’яснень щодо застосування податкового законодавства, законодавства щодо адміністрування єдиного внеску та законодавства з інших питань. Так, до територіальних органів ДПС направлено листи щодо:  набрання чинності постановою Кабінету Міністрів України від 22 липня 2020 року № 626 «Про внесення змін до Порядку електронного адміністрування реалізації пального та спирту етилового» (від 07.08.2020 № 13731/7/99-00-05-06-03-07);  набрання чинності наказом Мінфіну від 29.10.2020 № 649 «Про затвердження Змін до форми Податкової декларації з податку на прибуток підприємств та визнання таким, що втратив чинність, наказу Міністерства фінансів України від 13 червня 2016 року № 544» (від 14.12.2020 № 22431/7/99-00-05-05-01-07).  З метою чіткого і якісного інформування платників податків щодо змін у законодавстві (у т.ч. під час карантинних заходів) у підготовлено для розміщення на вебпорталі ДПС інформаційні листи:  щодо змін до Податкового кодексу України, що запроваджені Законом №466-ІХ (від 10.08.2020 № 15 «Сплата частини чистого прибутку (доходу) та дивідендів на державну частку: Закон №466»);  щодо змін в адмініструванні ПДВ, пов’язаних з набуттям чинності Закону України «Про Митний тариф України» (від 10.08.2020 №14 «ПДВ і нові коди УКТ ЗЕД відповідно до нового Закону України «Про Митний тариф України»);  щодо змін до Податкового кодексу України, що запроваджені Законом №786-ІХ (від 02.09.2020 №16 «Нововведення запроваджені Законом №786, щодо функціонування електронного кабінету та спрощення роботи фізичних осіб –підприємців»);  щодо реалізації в Україні додаткових заходів підтримки громадян та малого бізнесу, які запроваджені законами України «Про соціальну підтримку застрахованих осіб та суб'єктів господарювання на період здійснення обмежувальних протиепідемічних заходів, запроваджених з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-Co V-2» від 04 грудня 2020 року № 1071-IX та «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо соціальної підтримки платників податків на період здійснення обмежувальних протиепідемічних заходів, запроваджених з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» від 04 грудня 2020 року № 1072-ІХ (від 10.12.2020 № 17 «Щодо соціальної підтримки платників податків на період здійснення обмежувальних протиепідемічних заходів») |
| 9.9 | Проведення експертизи проєктів нормативно-правових актів, розробником яких є ДПС.  Перевірка на відповідність чинному законодавству проєктів організаційно-розпорядчих документів, договорів (угод, контрактів) | Департамент правової роботи | Протягом півріччя | Протягом другого півріччя 2020 року забезпечено розгляд (погодження) понад 1,5 тис проєктів нормативно-правових та організаційно-розпорядчих документів, договорів (угод, контрактів), розроблених структурними підрозділами ДПС та іншими центральними органами виконавчої влади |
| **Розділ 10. Здійснення внутрішнього аудиту та внутрішнього контролю** | | | | |
| 10.1 | Формування та затвердження операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2021 рік | Департамент внутрішнього аудиту | Грудень | Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту Державної податкової служби України на 2021 рік складено та затверджено Головою ДПС 24 грудня 2020 року з урахуванням завдань та результатів виконання Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту Державної податкової служби України на 2020 – 2022 роки |
| 10.2 | Організація та проведення внутрішніх аудитів | Департамент внутрішнього аудиту | Протягом півріччя  (за окремим планом) | З метою виконання пункту 6 Порядку здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28 вересня 2011 року № 1001 (зі змінами) (далі – Порядок 1001) Стратегічний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2020 – 2022 роки Державної податкової служби України та Операційний план діяльності з внутрішнього аудиту на 2020 рік Державної податкової служби України затверджені Головою ДПС 18.06.2020.  У повному обсязі забезпечено виконання Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2020 рік Державної податкової служби України, затвердженого Головою ДПС 18.06.2020, а саме проведено внутрішні аудити ефективності за такими об’єктами внутрішнього аудиту:  супроводження Реєстру великих платників податків (наказ ДПС від 30.06.2020 № 307, аудиторський звіт від 17.08.2020 № 2/99-00-03-01-02-14, доповідна записка Голові ДПС від 10.09.2020 № 585/99-00-03-01-02-14 та доручення Голови ДПС про виконання/впровадження аудиторських рекомендацій від 14.09.2020 № 175-д (03);  прогнозування та планування видатків на матеріально-технічне забезпечення і розвиток діяльності ДПС (наказ ДПС від 01.07.2020 № 310, аудиторський звіт від 25.08.2020 № 3/99-00-03-02-02-14, доповідна записка Голові ДПС від 14.09.2020 №596/99-00-03-02-02-14 та доручення Голови ДПС про виконання/впровадження аудиторських рекомендацій від 16.09.2020 № 178-д (03);  представництво інтересів у судах (наказ ДПС від 27.08.2020 № 454, аудиторський звіт від 09.11.2020 № 5/99-00-03-01-01-14, доповідна записка Голові ДПС від 02.12.2020 № 895/99-00-03-01-01-14 та доручення Голови ДПС про виконання/впровадження аудиторських рекомендацій від 03.12.2020 № 226-д (03);  ведення обліку трудових ресурсів та заробітної плати (наказ ДПС від 16.09.2020 № 501, аудиторський звіт від 01.12.2020 № 7/99-00-03-02-02-14, доповідна записка Голові ДПС від 28.12.2020 № 997/99-00-03-02-02-14);  організації роботи та здійснення контролю за погашенням податкового боргу, стягненням своєчасно не нарахованих та/або несплачених сум єдиного внеску та інших платежів (наказ ДПС від 28.09.2020 № 523, аудиторський звіт від 01.12.2020 № 6/99-00-03-01-02-14, доповідна записка Голові ДПС від 28.12.2020 № 991/99-00-03-01-01-14 та доручення Голови ДПС про виконання/впровадження аудиторських рекомендацій від 04.01.2021 № 2-д(03).  Департаментом на виконання доручень Голови ДПС організовано проведення позапланових внутрішніх аудитів:  з оцінки ефективності надання сервісної послуги з проведення звірки з платниками податків стану розрахунків з бюджетами за податками, зборами (наказ ДПС від 08.07.2020 № 334, аудиторський звіт від 07.08.2020 № 1/99-00-03-01-01-14, доповідна записка від 26.08.2020 № 5395/99-00-03-01-01-14 та доручення Голови ДПС про виконання/впровадження аудиторських рекомендацій від 27.08.2020 № 168-д(03);  з оцінки стану організації функціонування системи внутрішнього контролю в Державній податковій службі України (наказ ДПС від 18.09.2020 № 507, аудиторський звіт від 03.11.2020 № 4/99-00-03-02-01-14, доповідна записка від 30.11.2020 № 883/99-00-03-02-01-14 та доручення Голови ДПС про виконання/впровадження аудиторських рекомендацій від 28.12.2020 № 240-д(03) |
| 10.3 | Здійснення відомчого контролю за додержанням вимог законодавства, виконанням службових, посадових обов’язків в органах ДПС | Департамент відомчого контролю | Протягом півріччя | Затверджено Порядок організації та проведення перевірок в органах Державної податкової служби України, на підприємствах, в установах, організаціях, які належать до сфери управління ДПС, оформлення і реалізації їх результатів наказом ДПС від 19.11.2020 № 655 та Порядок подання звітної інформації щодо проведеної роботи підрозділами відомчого контролю територіальних органів наказом ДПС від 25.11.2020 № 670.  Проведено та взято участь у проведенні 19 тематичних перевірок (по 2 перевірках триває узагальнення матеріалів), розпочато проведення 2 тематичних перевірок.  За результатами проведених тематичних перевірок підготовлено 11 доповідних записок, згідно з якими керівництвом ДПС прийняті відповідні управлінські рішення.  Крім того, у другому півріччі 2020 року Департаментом розглянуто (взято участь у розгляді) 209 листів та звернень (заяв, скарг, пропозицій) |
| 10.4 | Розгляд та участь у розгляді звернень (скарг, заяв, пропозицій), у т. ч. повторних, громадян, суб’єктів господарювання, органів державної влади, народних депутатів України та інших, по суті порушених питань, у т. ч. правомірності дій посадових осіб ДПС та її територіальних органів, надання відповідей на них, підготовка (за необхідністю) висновків, пропозицій тощо | Департамент відомчого контролю | Протягом  півріччя | За друге півріччя 2020 року надійшло 209 листів та звернень (заяв, скарг, пропозицій), з них від: юридичних осіб – 93, фізичних осіб – 116.  Департамент відомчого контролю визначено головним виконавцем щодо розгляду 66 листів та звернень (заяв, скарг, пропозицій), співвиконавцем – 143.  За звітний період надійшло звернень від: народних депутатів України – 23, Кабінету Міністрів України – 9, Міністерства фінансів України – 5, Офісу Президента України – 7, органів прокуратури – 16, Служби безпеки України – 5, органів Державного бюро розслідувань – 20, Верховної Ради України – 9, адвокатів (адвокатських об’єднань) – 17, інших – 98.  За результатами розгляду листів та звернень (заяв, скарг, пропозицій) підтвердження (повне або часткове) інформації щодо порушень з боку посадових осіб органів ДПС становить 22 відс., за що до посадових осіб вжито відповідних заходів впливу, у т.ч. до 2 осіб застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді оголошення догани, 2 осіб депремійовано (зменшено розмір премії) |
| 10.5 | Організація та проведення перевірок (участь у перевірках), інших заходів контролю щодо стану організації роботи у ДПС та її територіальних органах | Департамент відомчого контролю | Протягом  півріччя | Організовано та проведено 15 тематичних перевірок, по 2 з яких триває узагальнення матеріалів.  Крім того триває проведення 2 тематичних перевірок з терміном завершення у січні 2021 року.  Також працівники Департаменту відомчого контролю прийняли участь у проведенні 4 тематичних перевірок.  За результатами проведених тематичних перевірок підготовлено 11 доповідних записок, згідно з якими керівництвом ДПС прийняті відповідні управлінські рішення.  У звітному періоді за наслідками проведених перевірок притягнуто до відповідальності 107 посадових осіб органів ДПС, у т.ч. до 16 осіб застосовано дисциплінарне стягнення у вигляді оголошення догани, 91 особу депремійовано (зменшено розмір премії) |
| 10.6 | Організація роботи щодо визначення структурними підрозділами ДПС змісту елементів системи внутрішнього контролю (внутрішнього середовища, управління ризиками, заходів контролю, інформаційного та комунікаційного обміну, моніторингу тощо) та координація їх діяльності щодо розробки і затвердження відповідно до їх компетенції внутрішніх документів, спрямованих на забезпечення функціонування елементів внутрішнього контролю; періодичний моніторинг діяльності структурних підрозділів ДПС з питань організації та здійснення ними в межах компетенції внутрішнього контролю за відповідними напрямами роботи | Організаційно-розпорядчий департамент,  структурні підрозділи | Протягом півріччя | Упродовж другого півріччя 2020 року відповідно до вимог Основних засад здійснення внутрішнього контролю розпорядниками бюджетних коштів, затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 12 грудня 2018 року № 1062, і Порядку організації та здійснення внутрішнього контролю в Державній податковій службі України, затвердженого наказом ДПС від 18.12.2019 № 220 (далі – Порядок № 220), в рамках організації роботи структурних підрозділів ДПС забезпечено:  перегляд у зв’язку зі зміною організаційної структури апарату ДПС та з метою виявлення нових або таких, що зазнали змін, ідентифікованих та оцінених ризиків та оновлення у жовтні 2020 року Зведеного переліку (реєстру) ідентифікованих ризиків у ДПС і доповнення його виявленими новими ризиками;  реалізацію та моніторинг (контроль) стану реалізації структурними підрозділами ДПС Плану з реалізації заходів контролю та моніторингу впровадження їх результатів у ДПС на 2020 рік.  В межах здійснення координації діяльності структурних підрозділів ДПС на постійній основі забезпечено:  опрацювання та погодження проєктів актів ДПС, якими передбачалося затвердити порядки, інструкції, правила, регламенти тощо, інших розпорядчих документів ДПС, а також проєктів законодавчих та нормативно-правових актів, що стосувалися врегулювання питань щодо елементів внутрішнього контролю в ДПС, виконання покладених на ДПС завдань, функцій та процедур;  перевірку проєктів нормативно-правових та інших актів, які надходили на погодження до ДПС і стосувалися врегулювання питань щодо елементів внутрішнього контролю в ДПС, на відповідність чинному законодавству, нормативно-правовим актам, а також вимогам Регламенту Державної податкової служби України, затвердженого наказом ДПС від 26.06.2019 № 6 (зі змінами), та іншим розпорядчим документам ДПС.  З метою проведення оцінки якості функціонування системи внутрішнього контролю в цілому та/або окремих його елементів, своєчасного виявлення, запобігання та усунення недоліків у процесі здійснення внутрішнього контролю в ДПС запроваджено безперервний (постійний) та періодичний моніторинг.  Постійний моніторинг забезпечено керівниками структурних підрозділів ДПС під час щоденної/поточної діяльності структурних підрозділів ДПС у процесі виконання ними завдань, функцій та процедур шляхом здійснення управлінських, наглядових та інших дій з метою забезпечення належного функціонування у відповідному структурному підрозділі ДПС внутрішнього середовища, своєчасної ідентифікації ризиків та реалізації запроваджених заходів контролю для впливу на ризики.  В межах здійснення періодичного моніторингу забезпечено:  проведення обстеження функцій, покладених на ДПС чинним законодавством, та приведення, зокрема, Положення про ДПС у відповідність до законодавчих змін і виключення функцій, що не належать до сфери повноважень ДПС;  проведення функціонального обстеження апарату ДПС та оптимізацію структури і функцій ДПС;  проведення періодичної оцінки виконання окремих завдань та функцій для здійснення аналізу результативності системи внутрішнього контролю.  Так, Департаментом внутрішнього аудиту у межах компетенції згідно з підпунктом 9.3.2 пункту 9.3 Порядку № 220 здійснено періодичний моніторинг системи внутрішнього контролю шляхом проведення періодичної оцінки виконання окремих завдань та функцій для проведення аналізу результативності системи внутрішнього контролю.  Зокрема, проведено позаплановий внутрішній аудит за темою: «Оцінка стану організації функціонування системи внутрішнього контролю в Державній податковій службі України».  Також протягом звітного періоду Департаментом внутрішнього аудиту проведено 6 внутрішніх аудитів, в процесі проведення яких питання ефективності функціонування системи внутрішнього контролю розглядалися у досліджуваних процесах |
| **Розділ 11. Організація роботи з персоналом. Запобігання та виявлення корупції в ДПС** | | | | |
| 11.1 | Організація роботи щодо укомплектування апарату ДПС та її територіальних органів працівниками відповідного фаху згідно із законами України «Про державну службу», «Про запобігання корупції», «Про очищення влади» шляхом призначення в порядку переведення на рівнозначні або нижчі вакантні посади | Департамент кадрового забезпечення та розвитку персоналу | Протягом півріччя | Підготовлено 838 наказів по особовому складу апарату ДПС та її територіальних органів, у т.ч.:  про призначення працівників – 324;  про переведення працівників – 98;  про покладення виконання обов’язків – 201;  про звільнення працівників – 113;  про зміну прізвища – 6;  про залучення/вилучення радниками Голови на громадських засадах – 9;  інші – 87.  Проведено ознайомлення працівників з наказами по особовому складу, внесено записи до особових карток державних службовців та трудових книжок, долучено до особових справ, внесено інформацію та накази до ІТС «ДПС-ПРО» та «Податковий блок».  Протягом звітного періоду до територіальних органів ДПС на посади, призначення на які та звільнення з яких здійснюється Головою ДПС, призначено:  2 керівників територіальних органів ДПС шляхом укладення контракту контракт про проходження державної служби на період дії карантину, установленого з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2;  31 заступників (у т. ч. 4 перших) керівників територіальних органів ДПС.  Покладено виконання обов’язків:  4 керівників територіальних органів ДПС;  13 заступників (у т. ч. 2 перших) керівників територіальних органів ДПС.  Забезпечено погодження з Міністром фінансів 8 подань щодо призначення на посади керівників та заступників керівників територіальних органів ДПС.  У зв’язку з набранням чинності постановою Кабінету Міністрів України від 30 вересня 2020 року № 893 «Деякі питання територіальних органів Державної податкової служби» та керуючись наказом ДПС від 30.09.2020 № 529 «Про утворення територіальних органів державної податкової служби» (далі – Наказ), протягом грудня 2020 року до територіальних органів ДПС, утворених відповідно до Наказу (далі – ТО), призначено 24 керівники територіальних органів ДПС, з яких:  6 – у порядку переведення;  18 – шляхом укладання контракту про проходження державної служби на період дії карантину, установленого з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2 відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 22 квітня 2020 року № 290 (далі – Контракт).  Також призначено 7 заступників керівників територіальних органів ДПС, на яких покладено виконання обов’язків керівників таких органів (видано 7 наказів ДПС щодо покладення виконання обов’язків).  Забезпечено погодження з Міністром фінансів звільнення з посад керівників територіальних органів ДПС, призначення на посади керівників ТО та покладення виконання обов’язків начальників ТО (лист ДПС від 03.12.2020 № 3146/4/99-00-11-02-01-04), а саме:  звільнення з посад 13 начальників територіальних органів ДПС та призначення їх на посади начальників ТО шляхом укладання Контракту;  призначення на посади 3 начальників ТО шляхом укладання Контракту, у порядку переведення;  призначення на посади 2 начальників ТО шляхом укладання Контракту;  звільнення з посад 6 начальників територіальних органів ДПС та призначення їх на посади начальників ТО, у порядку переведення;  покладення виконання обов’язків начальників ТО на 7 заступників начальників ТО.  Видано 57 наказів ДПС про призначення на посади Номенклатури Голови ДПС, керівників та заступників керівників підрозділів кадрового забезпечення та розвитку персоналу, а також уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та виявлення корупції ТО.  Також видано 17 наказів ДПС щодо покладення виконання обов’язків керівників підрозділів кадрового забезпечення та розвитку персоналу, а також уповноважених підрозділів (осіб) з питань запобігання та виявлення корупції ТО.  Видано накази ДПС:  від 09.12.2020 № 704 «Про затвердження Порядку призначення, переведення, покладання виконання обов’язків та звільнення з посад працівників Номенклатури Голови ДПС»;  від 14.12.2020 № 720 «Про затвердження Порядку призначення, переведення на посади, покладення виконання обов’язків за посадами та звільнення з посад Номенклатури керівника територіального органу ДПС» |
| 11.2 | Організація роботи щодо проведення конкурсу (добору) на зайняття вакантних посад державної служби категорії «Б», призначення на які здійснюється Головою ДПС, відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 25 березня 2016 року № 246 «Про затвердження Порядку проведення конкурсу на зайняття посад державної служби», а також відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 22 квітня 2020 року № 290 «Деякі питання призначення на посади державної служби на період дії карантину, установленого з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» на період дії карантину (далі – Постанова № 290) | Департамент кадрового забезпечення та розвитку персоналу | Протягом півріччя | Відповідно до Постанови № 290 забезпечено підготовку наказів ДПС від 08.07.2020 № 666-о, від 09.07.2020 № 668-о, від 16.07.2020 № 711-о, від 28.07.2020 № 757-о, від 06.08.2020 № 791-о, від 17.08.2020 № 827-о, від 18.08.2020 № 841-о, від 20.08.2020 № 848-о, від 31.08.2020 № 880-о, від 08.09.2020 № 931-о, від 11.09.2020 № 953-о, від 17.09.2020 № 979-о, від 28.09.2020 № 1005-о, від 20.10.2020 № 1078-о, від 20.11.2020 № 1172-о, від 30.11.2020 № 1194-о, від 02.12.2020 № 1199-о, від 04.12.2020 № 1205-о, від 10.12.2020 № 1289-о, від 14.12.2020 №1318-о, від 17.12.2020 № 1342-о, від 28.12.2020 №1505-о, якими оголошено добір на 134 вакантні посади державної служби категорії «Б» та «В» апарату ДПС та 89 вакантних посад державної служби категорії «Б» територіальних органів ДПС, призначення на які здійснюється Головою ДПС, шляхом укладення контракту про проходження державної служби на період дії карантину.  У зв’язку з кадровими змінами, що відбулися в апараті ДПС, видано наказ ДПС від 27.10.2020 № 594 «Про втрату чинності наказом ДПС від 23.01.2020 № 26 «Про утворення Конкурсної комісії» |
| 11.3 | Здійснення заходів щодо проведення перевірки кандидатів на зайняття посад державної служби структурних підрозділів ДПС та її територіальних органів, призначення та звільнення яких здійснюється Головою ДПС, відповідно до законів України «Про очищення влади», «Про запобігання корупції», постанови Кабінету Міністрів України від 25 березня 2015 року № 171 «Про затвердження Порядку проведення спеціальної перевірки стосовно осіб, які претендують на зайняття посад, які передбачають зайняття відповідального або особливо відповідального становища, та посад з підвищеним корупційним ризиком, і внесення змін до деяких постанов Кабінету Міністрів України» та Постанови № 290 | Департамент кадрового забезпечення та розвитку персоналу | Протягом півріччя | Забезпечено проведення спеціальної перевірки відомостей щодо осіб, які претендують на зайняття посад в апараті ДПС, пов’язаних із виконанням функцій держави, – 19.  Забезпечено проведення перевірки достовірності відомостей щодо застосування заборон передбачених частинами третьою і четвертою статті 1 Закону України «Про очищення влади», – 17.  Забезпечено проведення 21 спеціальної перевірки відомостей щодо осіб, які претендують на зайняття посад у територіальних органах ДПС, пов’язаних із виконанням функцій держави (у т. ч. 15 – стосовно претендентів на посади державної служби в територіальних органах ДПС, утворених як відокремлені підрозділи ДПС).  Також по 3 кандидатах на зайняття посад державної служби в територіальних органах ДПС до органів перевірки направлено 6 запитів про проведення перевірки, передбаченої Законом України «Про очищення влади» |
| 11.4 | Організація та участь у проведенні заходів з підвищення рівня професійної компетентності посадових осіб структурних підрозділів ДПС та її територіальних органів за відповідними напрямами та формами | Департамент кадрового забезпечення та розвитку персоналу | Протягом півріччя | З метою реалізації статті 48 Закону України «Про державну службу», вимог Положення про систему професійного навчання державних службовців, голів місцевих державних адміністрацій, їх перших заступників та заступників, посадових осіб місцевого самоврядування та депутатів місцевих рад, затвердженого постановою Кабінетів Міністрів України від 06 лютого 2019 року № 106, на виконання наказу ДПС від 23.01.2020 № 27 «Про організацію підвищення рівня професійної компетентності державних службовців ДПС та її територіальних органів у 2020 році» (далі – наказ ДПС № 27) у другому півріччі 2020 року підготовлено:  наказ ДПС від 16.09.2020 № 977-о «Про участь у навчанні», відповідно до якого 2 працівники апарату ДПС взяли участь у навчанні за програмою «Управління публічними фінансами» на базі Київської школи економіки;  наказ ДПС від 30.09.2020 № 1017-о «Про участь у навчанні», відповідно до якого 2 працівники апарату ДПС взяли участь у навчанні за програмою «Комунікації органів виконавчої влади із ЗМІ та громадськістю» на базі Українського інституту підвищення кваліфікації працівників телебачення, радіомовлення і преси»;  наказ ДПС від 28.10.2020 № 1104-о «Про участь у навчанні», відповідно до якого працівник Управління охорони державної таємниці, технічного та криптографічного захисту інформації, пройшов навчання зі швидкого реагування на кіберзагрози на об’єктах критичної інфраструктури у Національному координаційному центрі кібербезпеки;  наказ ДПС від 12.11.2020 № 1150-о «Про внесення змін до наказу ДПС від 19.02.2020 №145-о», відповідно до якого 2 працівники апарату ДПС взяли участь у тренінгах в рамках проєкту «Train of Trainers.2», організованих Мінфіном спільно з Проектом «Ефективне управління державними фінансами ІІІ», який реалізується Deutsche Gesellschaft fur Internationale Zusammenarbeit (GIZ) GmbH за дорученням уряду Німеччини.  Крім того, відповідно до наказу ДПС № 27:  4 працівники органів ДПС підвищили кваліфікацію за загальною короткостроковою програмою «Реалізація гендерної політики», організованою Національним агентством України з питань державної служби;  5 працівників апарату ДПС завершили навчання за курсом «Боротьба з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванням розповсюдження зброї масового знищення» на базі закладу післядипломної освіти «Академія фінансового моніторингу» (м. Київ), організованого Національним координаційним центром кібербезпеки за підтримки CRDF Global;  Також, продовжують навчання:  9 працівників апарату ДПС за програмою дворічного спеціалізованого курсу вивчення англійської мови, організованої Національним агентством України з питань державної служби на базі Української школи урядування та 3 посадові особи – з вивчення французької мови.  Відповідно до наказу ДПС від 04.09.2020 № 474 «Про організацію виконання державного замовлення на підвищення кваліфікації посадових осіб органів ДПС у другому півріччі 2020 року» на базі Української школи урядування (державне замовлення – НАДС) підвищили кваліфікацію 1972 працівники органів ДПС, у т.ч. 1070 за професійними (сертифікатними) програмами за відповідними напрямами, 902 за спеціальною короткостроковою програмою «Актуальні питання податкового законодавства» |
| 11.5 | Здійснення організаційних заходів з метою професійного зростання та розвитку працівників ДПС, їх безперервного навчання, зокрема щодо:  формування проєкту та подання на затвердження в установленому порядку Плану підвищення рівня професійної компетентності посадових осіб структурних підрозділів ДПС та її територіальних органів на 2021 рік;  проведення та супроводження внутрішніх навчань посадових осіб апарату ДПС;  онлайн навчання посадових осіб структурних підрозділів ДПС та її територіальних органів | Департамент кадрового забезпечення та розвитку персоналу | Протягом півріччя | Складено та узагальнено 1028 індивідуальних програм професійного розвитку, з них 313 для державних службовців, які займають посаду державної служби категорії « Б» та 715 – категорії «В» (на підставі висновків про оцінювання результатів службової діяльності державних службовців, які займають посади державної служби категорій «Б» та «В», складених на виконання наказу ДПС від 16.10.2020 № 574 «Про визначення результатів виконання завдань державними службовцями органів Державної податкової служби України, які займають посади державної служби категорій «Б» та «В» у 2020 році»).  За результатами узагальнення потреб у професійному навчанні, визначених в індивідуальних програмах, готується проєкт Плану підвищення рівня професійної компетентності державних службовців ДПС та територіальних органів ДПС на 2021 рік.  Протягом жовтня – листопада 2020 року працівники Департаменту кадрового забезпечення та розвитку персоналу прийняли участь у онлайн навчанні за загальною короткостроковою програмою підвищення кваліфікації «Інноваційні технології управління персоналом», організованому Національним агентством України з питань державної служби спільно з Центром адаптації державної служби до стандартів Європейського Союзу і Українською школою урядування за підтримки та сприяння Представництва Фонду Ганса Зайделя в Україні (на виконання листа Національного агентства України з питань державної служби від 01.10.2020 № 93/94/22-20).  29 жовтня 2020 року працівники Департаменту кадрового забезпечення та розвитку персоналу та підрозділів кадрового забезпечення та розвитку персоналу територіальних органів ДПС прийняли участь у навчанні в онлайн форматі щодо організації процесу оцінювання, визначення нових завдань на 2021 рік та виконання індивідуальної програми, організованому Міністерством фінансів України.  Також у другому півріччі 2020 року працівники апарату ДПС проходили онлайн навчання за онлайн курсами на освітніх е-платформах, зокрема Prometheus, EdEra, Відкритий Університет Майдану, Soursera, University of tse People, Khan Academy, Освітній хаб міста Києва, за результатами якого працівниками було передано до Департаменту кадрового забезпечення та розвитку персоналу 1775 сертифікатів для нарахування кредитів ЄКТС.  Відповідно до Тематичного плану проведення внутрішніх навчань у системі професійного навчання без відриву від роботи державних службовців апарату ДПС на друге півріччя 2020 року, затвердженого Головою ДПС 31.07.2020, протягом звітного періоду проведено внутрішні навчання на теми:  «Обмеження, встановлені для працівників органів Державної податкової служби, Законом України «Про запобігання корупції»;  «Оцінювання результатів службової діяльності державних службовців на основі ключових показників результативності, ефективності та якості»;  «Забезпечення конституційного права на доступ до публічної інформації. Порядок оприлюднення наборів даних у формі відкритих даних»;  «Акти ДПС з питань охорони праці, цивільного захисту, пожежної безпеки та дій у надзвичайних ситуаціях»;  «Основні вимоги актів законодавства та нормативних документів, що регламентують організацію виконання та здійснення контролю за виконанням завдань, визначених актами і дорученнями Президента України, Кабінету Міністрів України, Верховної Ради України, Міністерства фінансів України, контрольними дорученнями ДПС, іншою вхідною кореспонденцією та власними рішеннями»;  «Цивільний захист, дії у надзвичайних ситуаціях. Управління роботи з профілактики та ліквідації наслідків аварії»;  «Поняття викривачів корупції. Захист викривачів»;  «Поняття конфлікту інтересів. Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів».  Заходи проводились у форматі онлайн за допомогою програмного ІТ - продукту «ZOOM» |
| 11.6 | Забезпечення участі у проєктах/програмах міжнародної технічної допомоги або міжнародних заходах навчального характеру, спрямованих на виконання заходів з реформування системи державними фінансами | Департамент кадрового забезпечення та розвитку персоналу | Протягом півріччя | 02.09.2020 у режимі відеоконференцзв’язку з територіальними органами ДПС і за участі зовнішніх експертів з питань HR проводилося засідання робочої групи з координації та організації роботи з питань розробки Плану заходів щодо реалізації Програми управління людськими ресурсами Державної податкової служби України на 2020 – 2023 року.  16.09.2020 із 25 посадовими особами апарату ДПС та міжнародними експертами Програми з підтримки управління державними фінансами в Україні (EU4PFM) у форматі онлайн проведено навчання за темою: «Від хорошого до величного».  22.10.2020 104 працівники органів ДПС взяли участь у тренінгу з управління ефективністю на тему «Від хорошого до величного», організованому експертами EU4PFM (службова записка від 21.10.2020 №874/99-00-11-03-02-08).  26.10.2020 проведена зустріч з експертами EU4PFM з питань розробки Програми адаптації новоприйнятих працівників Державної податкової служби України, на якій обговорено проєкт наказу «Про затвердження Програми адаптації новоприйнятих працівників органів ДПС» і пропозиції та зауваження до Програми адаптації новоприйнятих працівників.  20.11.2020 ДПС спільно з Київською школою економіки (KSE) проведено публічний захід на тему: «Take it easy. Зручнобук: посібник про державну службу», розроблений за участі експертів EU4PFM.  Зручнобук – зручний посібник, який зможе надати відповіді на більшість питань новопризначеного працівника та буде для нього корисним та зручним навігатором у ДПС.  Захід проведено у форматі онлайн за допомогою програмного IT продукту «Zoom», до участі у якому долучилися працівники підрозділів кадрового забезпечення та розвитку персоналу органів ДПС, експерти EU4PFM з питань HR, представники Мінфіну та НАДС, студенти Київської школи економіки (KSE) та студенти вищих навчальних закладів.  16.12.2020 для 163 працівників підрозділів кадрового забезпечення та розвитку персоналу органів ДПС організовано проведення за участі міжнародних експертів EU4PFM тренінгу на тему «Внутрішні комунікації: Що? Як? Коли? Навіщо?» |
| 11.7 | Організація роботи щодо визначення та/або перегляду завдань і ключових показників для новопризначених працівників апарату ДПС та її територіальних органів | Департамент кадрового забезпечення та розвитку персоналу | Протягом півріччя | Відповідно до наказу ДПС від 21.05.2020 № 219 «Про впровадження системи моніторингу оцінювання результатів службової діяльності в органах Державної податкової служби» впроваджена система моніторингу виконання завдань ключових показників результативності, ефективності та якості службової діяльності державних службовців, які займають посади державної служби категорій «Б» та «В» у Державній податковій службі України.  У липні 2020 року забезпечено координацію моніторингу виконання завдань і ключових показників результативності, ефективності та якості службової діяльності державних службовців, які займають посади державної служби категорій «Б» та «В» в апараті ДПС та надання консультаційно-методичної допомоги учасникам моніторингу.  17.09.2020 із 17 керівниками самостійних структурних підрозділів ДПС проведено лекційне заняття щодо роз’яснення чинного законодавства, правильності його застосування, надання практичних прикладів визначення завдань і ключових показників та методів оцінювання підлеглих.  Завдання і ключові показники визначено 981 державному службовцю, які займають посади державної служби категорій «Б» і «В» апарату ДПС |
| 11.8 | Узагальнення результатів проведення моніторингу виконання завдань і ключових показників результативності, ефективності та якості службової діяльності державних службовців ДПС, які займають посади державної служби категорії «Б» та «В» | Департамент кадрового забезпечення та розвитку персоналу | Щокварталу | Відповідно до наказу ДПС від 16.10.2020 № 574 «Про визначення результатів виконання завдань державними службовцями органів Державної податкової служби України, які займають посади державної служби категорій «Б» та «В» у 2020 році» проведено оцінювання службової діяльності 890 державних службовців апарату ДПС та 1782 державних службовців територіальних органів ДПС.  Моніторинг виконання завдань і ключових показників результативності проводився стосовно 959 працівників, з них 347 виконали в повному обсязі та 445 виконали частково завдання або ключові показники. За результатами проведеного моніторингу 7 посадовим особам було кореговано та змінено завдання або ключовий показник службової діяльності.  Наказом ДПС від 08.12.2020 № 703 «Про затвердження висновків щодо оцінювання результатів службової діяльності державних службовців органів Державної податкової служби України, які займають посади державної служби категорій «Б» і «В», у 2020 році» затверджено Висновок щодо оцінювання результатів службової діяльності державних службовців апарату ДПС, які займають посади державної служби категорій «Б» і «В», та керівників і заступників керівників територіальних органів ДПС, які займають посади державної служби категорії «Б».  Згідно із затвердженим Висновком визначення результатів виконання завдань у 2020 році проводилося стосовно 863  державних службовців апарату ДПС. На дату затвердження висновку припинена процедура оцінювання за посадою державної служби, яку він займав, стосовно 27 державних службовців. За результатами службової діяльності у 2020 році отримали оцінку «відмінно» - 672 працівники апарату ДПС (з них 217 - категорія «Б» та 455 - категорія «В») та оцінку «позитивно» - 191 працівник апарату ДПС (з них 30 – категорія «Б» та 161 – категорія «В») |
| 11.9 | Здійснення перевірок фактів подання, своєчасного подання суб’єктами декларування, які працюють (працювали) в органах ДПС, входять чи входили до складу утвореної в ДПС конкурсної комісії, а також особами, які претендують на зайняття посад суб’єктів декларування в органах ДПС | Управління з питань запобігання та виявлення корупції | Протягом півріччя | Здійснено моніторинг своєчасного подання працівниками органів ДПС декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування.  До Національного агентства з питань запобігання корупції направлено 33 повідомлення про встановлені факти порушення вимог чинного законодавства |
| 11.10 | Організація взаємодії з уповноваженими підрозділами з запобігання та виявлення корупції державних органів, органів місцевого самоврядування, юридичних осіб публічного права та юридичними особами, визначеними у Законі, спеціально уповноважених суб’єктів з питань протидії корупції та правоохоронних органів | Управління з питань запобігання та виявлення корупції | Протягом півріччя | Уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції за наявності підстав та у порядку, визначеному законодавством, забезпечено направлення матеріалів до спеціально уповноважених суб’єктів у сфері протидії корупції для вжиття заходів (прийняття рішень) у межах компетенції |
| 11.11 | Надання структурним підрозділам ДПС, її територіальним органам, а також їх окремим працівникам, методичної та консультаційної допомоги з питань додержання законодавства щодо запобігання корупції | Управління з питань запобігання та виявлення корупції | Протягом півріччя | Проведено 9659 заходів з надання методичної та консультаційної допомоги окремим посадовим та службовим особам територіальних органів та структурним підрозділам територіальних органів ДПС, у тому числі в заповненні декларації особи, уповноваженої на виконання функцій держави або місцевого самоврядування |
| 11.12 | Проведення заходів (лекції, семінари тощо) з питань застосування Правил етичної поведінки в органах Державної податкової служби України, затверджених наказом ДПС від 02.09.2019 № 52, та інших нормативно-правових актів з цього питання | Управління з питань запобігання та виявлення корупції | Протягом півріччя | Співробітниками уповноважених підрозділів (уповноваженими особами) з питань запобігання та виявлення корупції ДПС і її територіальних органів організовано та проведено 8900 організаційно-роз’яснювальних заходів (розміщення публікацій у засобах масової інформації, мережі Інтернет, вебпорталі та субсайтах вербпорталу ДПС, соціальних мережах, організовано виступи на радіо та телебаченні, лекційні заняття, семінари тощо) |
| 11.13 | Здійснення заходів з виявлення конфлікту інтересів, сприяння його врегулюванню, інформування керівників органів ДПС та Національного агентства з питань запобігання корупції про виявлення конфлікту інтересів та заходи, вжиті для його врегулювання | Управління з питань запобігання та виявлення корупції | Протягом півріччя | Від працівників органів ДПС отримано та розглянуто 3169 повідомлень про можливу наявність у їх службовій діяльності конфлікту інтересів, за результатами розгляду яких вжито відповідних заходів врегулювання |
| 11.14 | Організація та участь у службових розслідуваннях, які проводяться з метою виявлення причин та умов, що призвели до вчинення корупційного або пов’язаного з корупцією правопорушення або невиконання вимог Закону в інший спосіб, за поданням спеціально уповноваженого суб’єкта у сфері протидії корупції або приписом Національного агентства з питань запобігання корупції | Управління з питань запобігання та виявлення корупції | Протягом півріччя | Уповноваженими підрозділами (уповноваженими особами) органів ДПС забезпечено розгляд 529 звернень громадян, юридичних та фізичних осіб платників податків щодо причетності працівників органів ДПС до вчинення порушень вимог чинного законодавства, у тому числі антикорупційного. Проведено (взято участь у проведенні) 453 перевірки, дисциплінарних проваджень, службових розслідувань. За їх результатами притягнуто до дисциплінарної відповідальності 165 співробітників, також 66 матеріалів направлено до спеціально уповноважених суб’єктів у сфері протидії корупції або відповідних правоохоронних органів для прийняття рішення щодо складання адміністративних матеріалів чи відкриття кримінальних проваджень |
| 11.15 | Перевірка повідомлень про можливі факти корупційних або пов’язаних з корупцією правопорушень, інших порушень Закону, отриманих через внутрішні та регулярні канали повідомлень, у терміни, передбачені Законом | Управління з питань запобігання та виявлення корупції | Протягом півріччя | Протягом другого півріччя 2020 року уповноваженими підрозділами з питань запобігання та виявлення корупції розглянуто 32 повідомлення, отримані через внутрішні канали отримання інформації |
| 11.16 | Організація роботи з оцінки корупційних ризиків у діяльності Державної податкової служби України, здійснення заходів, щодо їх усунення | Управління з питань запобігання та виявлення корупції | Протягом півріччя | 04.08.2020 Комісією з оцінки корупційних ризиків (далі – Комісія) схвалено Таблицю формального визначення корупційних ризиків за результатами їх ідентифікації.  Після безпосередньої оцінки ідентифікованих (виявлених) корупційних ризиків Комісією складено Опис ідентифікованих корупційних ризиків у Державній податковій службі України (далі – Опис), в якому викладено опис кожного корупційного ризику, а також визначені чинники корупційних ризиків та можливі наслідки корупційного правопорушення чи правопорушення, пов’язаного з корупцією. Опис розглянуто та схвалено Комісією 04.09.2020.  Комісією здійснено оцінку ідентифікованих корупційних ризиків відповідно до критеріїв, визначених у Методології оцінювання корупційних ризиків у діяльності органів влади, затвердженої рішенням НАЗК від 02.12.2016 № 126.  Результати ідентифікації (виявлення) корупційних ризиків оформлено шляхом складання Таблиці формального визначення корупційних ризиків за результатами їх ідентифікації (далі – Таблиця формального визначення), яку схвалено на засіданні Комісії ОКР ДПС 04.08.2020. Зміни до Таблиці формального визначення схвалені Комісією 18.08.2020. Складено Звіт за результатами оцінки корупційних ризиків у ДПС, який затверджено Головою ДПС 18.09.2020 |
| 11.17 | Забезпечення підготовки антикорупційної програми Державної податкової служби та надання її на погодження до Національного агентства з питань запобігання корупції у визначені строки | Управління з питань запобігання та виявлення корупції | Протягом півріччя | Антикорупційну програму Державної податкової служби України на 2020 – 2022 роки затверджено наказом ДПС від 19.10.2020 № 575 та погоджено наказом НАЗК від 20.11.2020 № 530/20.  За пропозиціями, наданими НАЗК наказом від 20.11.2020 № 530/20, до Антикорупційної програми Державної податкової служби України внесено відповідні зміни (наказ ДПС від 23.12.2020 № 753) |
| **Розділ 12. Організація фінансової діяльності. Матеріально-технічний розвиток** | | | | |
| 12.1 | Складання бюджетного запиту ДПС до проєкту Державного бюджету України на 2021 рік та проєкту прогнозу Державного бюджету України на 2022 і 2023 роки відповідно до вимог інструкції з підготовки бюджетних запитів, для подання Мінфіну | Департамент інфраструктури та бухгалтерського обліку | Липень – вересень | На виконання листа Мінфіну від 12.08.2020 №16010-15-5/24818 ДПС було складено бюджетний запит ДПС на 2021 – 2023 роки та направлено головному розпоряднику бюджетних коштів листом ДПС від 17.08.2020 № 2173/4/99-00-10-07-01-04. За результатами погоджувальної наради у Мінфіні 31.08.2020 ДПС було підготовлено пропозиції з відповідними розрахунками щодо збільшення граничного обсягу видатків та направлено їх до Мінфіну листом ДПС від 02.09.2020 № 2349/4/99-00-10-07-01-04.  На виконання листа Мінфіну від 15.09.2020 № 16010-15-5/28298 ДПС було підготовлено уточнений бюджетний запит на 2021-2023 роки з урахуванням прийнятих Кабінетом Міністрів України рішень щодо доопрацювання проєкту закону про Державний бюджет України та направлено до Мінфіну листом ДПС від 17.09.2020 № 2488/4/99-00-10-07-02-04 |
| 12.2 | Здійснення фінансового забезпечення ДПС та її територіальних органів | Департамент інфраструктури та бухгалтерського обліку | Протягом півріччя | Забезпечено фінансування ДПС відповідно до Порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог до виконання кошторисів бюджетних установ, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2002 року № 228 (зі змінами).  Обсяг видатків згідно з розписом державного бюджету на липень – грудень 2020 на утримання ДПС за основною бюджетною програмою: 3507010 «Керівництво та управління у сфері податкової політики» (за загальним фондом) становить 4 190 007 700 тис гривень.  Станом на 01.01.2021 органи ДПС профінансовані відповідно до затверджених кошторисних призначень за загальним фондом на 100 відсотків |
| 12.3 | Затвердження довідок про зміни до кошторисів та планів асигнувань на 2020 рік територіальних органів ДПС | Департамент інфраструктури та бухгалтерського обліку | Протягом півріччя | У період з 01.07.2020 по 31.12.2020 було затверджено довідок змін по спеціальному фонду у кількості 85 довідок, про зміни до кошторису загального фонду у кількості 142 та довідок про зміни до плану асигнувань загального фонду у кількості 153.  23.12.2020 було затверджено кошториси по загальному фонду територіальних органів як відокремлених підрозділів у кількості 31 |
| 12.4 | Забезпечення перевідкриття в органах Державної казначейської служби України небюджетних рахунків за балансовим рахунком 3556 «Рахунки для зарахування єдиного соціального внеску» для головних управлінь ДПС в областях, м. Києві, Офісу великих платників податків ДПС | Департамент інфраструктури та бухгалтерського обліку | Протягом півріччя | Забезпечено перевідкриття в органах Державної казначейської служби України небюджетних рахунків за балансовим рахунком 3556 «Рахунки для зарахування єдиного соціального внеску» для головних управлінь ДПС та ДПІ у м. Києві з 01.01.2021. |
| 12.5 | Запровадження системи маркування, пошуку та ідентифікації основних засобів та інших товарно-матеріальних цінностей в апараті ДПС | Департамент інфраструктури та бухгалтерського обліку | Протягом півріччя | Забезпечено здійснення заходів щодо запровадження системи маркування, пошуку та ідентифікації основних засобів та інших товарно-матеріальних цінностей в апараті ДПС |
| 12.6 | Розроблення у межах затвердженої граничної чисельності та фонду заробітної плати проєкту штатного розпису апарату ДПС та змін до нього, забезпечення затвердження його у встановленому порядку направлення на погодження до Мінфіну.  Опрацювання та забезпечення затвердження у встановленому порядку штатних розписів територіальних органів ДПС та зміни до них | Департамент інфраструктури та бухгалтерського обліку | Протягом півріччя | Перелік № 3 змін до Штатного розпису на 2020 рік ДПС, направлений на погодження до Мінфіну (лист ДПС від 03.07.2020 № 1675/4/99-00-10-09-01-04), затверджений Мінфіном 07.07.2020 та введений в дію наказом ДПС від 10.07.2020 № 66-ф;  Перелік № 4 змін до Штатного розпису на 2020 рік ДПС, направлений на погодження до Мінфіну (лист ДПС від 15.07.2020 № 1803/4/99-00-10-09-02-04), затверджений Мінфіном 16.07.2020 та введений в дію наказом ДПС від 17.07.2020 № 70-ф;  Перелік № 5 змін до Штатного розпису на 2020 рік ДПС, направлений на погодження до Мінфіну (лист ДПС від 04.08.2020 № 2031/4/99-00-10-09-02-04), затверджений Мінфіном 10.08.2020 та введений в дію наказом ДПС від 18.08.2020 № 78-ф;  Перелік № 6 змін до Штатного розпису на 2020 рік ДПС, направлений на погодження до Мінфіну (лист ДПС від 26.08.2020 № 2260/4/99-00-10-09-02-04), затверджений Мінфіном 27.08.2020 та введений в дію наказом ДПС від 27.08.2020 № 79-ф;  Перелік № 7 змін до Штатного розпису на 2020 рік ДПС, направлений на погодження до Мінфіну (лист ДПС від 08.10.2020 № 2671/4/99-00-10-09-02-04), затверджений Мінфіном 15.10.2020 та введений в дію наказом ДПС від 16.10.2020 № 104-ф;  Перелік № 8 змін до Штатного розпису на 2020 рік ДПС, направлений на погодження до Мінфіну (лист ДПС від 11.11.2020 № 2940/4/99-00-10-09-02-04), затверджений Мінфіном 14.11.2020 та введений в дію наказом ДПС від 19.11.2020 № 117-ф;  Штатний розпис на 2020 рік ДПС, направлений на погодження до Мінфіну (лист ДПС від 19.11.2020 № 3021/4/99-00-10-09-02-04), затверджений Мінфіном 23.11.2020 та введений в дію наказом ДПС від 26.11.2020 № 119-ф.  Всього підготовлено та затверджено у встановленому порядку штатних розписів на 2020 рік Державної податкової служби України та зміни до них (7 штатних розписів та зміни до них).  Штатні розписи територіальних органів ДПС та зміни до них опрацьовано та затверджено у встановленому порядку (96 штатних розписів та зміни до них).  Підготовлено та направлено до Мінфіну 12 листів на погодження про встановлення надбавок, преміювання та матеріальної допомоги для вирішення соціально-побутових питань керівним працівникам ДПС; 85 листів про погодження встановлення надбавок, преміювання та матеріальної допомоги для вирішення соціально-побутових питань керівним працівникам територіальних органів ДПС.  Видано наказ ДПС «Про умови оплати праці працівників ДПС та її територіальних органів» від 25.11.2020 № 669;  Видано 7 наказів ДПС про введення в дію Штатних розписів на 2020 рік та зміни до них.  Видано 35 наказів ДПС про преміювання працівників ДПС, матеріальну допомогу та встановлення надбавок працівникам ДПС.  Видано наказ ДПС від 30.07.2020№ 74-ф «Про встановлення посадових окладів працівникам ДПС, які виконують функції із забезпечення кібербезпеки, кіберзахисту, безпеки інформаційних технологій» |
| 12.7 | Консолідація зведених оперативних даних територіальних органів ДПС щодо заборгованості із заробітної плати працівників бюджетних установ, які фінансуються із державного бюджету | Департамент інфраструктури та бухгалтерського обліку | Щомісяця | Направлено листи ДПС до Мінфіну щодо заборгованості із заробітної плати працівників бюджетних установ, які фінансуються із державного бюджету:  від 07.07.2020 № 1700/4/99-00-10-07-03-04;  від 14.07.2020 № 1779/4/99-00-10-07-03-04;  від 21.07.2020 № 1882/4/99-00-10-07-03-04;  від 28.07.2020 № 1951/4/99-00-10-07-03-04;  від 04.08.2020 № 2029/4/99-00-10-07-03-04;  від 12.08.2020 № 2124/4/99-00-10-07-03-04;  від 18.08.2020 № 2189/4/99-00-10-07-03-04;  від 26.08.2020 № 2258/4/99-00-10-07-03-04;  від 31.08.2020 № 2317/4/99-00-10-07-03-04;  від 04.09.2020 № 2371/4/99-00-10-07-03-04;  від 08.09.2020 № 2395/4/99-00-10-07-03-04;  від 15.09.2020 № 2454/4/99-00-10-07-03-04;  від 22.09.2020 № 2518/4/99-00-10-07-03-04;  від 28.09.2020 № 2552/4/99-00-10-07-03-04;  від 05.10.2020 № 2629/4/99-00-10-07-03-04;  від 13.10.2020 № 2712/4/99-00-10-07-03-04;  від 20.10.2020 № 2758/4/99-00-10-07-03-04;  від 27.10.2020 № 2812/4/99-00-10-07-03-04;  від 03.11.2020 № 2868/4/99-00-10-07-03-04;  від 10.11.2020 № 2926/4/99-00-10-07-03-04;  від 17.11.2020 № 2996/4/99-00-10-07-03-04;  від 24.11.2020 № 3061/4/99-00-10-07-03-04;  від 30.11.2020 № 3104/4/99-00-10-07-03-04;  від 04.12.2020 № 3170/4/99-00-10-07-03-04;  від 08.12.2020 № 3204/4/99-00-10-07-03-04;  від 15.12.2020 № 3288/4/99-00-10-07-03-04;  від 22.12.2020 № 3344/4/99-00-10-07-03-04;  від 29.12.2020 № 3415/4/99-00-10-07-03-04 |
| 12.8 | Консолідація оперативної інформації щодо дебіторської та кредиторської заборгованостей територіальних органів ДПС, та місячної, квартальної, річної бюджетної та фінансової звітності територіальних органів ДПС | Департамент інфраструктури та бухгалтерського обліку | Щомісяця,  щокварталу | Направлено листи ДПС до Мінфіну щодо дебіторської та кредиторської заборгованостей територіальних органів ДПС:  від 09.07.2020 № 1750/4/99-00-10-07-03-04;  від 11.08.2020 № 2113/4/99-00-10-07-03-04;  від 10.09.2020 № 2425/4/99-00-10-07-03-04;  від 12.10.2020 № 2703/4/99-00-10-07-03-04;  від 10.11.2020 № 2932/4/99-00-10-07-03-04;  від 10.12.2020 № 3234/4/99-00-10-07-03-04;  направлено листи ДПС до Мінфіну щодо місячної звітності територіальних органів ДПС:  від 14.08.2020 № 2149/4/99-00-10-07-03-04;  від 16.09.2020 № 2476/4/99-00-10-07-03-04;  від 13.11.2020 № 2969/4/99-00-10-07-03-04;  від 15.12.2020 № 3290/4/99-00-10-07-03-04;  направлено листи ДПС до Мінфіну щодо квартальної бюджетної та фінансової звітності територіальних органів ДПС:  від 16.07.2020 № 1823/4/99-00-10-07-03-04;  від 16.10.2020 № 2740/4/99-00-10-07-03-04 |
| 12.9 | Внесення змін до Річного плану закупівель ДПС на 2020 рік | Департамент інфраструктури та бухгалтерського обліку | Протягом півріччя | Протягом звітного періоду вносилися зміни до Річного плану закупівель на 2020 рік (протоколи засідань Тендерного комітету ДПС:  від 07.07.2020 № 152, від 16.07.2020 № 155, від 30.07.2020 № 168, від 03.08.2020 № 179, від 19.08.2020 № 189, від 27.08.2020 № 198, від 31.08.2020 № 202, від 10.09.2020 № 216, від 18.09.2020 № 224, від 24.09.2020 № 232, від 15.10.2020 № 247, від 22.10.2020 № 256, від 04.11.2020 № 279, від 10.11.2020 № 290, від 13.11.2020 № 293, від 23.11.2020 № 308, від 25.11.2020 № 314, від 01.12.2020 № 316 |
| 12.10 | Забезпечення здійснення в установленому порядку закупівель робіт, товарів та послуг із застосуванням електронної системи закупівель ProZorro | Департамент інфраструктури та бухгалтерського обліку | Протягом півріччя | Для забезпечення належного функціонування ДПС за звітний період проведено 49 процедур закупівель робіт, товарів та послуг із застосуванням системи електронних закупівель ProZorro, укладено 34 договори на загальну суму 118 773 635,74 гривень |
| 12.11 | Забезпечення здійснення в установленому порядку спрощених закупівель уповноваженими особами із застосуванням електронної системи закупівель ProZorro. | Департамент інфраструктури та бухгалтерського обліку | Протягом півріччя | Для забезпечення належного функціонування Державної податкової служби України за звітний період проведено 19 спрощених закупівель уповноваженими особами із застосуванням електронної системи закупівель ProZorro, укладено 12 договорів на загальну суму 1 117 263,00 гривень |
| 12.12 | Здійснення контролю за роботою територіальних органів ДПС з питань ефективного використання нерухомого майна | Департамент інфраструктури та бухгалтерського обліку | Протягом півріччя | Відповідно до постанов Кабінету Міністрів України  від 14 квітня 2004 року № 467 «Про затвердження Положення про Єдиний реєстр об’єктів державної власності», зі змінами, від 30 листопада 2005 року № 1121 «Про затвердження Методики проведення інвентаризації об’єктів державної власності» забезпечено встановлення автоматизованої системи «Юридичні особи» (далі – АС «Юридичні особи») у ДПС та її територіальних органах.  Здійснювалося надання методологічної допомоги територіальним органам ДПС щодо запровадження та ведення АС «Юридичні особи» і відображення інформації про державне майно, яке підлягає внесенню до Єдиного реєстру об’єктів державної власності.  Також забезпечено контроль за об’єктами державної власності (нерухоме майно), що перебуває в оперативному управлінні територіальних органів ДПС та обліковується в Єдиному реєстрі об’єктів державної власності. Відповідну інформацію направлено до Фонду державного майна України.  Забезпечено контроль за проведенням територіальними органами ДПС реєстрації речових прав на нерухоме майно (доручення Кабінету Міністрів України від 11.01.2017 № 49305/1/1-16) і повідомлено Фонд державного майна України та Кабінет Міністрів України.  Видано накази ДПС та здійснено контроль за їх реалізацією, а саме:  наказ ДПС від 28.08.2020 № 457 «Про внесення змін до наказу ДПС від 03.03.2020 № 118»;  наказ ДПС від 31.08.2020 № 460 «Про утворення Житлово-побутової комісії Державної податкової служби України»;  наказ ДПС від 02.12.2020 № 697 «Про внесення змін до наказу ДПС від 03.03.2020 № 118»;  наказ ДПС від 29.12.2020 № 765 «Про припинення права оперативного управління нерухомим майном та забезпечення передачі цього майна на баланс територіальних органів ДПС»;  наказ ДПС від 29.12.2020 № 766 «Про прийняття на баланс нерухомого майна та закріплення його на праві оперативного управління за територіальними органами ДПС»;  наказ ДПС від 31.12.2020 № 782 «Про утворення Комісії з питань передачі нерухомого майна».  Крім того, у зв’язку із необхідністю регламентувати роботу з надання працівникам службових жилих приміщень і підвищення ефективності їх використання підготовлено та направлено на розгляд Мінфіну проєкт наказу Мінфіну «Про затвердження Положення про порядок надання службових житлових приміщень і користування ними в органах ДПС» (лист ДПС від 18.12.2020 № 3321/4/99-0010-03-02-04).  На виконання пункту 3 протоколу апаратної наради Мінфіну від 22.09.2020 № 21 (вх. ДФС № 1484/4 від 24.09.2020) здійснено перегляд чинних наказів Міністерства доходів і зборів України та підготовлено та направлено на погодження проєкт наказу Мінфіну «Про визнання таким, що втратив чинність, наказу Міністерства доходів і зборів України від 18.12.2013 № 821 (лист ДПС від 31.12.2020 № 3431/4/99-0010-03-02-04).  Надано регіональним відділенням Фонду державного майна України та його територіальним органам висновки щодо передачі об’єктів в оренду/продовження терміну дії договорів оренди ДПС (241 лист) |
| 12.13 | Здійснення контролю за дотриманням лімітної дисципліни споживання теплової, електричної енергії, природного газу та води в натуральних показниках територіальними органами ДПС | Департамент інфраструктури та бухгалтерського обліку | Протягом півріччя | З метою забезпечення виконання вимог частини третьої статті 51, частини четвертої статті 77 Бюджетного кодексу України здійснюється контроль за виконанням наказу ДПС від 11.01.2020 № 1-Г «Про затвердження Зведеного розподілу річних лімітів споживання теплової, електричної енергії, природного газу та води в натуральних показниках  у Державній податковій службі України та її територіальних органах, що фінансуються з Державного бюджету України, на 2020 рік» |
| 12.14 | Здійснення заходів щодо охорони праці, цивільного захисту та пожежної безпеки | Департамент інфраструктури та бухгалтерського обліку | Протягом півріччя | Протягом другого півріччя 2020 року в апараті ДПС нещасних випадків на виробництві, професійних захворювань з працівниками апарату ДПС, територіальних органів ДПС не зафіксовано.  Проведено вступні інструктажі з питань охорони праці з особами, що приймалися на роботу до ДПС та щорічних інструктажів з працівниками ДПС за місцем роботи.  Розміщено на офіційному вебпорталі ДПС презентації:  «Вступний інструктаж з охорони праці та протипожежний інструктаж для працівників апарату Державної податкової служби України»;  «Інструктажі на робочому місці працівників апарату Державної податкової служби України»  22.12.2020 проведено заняття на тему: «Акти ДПС з питань охорони праці, цивільного захисту, пожежної безпеки та дій у надзвичайних ситуаціях» у межах виконання Тематичного плану проведення внутрішніх навчань у системі професійного навчання без відриву від роботи державних службовців апарату ДПС на друге півріччя 2020 року.  Видано наказ ДПС від 01.07.2020 № 311 «Про затвердження Порядку роботи комісії із розслідування нещасних випадків невиробничого характеру в апараті ДПС» та розміщено на офіційному вебпорталі ДПС.  Видано накази ДПС від 12.08.2020 №№ 423, 424, 425, від 02.10.2020 № 542 щодо створення комісій із розслідування нещасних випадків невиробничого характеру та проведено розслідування.  Організовано проведення вступних інструктажів з питань цивільного захисту, пожежної безпеки та дій у надзвичайних ситуаціях, з особами, що приймалися на роботу до ДПС та щорічних інструктажів з працівниками ДПС за місцем роботи. 24.12.2020 проведено заняття на тему: «Цивільний захист, дії у надзвичайних ситуаціях. Управління роботи з профілактики та ліквідації наслідків аварії.» у межах виконання Тематичного плану проведення внутрішніх навчань у системі професійного навчання без відриву від роботи державних службовців апарату ДПС на друге півріччя 2020 року.  Протягом другого півріччя 2020 року відповідно до Галузевого плану основних заходів цивільного захисту ДПС на 2020 рік, затвердженого Головою ДПС 16.01.2020, було організовано та проведено заходи, зокрема:  оновлено персональний склад Комісії з питань надзвичайних ситуацій ДПС та 30.12.2020 проведено засідання Комісії (протокол від 30.12.2020 № 2);  проведено корегування Плану реагування і взаємодії органів управління та сил цивільного захисту в разі виникнення надзвичайних ситуацій на об’єктах апарату Державної податкової служби України (на мирний час) (далі – План реагування) з картографічними документами. План реагування погоджений з Шевченківською районною в м. Києві державною адміністрацією;  проведено корегування Плану евакуації персоналу в разі виникнення надзвичайних ситуацій на об’єктах апарату Державної податкової служби України, який є додатком до Плану реагування;  здійснено облік та аналіз стану захисних споруд цивільного захисту, які знаходяться на балансі територіальних органів ДПС;  проведено тренування з оповіщення координуючих органів управління у сфері цивільного захисту та персоналу ДПС, тренування із забезпечення надійного та безперебійного зв’язку тощо.  Видано наказ ДПС від 20.10.2020 № 580 «Про затвердження Інструкції щодо дій у разі підозри або підтвердження захворювання на гостру респіраторну хворобу COVID-19, спричинену коронавірусом SARS-CoV-2, у Державній податковій службі України».  Протягом другого півріччя 2020 року у ДПС та її територіальних органах виникнення пожеж та загорянь не зафіксовано.  Укладено Договір № 47 від 27.08.2020 з ТОВ «Енергоексплуатація» про встановлення системи оповіщення про пожежу у ручному режимі та управління евакуацією людей (м. Київ, Львівська площа, буд. 8). Укладено Договір № 48 від 31.08.2020 з ТОВ «Данвер» про надання послуг з обслуговування пожежних кранів, рукавів, гідрантів.  Забезпечено доукомплектування кабінетів в адміністративних будівлях вогнегасниками з кріпленнями у кількості 77 комплектів, видано 499 протипожежних масок TZL-30 (термін використання становить 3 роки).  Видано накази ДПС:  від 13.07.2020 № 337 «Про затвердження актів з цивільного захисту, пожежної безпеки та дій у надзвичайних ситуаціях у Державній податковій службі України» та розміщено на офіційному вебпорталі ДПС;  від 16.12.2020 № 732 «Про призначення відповідальних осіб за стан пожежної безпеки» |
| **Розділ 13. Інформаційно-технічне забезпечення діяльності ДПС та її територіальних органів. Технічне супроводження електронних сервісів** | | | | |
| 13.1 | Супроводження, технічна підтримка та адаптація програмного забезпечення інформаційно-телекомунікаційних систем | Департамент електронних сервісів | Протягом півріччя | Видано наказ ДПС від 19.06.2020 № 291 «Про затвердження Порядку створення (модернізації) інформаційно-телекомунікаційних систем».  Розглянуто, узгоджено та передано розробнику заявки щодо внесення змін в ІТС «Податковий блок» у частині:  списання податкового боргу відповідно до Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо соціальної підтримки платників податків на період здійснення обмежувальних протиепідемічних заходів, запроваджених з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» (п.24 пр.10 розділу ХХ ПКУ);  виплати сум одноразової компенсації витрат суб’єктам господарювання – юридичним особам, понесених на сплату єдиного внеску, відповідно до статті 4 Закону України від 04 грудня 2020 року № 1071-IX «Про соціальну підтримку застрахованих осіб та суб’єктів господарювання на період здійснення обмежувальних протиепідемічних заходів, запроваджених з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2»;  зменшення значення показника (∑переплат) в системі електронного адміністрування податку на додану вартість та збільшення суми переплат в ІКП за рішенням суду  надання органам місцевого самоуправління звітності в розрізі джерел доходів та платників податків юридичних осіб (від 21.10.2020 № 8388/99-00-12-09-02-08);  перерахунку ставок податку для першої та другої груп платників єдиного податку (створення окремої процедури у зв'язку з прийняттям сільськими, селищними, міськими радами рішень щодо нових ставок протягом поточного року);  внесення заяв для фізичних осіб підприємців платників єдиного податку 4 групи при реєстрації та зміні річних обсягів.  Доопрацьовано програмне забезпечення ІТС «Податковий блок» у частині:  формування та подання запитів про отримання витягу з реєстру платників єдиного податку та видачі витягів з реєстру платників єдиного податку в електронній формі;  функціонування режиму «Почекова інформація РРО»/«Інформація»/«Моніторинговий центр»;  забезпечення списання податкового боргу відповідно до Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо соціальної підтримки платників податків на період здійснення обмежувальних протиепідемічних заходів, запроваджених з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» (п.24 пр.10 розділу ХХ ПКУ);  забезпечення виплати сум одноразової компенсації витрат суб’єктам господарювання – юридичним особам, понесених на сплату єдиного внеску, відповідно до статті 4 Закону України від 04 грудня 2020 року № 1071-IX «Про соціальну підтримку застрахованих осіб та суб’єктів господарювання на період здійснення обмежувальних протиепідемічних заходів, запроваджених з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2»;  забезпечення зменшення значення показника (∑переплат) в системі електронного адміністрування податку на додану вартість та збільшення суми переплат в ІКП за рішенням суду;  забезпечення збільшення мінімальної суми податкового боргу, при досягненні якої відбувається автоматичне формування податкових вимог;  забезпечення можливості коригування номера та дати рішення про списання/поновлення податкового боргу та заборгованості з єдиного внеску;  забезпечення автоматичного відкриття ІКП у платників, яких включено в Реєстр платників акцизного податку з реалізації пального та спирту етилового (через внесення змін до довідника E\_TA00\_SHOT\_RULES).  Розглянуто, погоджено та передано на впровадження:  заявку на модернізацію програмного забезпечення в ІТС щодо унеможливлення виведення з ІКП показників сум грошових зобов’язань з акцизного податку, самостійно визначених платником після настання граничного строку сплати;  доповнення до Заявки на формування інформації про максимальні роздрібні ціни виробників та імпортерів підакцизних товарів для її подальшого оприлюднення на офіційному веб-порталі Державної фіскальної служби України.  Доопрацьовано ІТС  «Податковий блок» у частині впровадження:  зміни до описів алгоритмів контролю Податкової декларації з податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки, податкової декларації з транспортного податку, податкової декларації з туристичного збору для арифметично-логічної перевірки даних документа звітності у процесі його автоматизованої обробки та відображення показників в інтегрованих картках платників;  зміни до описів алгоритмів контролю Податкової декларації зі збору за місця для паркування транспортних засобів, для арифметично-логічної перевірки даних документа звітності у процесі його автоматизованої обробки та відображення показників в інтегрованих картках платників;  зміни до описів алгоритмів контролю Податкової декларації з рентної плати, податкової декларації екологічного податку, розрахунку збору на соціально-економічну компенсацію ризику населення, яке проживає на території зони спостереження для арифметично-логічної перевірки даних документа звітності у процесі його автоматизованої обробки та відображення показників в інтегрованих картках платників;  опису алгоритму контролю Розрахунку частини чистого прибутку (доходу), що підлягає сплаті до державного бюджету державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями, для арифметично-логічної перевірки даних документа звітності у процесі його автоматизованої обробки та відображення показників в інтегрованих картках платників;  опису алгоритму контролю Податкової декларації зі збору за місця для паркування транспортних засобів для арифметично-логічної перевірки даних документа звітності у процесі його автоматизованої обробки та відображення показників в інтегрованих картках платників.  Забезпечено супроводження програмного забезпечення ІТС «Податковий блок» щодо розгляду, надання зауважень та рекомендацій в межах функціональних повноважень стосовно заявок на доопрацювання програмного забезпечення ІТС «Податковий блок» в частині реєстрації матеріалів контрольно-перевірочної роботи, у т.ч. результатів судового та апеляційного оскарження.  Доопрацьовано програмне забезпечення ІТС «Податковий блок» щодо внесення та відображення надалі в ІКП інформації про коригування пені, автоматично розрахованої за результатами КПР; «Адміністрування системи» ІТС «Податковий блок» у частині редагування довідника центрів обслуговування платників E\_KPP\_COP.  Доопрацьовано підсистему «Адміністрування системи» ІТС «Податковий блок» в частині створення режиму «ЖУРНАЛ ПОДІЙ» - «Журнал аутентифікації користувачів», який містить інформацію про всі входи користувачів до ІТС «Податковий блок», для аналізу доступу до ІТС «Податковий блок» з метою виявлення несанкціонованого використання інформаційних ресурсів на територіальному рівні.  Внесені зміни щодо відображення Журналу обліку рішень про анулювання реєстрації платників ПДВ (форма № 6-РЖ).  Виправлено помилки некоректного відпрацювання процедури автоматичного призначення Початкового переліку ролей ІТС «Податковий блок».  Внесені зміни щодо обмеження доступу користувачів до Картки платника.  Доопрацьовано програмне забезпечення ITC «Єдине вiкно подання електронної звітностi» та ІТС «Податковий блок» для перегляду інформації зовнішніми користувачами, яким надано доступ до ITC ДПС згiдно з угодами (протоколами) про інформаційне співробітництво.  Доопрацьовано програмне забезпечення ІТС «Податковий блок» в частині:  зміни алгоритму проведення автоматичних квартальних нарахувань з ЄСВ у зв’язку з коронавірусною хворобою;  зміни алгоритму проведення автоматичних квартальних нарахувань з ЄСВ у зв’язку зі зміною розміру мінімальної зарплати з 01.09.2020;  функціонування СЕА ПДВ у частині збільшення суми ПДВ, на яку платник має право зареєструвати ПН/РК за рахунок показника ПЕРЕВИЩЕННЯ;  обрахунку суми ПДВ, на яку платник має право зареєструвати ПН/РК в ЄРПН;  функціонування СЕА ПДВ в частині обрахунку суми ПДВ, на яку платник має право зареєструвати ПН/РК в ЄРПН;  забезпечення проведення зіставлення при формуванні акта звірки за даними ДКСУ та ДПС з єдиного внеску на підставі інформації про номери рахунків відповідно до вимог стандарту IBAN;  внесення змін до алгоритму опрацювання технологічних файлів ДКУ з метою блокування завантаження файлів минулих років за умовою;  режимів «Реєстрація ПП»/«Облік РРО» та «Обробка ПЗ та платежів» із введення в дію нових версії форм документів акта введення в експлуатацію (J/F1316503),1-РРО,1-РРОВ,1-КОРО,1-ЦСО, 2-РРО, 2-РРОВ, 2-КОРО, 3-КОРО, 3-РРОВ,3-РРО,3-ЦСО, 4-РРО, 4-РРОВ, 4-ЦСО, 5-РРО, 5-РРОВ, 6-РРОВ,6-РРО та в частині змін процесів прийняття та обробки заяв;  режимів «Реєстрація ПП»/«Облік РРО» у частині оновлення даних щодо екземпляру РРО в Реєстрі екземплярів (відповідна інформація відображається в Електронному кабінеті платника в розділі «Екземпляри РРО») при скасуванні Довідки про резервування ФН за причин спливу терміну її дії і не завершення успішно процедури реєстрації; у частині алгоритму формування дати терміну дії Довідки про резервування фіскального номера; у частині приймання, обробки, перегляду змінених версій електронних документів № 1-ЦСО та № 1-КОРО;  режимів «Реєстрація ПП»/«Облік РРО» щодо перевірки заяв 1-РРОВ за кодами обробки 46 (Документ не прийнято. Тип об’єкта оподаткування не належить до пунктiв обмiну валюти), додано до переліку типів об’єктів оподаткування код 715 (ПТКС);  режимів «Реєстрація ПП»/«Облік РРО» щодо визначення дати направлення Повідомлень про припинення технічного обслуговування, гарантійного, післягарантійного ремонту моделі (модифікації) РРО ЦСО за формою 6-РЦСО (J/F14176) та зазначення  дати у графі «Термін виключення моделі,модифікації РРО з Держреєстру РРО» відповідно до графи 9 Державного реєстру РРО; щодо автоматичної зміни статусу договорів при закінчені їх дії в Журналі договорів та Реєстрі ЦСО;  режимів «Реєстрація ПП»/«Облік РРО» щодо перевірки заяв 1-КОРО на реєстрацію РК до КОРО за кодом обробки «203»;  розрахунку ризиків платників податків для врахування при включенні до плану-графіка проведення документальних планових перевірок;  відбору платників податків – юридичних осіб для включення до розділу IV плану - графіка проведення документальних планових перевірок з питань правильності обчислення, повноти і своєчасності сплати податку на доходи фізичних осіб, військового збору та єдиного внеску на загальнообов’язкове державне соціальне страхування.  Для забезпечення функціонування інформаційно-телекомунікаційних систем ДПС укладені договори щодо послуг із розробки супроводження, технічної підтримки та адаптації програмного забезпечення №№38, 39, 41, 42, 60, 85, 97, 103:  Доопрацьовано програмне забезпечення ІТС «Єдине вікно подання електронної звітності» таким чином:  ЄРПН – оновлення збережених процедур у частині виконання рішень суду в СЕА ПДВ;  оновлено версію вебінтерфейсу «Архів електронної звітності» (Версія: 1.0.0.2386) у частині виконання рішень суду в СЕА ПДВ;  оновлено версію вебінтерфейсу «Архів електронної звітності» (Версія: 1.0.0.2389) – надано можливість відкриття документу в режимі «Реєстр операцій СЕА ПДВ»;  оновлено вебінтерфейс ліцензій (Версія: 2.0.0.2396) – по всім таблицям. ПЗ Ліцензування перекодовано документи з ознакою 9999 на 9900;  оновлено вебінтерфейс ліцензій (Версія: 2.0.0.2397) – відображення у вкладці Єдиний державний реєстр дати призупинення у відповідній колонці;  згідно доповнення до заявки на створення програмного забезпечення «Фіскальний сервер ДПС» для реалізації процесів отримання інформації онлайн та офлайнчеків;  оновлено вебінтерфейс ліцензій (Версія: 2.0.0.2398) – у розпорядженнях Пальне роздріб та зберігання встановлено назву органу ліцензування;  оновлено версію вебінтерфейсу «Архів електронної звітності» (Версія: 1.0.0.2399) – додано нові ролі за виконанням рішень суду;  оновлено версію вебінтерфейсу «Архів електронної звітності» (Версія: 1.0.0.2400) – надано можливість вивантаження з Архіву у режимі дії користувачів по векселях дата періоду (початок) і дата періоду (кінець);  в частині формування квитанцій 1-ПРРО на анулювання та зміну реєстраційних даних;  виправлено помилку при опрацюванні АН обробником 2 фази за підприємством;  додано заповнення посилання при обробці РКЄРАН 2019 типу «Сторнування першого примірника акцизної накладної»;  оновлено Єдине вікно в частині кваліфікованого ЄЦП;  додано обробку розміщення кодів ЕДРПОУ та ДРФО в сертифікатах;  оновлено вебінтерфейс ліцензій (Версія: 2.0.0.2470);  допрацьовано визначення наявності у платника об’єктів оподаткування;  оновлено версію вебінтерфейсу «Архів електронної звітності» (Версія: 1.0.0.2505) у частині доопрацювання режимів «Реєстр рішень» та «Скасування відмови» щодо надання можливості посадовим особам органів ДПС переглядати судові рішення, що набрали законної сили, і рішення органів ДПС про скасування відмов у прийнятті звітності (визнання звітності поданою) та оновлення екранних форм та реєстрів цих режимів у зв’язку зі створенням ДПС» (крім забезпечення відображення ПІБ для всіх осіб, що вносили дані з використанням цих режимів та даних в графі «Вхідний номер» для всіх записів Реєстру опрацьованих за рішенням документів (пакетів), якщо відповідний вхідний номер зазначено для рішення, що обиралось для опрацювання документа звітності);  допрацьовано схеми ЄРАН2019/СЕАРПСЕ;  оптимізовано програмне забезпечення «Ліцензування» у частині «роздрібного» алкоголю;  оптимізовано швидкість відображення інформації по РРО/ПРРО;  реалізовано перереєстрацію ПРРО;  доопрацьовано програмне забезпечення відповідно до Заявки на створення програмного забезпечення Системи автоматичного зіставлення показників обсягів обігу та залишків та залишків пального, показників обсягів обігу та залишків спирту етилового;  оновлено версію вебінтерфейсу «Архів електронної звітності» (Версія: 1.0.0.2511): виправлено повторну відправку квитанцій;  оновлено версію вебінтерфейсу «Архів електронної звітності» (Версія: 1.0.0.2515): додано новий режим «Журнал зіставлення» в розділ «ЄРАН 2019»;  у програмному забезпеченні фіскального сервера реалізовано можливість обробки заяви 1-ПРРО з позначкою «Перереєстрація», а саме: здійснення перевірки заяви на ідентичність заповнених даних заяви та даних про зареєстровані ГО та направлення платнику квитанції;  оновлено версію вебінтерфейсу «Архів електронної звітності» (Версія: 1.0.0.2516): виправлено помилку відображення в режимі «ЄРАН 2019/Реєстр АН»;  доопрацьовано програмне забезпечення в частині автоматизованого визначення статусу суб’єкта електронного документообігу за результатами обробки першого надісланого електронного документа та підстав щодо припинення дії договору про визнання електронних документів;  внесено зміни в програмне забезпечення щодо добового обсягу отриманого пального з акцизного складу та добового обсягу реалізованого пального з акцизного складу;  виправлено експорт інформації з Довідок щодо реалізованого та отриманого протягом періоду зіставлення пального/спирту етилового та Залишки пального на наступну дату;  виправлено алгоритм розрахунку значення залишку останньої поданої довідки у звітному періоді;  виправлено алгоритми розрахунків для пального/спирту етилового в частині реалізованих та отриманих обсягів.  Оновлено клієнти ПРРО 1.0.1.1144 - 1.0.1.1313 (Windows і Android):  до чеків додано елемент щодо запобігання дублюванню натискання кнопок;  оновлено системні бібліотеки;  виправлено повернення до режиму онлайн у разі нестабільного підключення до інтернету;  оновлено системні бібліотеки;  виправлено пошук товару у довіднику;  доопрацьовано засоби криптографії;  до QR-коду чека додано посилання на чек в ЕКП;  до форми чека в мобільній версії додано посилання на чек в ЕКП;  до Довідника номенклатури додано сортування по полях (КОД, НАЙМЕНУВАННЯ, ЦІНА);  додано можливість видалення групи товарів;  у версії Windows додано функцію друку чеків;  для пк "ПРРО Каса" при продажу товару спрощено перехід з товару на введення оплати та фіскалізації чека;  при імпорті в номенклатуру виправлено оновлення записів вже існуючих кодів;  виправлено заголовки відповіді HTTP для обробки офлайн пакетів;  у печатну форму чека додано Касира;  виправлено відображення касира на печаті;  виправлено обробку реквізитів офлайн сесії;  виправлено помилку у файлах щодо можливості додавання товару;  додано перевірку відповідності поточного часу Клієнта Windows поточному часу на ФСКО.  У додатку «чек» додано чеки отримані в режимі офлайн;  доопрацьовано відображення ціни через символ.  Оновлено клієнт ПРРО 1.0.1.1147 - 1.0.1.1335 для Windows, а саме: виправлено обробку відмови від повернення в режим онлайн.  Оновлено ПРРО 1.0.1.1211 - 1.0.1.1336 для Android:  виправлено відкриття посилань на ЕКП;  виправлено відображення часу реєстрації документу;  зроблено файли покроково: додано товар, експорт у форматі csv, видалено товар, імпорт того ж файлу csv;  додано можливість коригування полів (відступів), а також можливість масштабування друку чека;  оновлено документацію (додано розділ «Друк чеків»);  виправлено направлення чеків на електронну пошту.  Оновлено ФС ПРРО 1.0.1.1104 - 1.0.1.1319:  додано контроль значення поля «Вихідна сума для розрахування податку/збору»;  виправлено обробку команди в частині розширеного запиту чека;  оновлено системні бібліотеки роботи з базою даних;  оновлено системні бібліотеки;  виправлено повідомлення про помилки;  виправлено відображення ІПН та номера паспорта для ФОП;  доопрацьовано засоби криптографії;  виправлено обробку суми комісії;  доопрацьовано розрахунок підсумків за зміну для Z-звіту;  доопрацьовано візуалізацію чека;  доопрацьовано форматування у формі візуалізації чека;  доопрацьовано перевірки сум дисконту при прийомі чеків;  додано запит для взаємодії з ЕКП в частині відображення позначки часу;  у частині візуалізації чека:  додано обробку полів «Коментар»,  додано поля «Сплачено» і «Решта»;  в частині впорядкування кодів форми оплати:  доопрацьовано підрахунок підсумків по оплатам за комбінацією «Код форми оплати» і «Найменування форми оплати»;  виправлено виконання запиту при закритті зміни із чеками обміну валюти;  виправлено перевірку підсумків за формами оплати;  виправлено розрахунок підсумків за чеками обміну валюти;  доопрацьовано повідомлення про помилки;  у печатну форму чека додано Касира;  виправлено відображення касира на печаті;  виправлено обробку реквізитів офлайн сесії;  додано можливість реалізувати знижку на суму всього чека;  у «найменування СГ» для ФОП додано організаційно-правову форму, яка зазначена в ЄДР.  Оновлено приклади:  додано та доопрацьовано «Часткова оплата сертифікатом».  Оновлено документацію ПРРО Android і Windows:  «ПРРО Каса - Керівництво користувача.docx»;  додано розділ «Додаток 3. Перетворення файлів Excel в формат CSV»;  додано розділ «Продовження роботи на іншому пристрої».  Оновлено документацію «ФС ПРРО - Опис системи.docx»:  доповнено вимоги щодо накладання позначки часу;  доповнено розділ «Розрахунок контрольного числа».  Додано уточнення розділів «Розрахунок гешуофлайн документа» і «Запит стану ПРРО» в документацію «ФС ПРРО - Опис системи.docx».  Оновлено клієнтське ПЗ ПРРО 1.0.1.1256:  виправлено обробку документів при поверненні в онлайн із офлайн.  ZPGate 2.3.4.75 - 2.3.4.80:  доопрацьовано ПЗ у частині ініціювання перевірки чинного договору на дійсність сертифікатів по негативних РК;  оновлено криптографічні модулі, додано підтримку ECDSA;  доопрацьовано програмне забезпечення в частині реалізації заявки на доопрацювання ІТС «Єдине вікно подання електронної звітності», ІТС «Податковий блок», ІТС «Електронний кабінет» в частині автоматизованого визначення статусу суб’єкта електронного документообігу за результатами обробки першого надісланого електронного документа та підстав щодо припинення дії договору про визнання електронних документів;  додано збереження сповіщень про набуття та припинення статусу суб’єкта;  доопрацьовано ПЗ у частині приймання форми J1392101 в поточному періоді.  Доопрацьовано програмне забезпечення «Ліцензування»:  додано вид діяльності «виробництво рідин, що використовуються в електронних сигаретах, оптова та роздрібна торгівля такими рідинами» у довідник видів діяльності та у пункти меню «Облік заяв», «Розпорядження», «Ліцензійний реєстр»;  оновлено опис автоматичного формування номера ліцензії, де вид діяльності «виробництво рідин, що використовуються в електронних сигаретах, оптова та роздрібна торгівля такими рідинами» під номером 19;  у бланках F/J1303303, F/J1303102, F/J1303202 надано можливість вводу у текстовому форматі назви та коду органу ліцензування;  у бланках F/J1403602 надано можливість вводу у текстовому форматі повної назви органу ліцензування відповідно до логіну користувача, який створює такий документ;  у бланках F/J1403701 передбачено заповнення назви органу ліцензування відповідно до логіну користувача, який створює такий документ, без зазначення назви управління;  у пункті меню «Розпорядження» у вкладці «Оптова торгівля» додано фільтр сортування та вивантаження записів за видами діяльності;  у пункті меню «Звіти» створено звіти щодо діючих ліцензій на виробництво, оптову та роздрібну торгівлю пальним, зберігання пального у розрізі областей та щодо ліцензування пального у розрізі ГУ ДПС у областях та м. Києві, за період з ДД.ММ.РРРР по ДД.ММ.РРРР;  активовано кнопку «Платник єдиного податку»;  передбачено можливість виправлення записів у реєстрі після відповідного редагування заяви на отримання ліцензії на право оптової торгівлі пальним, за наявності місць оптової торгівлі;  у частині реалізації заявки на доопрацювання програмного забезпечення ІТС «Єдине вікно подання електронної звітності» в частині надання можливості перегляду реєстру ліцензій на пальне зовнішніми користувачами, яким надано доступ до ІТС «Єдине вікно подання електронної звітності» згідно з угодами (протоколами) про інформаційне співробітництво».  Оновлено систему «Ліцензії» Negotiation 2.0.0.2631:  доопрацьовано довідник підстав та заповнення розпорядження на алкоголь/тютюн;  доопрацьовано заяву на виробництво алкоголь /тютюн у частині заповнення Виду діяльності;  доопрацьовано ПЗ «Звіти» по пальному в частині відображення інформації щодо діючих ліцензій на виробництво, оптову та роздрібну торгівлю пальним, зберігання пального у розрізі областей, станом на ДД.ММ.РРРР та інформації щодо ліцензування пального у розрізі ГУ ДПС у областях та м. Києві, за період з ДД.ММ.РРРР по ДД.ММ.РРРР;  додано відображення (по всіх реєстрах ліцензій ПЗ «Ліцензування») інформацію про видалені записи з реєстрів шляхом використання функції «логічне видалення» та записів, які мають стан «Проект».  Оновлено версію веб-інтерфейсу «Архів електронної звітності» (Версія: 1.0.0.2213) у частині візуалізації та відображення Повідомлень про припинення документообігу в «Архіві електронної звітності».  Оновлення сертифікатів УкрСибБанк 2020.  Виправлено обробку CRL.  На сайті ДПС оновлено для завантаження приклади та документацію.  Підготовлено та надано технічну документацію:  Інструкція по експлуатації;  Інструкція по формуванню та веденню бази даних;  Керівництво користувача ПЗ ІТС Єдине вікно подання електронної звітності» АРІ Фіскального сервера;  Керівництво користувача ПЗ ІТС Єдине вікно подання електронної звітності» Програмного реєстратора розрахункових операцій;  Опис технологічного процесу обробки даних;  Паспорт (формуляр) ПЗ ІТС Єдине вікно подання електронної звітності»;  Технічне завдання Програмного реєстратора розрахункових операцій (клієнтський додаток ІТС Єдине вікно подання електронної звітності») (Angroid);  Технічне завдання Програмного реєстратора розрахункових операцій (клієнтський додаток ІТС Єдине вікно подання електронної звітності») (Windows);  Доповнення до технічного завдання Програмного модуля Система електронного адміністрування реалізації пального та спирту етилового (СЕА РПСЕ);  Технічне завдання Програмного забезпечення «Фіскальний сервер ДПС» (для реалізації процесів отримання інформації онлайн та офлайнчеків).  Проведена актуалізація:  програмного модуля інформаційно-телекомунікаційної системи «Єдине вікно подання електронної звітності», призначеного для забезпечення обробки документів ЄРПН в частині перевірки права підпису та чинності кваліфікованого електронного підпису, а саме: забезпечено здійснення перевірки права підпису і чинності КЕП на дату реєстрації ПН/РК та на дату складання таких ПН/РК, з урахуванням діючих алгоритмів контролів;  програмного модуля інформаційно-телекомунікаційної системи «Єдине вікно подання електронної звітності» у частині здійснення автоматичного зіставлення показників обсягів обігу та залишків пального і показників обсягів обігу спирту етилового щодо забезпечення можливості здійснення зіставлення на довільну дату та можливості надсилання за запитами платників податків результатів зіставлення, а саме:  при автоматичному зіставленні показників обсягів обігу та залишків пального і показників обсягів обігу спирту етилового забезпечено можливість:  здійснення зіставлення на довільну дату для відображення в веб-інтерфейсі ЄВПЕЗ,  здійснення зіставлення на довільну дату для запитів платників податків,  надсилання за запитами платників податків результатів зіставлення (рядки з розбіжностями або всі);  програмного модуля інформаційно-телекомунікаційної системи «Єдине вікноподання електронної звітності», призначеного для для забезпечення імпорту і експорту довідника номенклатури та відображення QR-коду із посиланням на зареєстрований документ в Електронному кабінеті платника податків, а саме:  забезпечено імпорт та експорт довідника номенклатури,  забезпечено відображення QR-коду із посиланням на зареєстрований документ в Електронному кабінеті платника податків;  програмного модуля інформаційно-телекомунікаційної системи «Єдине вікно подання електронної звітності», призначеного, при обробці форми 1-ПРРО, для здійснення контролю коду КОАТУУ господарської одиниці за довідником та надання можливості зміни найменування господарської одиниці, а саме:  при обробці форми 1-ПРРО забезпечено здійснення контролю коду КОАТУУ господарської одиниці за довідником,  при обробці форми 1-ПРРО надано можливість зміни найменування господарської одиниці;  програмного модуля інформаційно-телекомунікаційної системи «Єдине вікно подання електронної звітності», розробленого для забезпечення норм чинного законодавства, відповідно до Закону України від 19 грудня 1995 року № 481/95-BP «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів та пального», яким додано новий вид ліцензійної діяльності - виробництво рідин, що використовуються в електронних сигаретах, а саме:  у програмне забезпечення додано новий вид ліцензійної діяльності - виробництво рідин, що використовуються в електронних сигаретах,  у частині обробки змінено форми відповідних заяв щодо ліцензування,  оновлено довідник видів діяльності,  забезпечено автоматичне формування номера ліцензії та оновлено алгоритми опрацювання заповнення форм,  забезпечено опрацювання даних та формування нових звітів,  забезпечено можливість виправлення записів у реєстрі після відповідного редагування заяви на отримання ліцензії на право оптової торгівлі пальним, за наявності місць оптової торгівлі;  програмного модуля інформаційно-телекомунікаційної системи «Єдине вікно подання електронної звітності», розроблений для забезпечення перераховування показника (∑переплат) в СЕА ПДВ, а саме:  реалізовано програмне забезпечення в частині здійснення виконання рішень (постанов, ухвал тощо) суду щодо зменшення показника (∑переплат) в СЕА ПДВ та забезпечення збільшення суми переплати в ІКП на таку суму.  Реалізовані заявки:  на доопрацювання ІТС «Єдине вікно подання електронної звітності» в частині:  створення програмного забезпечення «Програмний реєстратор розрахункових операцій»;  розробка АРІ фіскального сервера ДПС;  програмного забезпечення фіскального сервера ДПС;  ведення реєстру та застосування програмних реєстраторів розрахункових операцій;  доопрацювання процедур приймання та обробки електронних документів, пов'язаних з проведенням розрахункових та інших операцій на програмному реєстраторі розрахункових операцій;  створення системи автоматичного зіставлення показників обсягів обігу та залишків та залишків пального, показників обсягів обігу та залишків спирту етилового;  забезпечення автоматизованого визначення статусу суб’єкта електронного документообігу за результатами обробки першого надісланого електронного документа та підстав щодо припинення дії договору про визнання електронних документів та направлення всіх документів до ІТС «Єдине вікно подання електронної звітності» для обробки надалі.  Доопрацьовано ІТС ДПС для відображення сум перевищення в СЕА ПДВ з урахуванням проведених рішень суду (заявка від 21.09.2020 № 5553/99-00-04-01-04-08).  В ІТС «Податковий блок» реалізовано:  можливість вносити зміни до Реєстру неприбуткових установ та організацій за результатами:  можливість оскарження в адміністративному або судовому порядку рішень контролюючих органів,  можливість моніторингу достовірності даних Реєстру на виконання пунктів 10, 13 Порядку ведення Реєстру неприбуткових установ та організацій, включення неприбуткових підприємств, установ та організацій до Реєстру та виключення з Реєстру, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 13 липня 2016 № 440 (зі змінами);  обробку запитів про рахунки платників податків, які взяті на облік у контролюючих органах;  формування файлів-відповідей;  передання до ІТС «Єдине вікно подання електронної звітності» сформованих файлів-відповідей для їх направлення до Національного агентства України з питань виявлення, розшуку та управління активами, одержаними від корупційних та інших злочинів (АРМА);  ведення журналу обліку файлів-запитів/файлів-відповідей;  відображення журналів обробки заяв та повідомлень про реєстрацію/ перереєстрацію/ внесення змін/ відновлення роботи та скасування реєстрації ПРРО/ виявлення несправностей/ відкриття зміни/ переведення або завершення режиму офлайн та Реєстру ПРРО;  завантаження та обробку пакета документів (Заява на застосування спрощеної системи оподаткування та Розрахунок доходу за попередній календарний рік, що передує року переходу на спрощену систему оподаткування);  формування квитанцій № 2 за результатом обробки;  ведення Журналу розгляду Заяв про застосування спрощеної системи оподаткування;  отримання та обробку запитів про надання витягу з реєстру платників єдиного податку;  формування, накладання КЕП та направлення запитувачу витягу з реєстру платників єдиного податку (засобами ІТС «Електронний кабінет» або ІТС «Єдине вікно подання електронної звітності»);  можливість введення даних з заяви платника про реєстрацію фізичних осіб-підприємців платниками єдиного податку 4 групи;  перевірку відповідності даних заяви критеріям фізичної особи – підприємця платника єдиного податку 4 групи;  перевірку обов’язковості та коректності заповнення полів;  реєстрацію платником єдиного податку 4 групи (внесення відповідного запису до реєстру платників єдиного податку);  можливість внесення ставки до актуального запису платника 4 групи через застосування режиму Інвентаризаційної картки;  формування повідомлень про результати обробки заяв;  можливість внесення даних заяв про бажання/відмову отримувати документ через Електронний кабінет до Журналу заяв про бажання/відмову отримувати електронні документи через Електронний кабінет, внесення працівниками контролюючого органу до електронної форми даних заяв, поданих у паперовій формі, перегляду Журналу поданих заяв про бажання/відмову отримувати документ через Електронний кабінет;  відображення інформації з Єдиного державного реєстру витратомірів-лічильників і рівнемірів-лічильників рівня пального в резервуарі в Режимах та можливість користувачу працювати в розділі «Реєстр ВРП» підсистеми «Реєстрація ПП» /«Ведення окремих реєстрів» з:  «Журналами обліку Довідок 1 та 2»;  «Інформацією щодо акцизних складів»;  «Інформація щодо обсягів обігу (отримання/відпуску) та залишків пального на акцизних складах пального у розрізі УКТЗЕД»;  відображення та можливість користувачу працювати в розділі «Реєстр ВЛС» підсистеми «Реєстрація ПП» /«Ведення окремих реєстрів» з:  «Журналом обліку Довідок 1», та «Журналом обліку Довідок 2»;  «Інформацією щодо акцизних складів/ місць виробництв»,  «Інформація щодо обсягу виробленого спирту етилового та/або обсягу виробленої продукції у розрізі УКТЗЕД і їх залишків»;  можливість обробки та збереження запитів органів місцевого самоврядування, отриманих через ІТС «Електронний кабінет», наповнення Журналу опрацювання запитів про надання звітності в розрізі платників податків юридичних осіб органам місцевого самоврядування;  можливість користувачу сформувати звіти на підставі поданих запитів органів місцевого самоврядування або довідку про відсутність інформації;  можливість користувачу підписати сформований звіт/довідку про відсутність інформації КЕП;  формування переліку звітності у розрізі платників податків юридичних осіб про суми нарахованих та сплачених податків та/або зборів, суми податкового боргу та надмірно сплачених до місцевих бюджетів податків та/або зборів;  формування реєстру довідок про відсутність інформації за запитом органів місцевого самоврядування;  можливість передачі сформованих звітів та довідок в ІТС «Електронний кабінет» для відображення запитувачу інформації та ведення журналу обліку файлів-запитів/файлів-відповідей;  можливість обов’язкового вибору користувачем ІТС «Податковий блок» рознесеного платіжного доручення з переліку платіжних доручень, рознесених до інтегрованої картки умовного платника, з якої повертаються кошти;  фіксацію інформації про таке обране платіжне доручення для блокування можливості його повторного вибору користувачем ІТС «Податковий блок» під час формування електронних висновків у майбутньому;  формування податкових вимог платникам податків;  створення реєстру заборгованостей для формування податкових вимог;  створення реєстру податкових вимог;  алгоритми формування, надсилання (вручення) та відкликання податкових вимог з використанням ІТС;  створення інструментів для підписання податкових вимог електронним підписом та надсиланням їх до електронного кабінету платника в електронному вигляді з дотриманням вимог Законів України «Про електронний документообіг», «Про електронні довірчі послуги»;  запровадження нових довідників у ДПС для роботи за даним напрямом;  передання податкових вимог з одного контролюючого органу до іншого у зв’язку зі зміною платником податків місця обліку тощо;  можливість внесення до інтегрованих карток платників даних рішень керівників (заступників керівників) ГУ ДПС про списання заборгованості зі сплати єдиного внеску згідно з рішеннями судів, що набрали законної сили і передбачають списання заборгованості з єдиного внеску (п.94), рішень керівників (заступників керівників) ГУ ДПС про списання заборгованості зі сплати єдиного внеску фізичним особам (п.915) – рішення судів, що набрали законної сили і передбачають списання заборгованості з єдиного внеску;  можливість платникам подавати повідомлення про використання або про відмову від використання єдиного рахунку;  функціонування режиму «Почекова інформація РРО» у ІТС «Податковий блок»» у підрозділі «Інформація» розділу «Моніторинговий центр» відповідно до Закону України «Про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг» від 06.07.1995 № 265/95-ВР зі змінами, наказу Мінфіну від 21 січня 2016 року № 13 Про затвердження Положення про форму та зміст розрахункових документів, Порядку подання звітності, пов'язаної із використанням книг обліку розрахункових операцій (розрахункових книжок), форми № ЗВР-1 Звіту про використання книг обліку розрахункових операцій (розрахункових книжок);  взаємодію серверів КНЕДП ІДД ДПС та ІТС «Податковий Блок» для автоматизації підтвердження даних щодо актуальності ФОП;  обробку повторних повідомлень та скарг у зв’язку з рішеннями судів.  З 01.08.2020 забезпечено впровадження двох безкоштовних програмних рішень ДПС для використання платниками податків програмних реєстраторів розрахункових операцій під час здійснення розрахункових операцій:  клієнтський додаток ІТС «Електронний кабінет»;  клієнтський додаток ІТС «Єдине вікно подання електронної звітності» та двох АРІ - АРІ Електронного кабінету та АРІ Єдиного вікна подання електронної звітності, засобами яких здійснюється інтеграція ПРРО з фіскальним сервером |
| 13.2 | Реалізація та підтримка в ДПС та її територіальних органах ХМL-формату для експорту звітних документів платників податків до електронної бази ДПС, а також робота з розробки та супроводження електронних форматів документів звітності (PDF формат) та схем контролю (XSD формат).  Організація розробки електронних форм документів звітності у форматі PDF та схем контролю XML-документів для форм документів звітності | Департамент електронних сервісів | Протягом півріччя | Організовано розробку електронних форм документів звітності у форматі PDF та схем контролю XML-документів для форм документів звітності та електронних сервісів.  Протягом другого півріччя 2020 року внесено зміни, розроблено та впроваджено в експлуатацію 197 електронних форматів документів звітності (PDF формат), 203 схем контролю (XSD формат) та 7 оновлень до спеціалізованого клієнтського програмного забезпечення для формування та подання звітності до «Єдиного вікна подання електронної звітності» |
| 13.3 | Технічне адміністрування інформаційно-телекомунікаційних систем «Єдине вікно подання електронної звітності» та «Електронний кабінет» | Департамент електронних сервісів | Протягом півріччя | Протягом другого півріччя 2020 року за результатами наданих структурними підрозділами заявок та зауважень до ІТС реалізовано та встановлено 152оновлень, у т. ч.:  «Архів електронної звітності» – 20 версій;  ЄРАН та СЕА РПСЕ – 10 версій;  ПЗ по обробці ліцензій – 15 версій;  служби обробки електронних документів – 27 версій;  ЕРПН та СЕА ПДВ – 7 версій;  ФС ПРРО – 54 версії;  компоненти ПЗ, шаблони форм, тощо – 19 оновлень |
| 13.4 | Розробка програмного продукту на доопрацювання програмного забезпечення ІТС «Податковий блок», ІТС «Електронний кабінет» щодо функціонування єдиного рахунку для сплати податків, зборів, платежів, єдиного внеску на загальнообов’язкове державне страхування | Департамент електронних сервісів | Протягом  півріччя | За друге півріччя 2020 року на адресу Мінфіну направлено 47 погоджених заявок на створення/доопрацювання програмного забезпечення.  Отримано для використання від Мінфіну (лист від 18.09.2020 № 20040-03-62/28708 (вх. ДПС № 1458/4 від 18.09.2020) Звіт з аудиту інформаційно-комунікаційних технологій, проведений спеціалістами ТОВ «Делойт і Туш» в рамках гранту Світового банку № TF 0А5324 «Проект зміцнення управління державним ресурсами» та контракту між Мінфіном та ТОВ «Делойт і Туш» № MF-CQ-1Con/2018/54781/13010-05/85 |
| 13.5 | Тестування розробленого програмного забезпечення із запровадження єдиного рахунку | Департамент електронних сервісів | Протягом  півріччя | Акт про завершення роботи від 28.12.2020 № 18 ID 2504, Протокол випробувань від 28.12.2020 № 18 ID 2504, Акт про завершення роботи від 28.12.2020 № ID 2651, Протокол випробувань від 28.12.2020 № ID 2651 |
| 13.6 | Забезпечення виконання заходів, передбачених Порядком здійснення контролю, у т. ч моніторингу міністерством фінансів адміністрування Державною фіскальною службою баз даних та інформаційних ресурсів, що використовуються для адміністрування податків, зборів та інших обов’язкових платежів, затвердженим постановою Кабінету Міністрів України від 21 червня 2017 року № 484, зокрема участь у здійсненні моніторингу адміністрування баз даних та інформаційних ресурсів ДПС з використанням програмно-технічних засобів | Департамент електронних сервісів | Протягом півріччя | Виконувалися роботи щодо забезпечення реалізації заходів, передбачених Порядком, а також на виконання спільного наказу Мінфіну та ДПС від 06.08.2020 № 480/398 «Про розташування апаратно-програмного комплексу для контролю, в тому числі моніторингу Міністерством фінансів України адміністрування Державною податковою службою України баз даних та інформаційних ресурсів». Проведено такі роботи з впровадження на технічному майданчику ДПС апаратно-програмного комплексу для контролю, у т.ч. моніторингу Мінфіном адміністрування ДПС баз даних та інформаційних ресурсів (далі — Комплекс):  ДПС отримано від Мінфіну для розташування компоненти Комплексу згідно з актом про розташування від 13.08.2020 року;  між Мінфіном і ДПС організовано та протестовано захищений канал для обміну інформацією між серверами Комплексу;  проведено монтаж та підключення Комплексу до мережі живлення та мережі обміну даними;  налаштоване робоче місце для конфігурування/ адміністрування Комплексу;  створений тестовий екземпляр бази даних для відпрацювання налаштування конфігурацій Комплексу та цільових систем;  проведено тестування роботи Комплексу, за результатами якого складено відповідний акт |
| 13.7 | Підготовка пропозицій щодо автоматизації процесів. Підготовка заявок на доробку чи розробку програмного забезпечення | Департамент електронних сервісів,  структурні підрозділи | Протягом півріччя | Протягом другого півріччя 2020 року підготовлено заявки:  на доопрацювання ІТС «Електронний кабінет» у частині інтеграції платіжних систем для забезпечення можливості сплати фізичними особами податків, зборів та платежів;  на доопрацювання програмного забезпечення ІТС «Електронний кабінет» у частині внесення змін до меню «Пошук фіскального чека»;  на модернізацію ІТС «Електронний кабінет» у частині доопрацювання АРІ пошуку та вивантаження даних фіскальних чеків РРО (ПРРО);  на доопрацювання програмного забезпечення ІТС «Електронний кабінет» у частині створення нового режиму «Реєстрація АН/РК»;  на доопрацювання програмного забезпечення ІТС «Електронний кабінет» у частині автоматизованого визначення статусу суб’єкта електронного документообігу за результатами обробки першого надісланого електронного документа та підстав щодо припинення дії договору про визнання електронних документів та направлення всіх документів до ІТС «Єдине вікно подання електронної звітності» для подальшої обробки;  на доопрацювання програмного забезпечення ІТС «Електронний кабінет» у частині формування повідомлення про надання інформації щодо кваліфікованого електронного підпису;  на доопрацювання програмного забезпечення в частині забезпечення направлення документів, сформованих засобами ІТС «Електронний кабінет» у форматі (стандарті), затвердженому у встановленому законодавством порядку, до ІТС «Єдине вікно подання електронної звітності» для формування першої квитанції;  на доопрацювання програмного забезпечення в частині надання можливості користувачам Електронного кабінету підписатися на Telegram-канал Державної податкової служби України;  на доопрацювання програмного забезпечення в частині підключення користувача Електронного кабінету до сервісу «infoTax»;  на доопрацювання програмного забезпечення ІТС «Електронний кабінет» та сервісу InfoTAX у частині отримання платником повідомлення про податковий борг;  на доопрацювання програмного забезпечення ІТС «Електронний кабінет» та сервісу InfoTAX у частині отримання платником повідомлення про необхідність сплати податків;  на доопрацювання ІТС «Електронний кабінет» у частині забезпечення можливості перегляду Повідомлення про припинення електронного документообігу;  на доопрацювання «Єдиного реєстру податкових накладних» у частині приймання та обробки податкових накладних та розрахунків коригування кількісних та вартісних показників до податкових накладних у Єдиному реєстрі податкових накладних у граничні терміни реєстрації;  доповнення до п.2.1 заявки на доопрацювання «Єдиного реєстру податкових накладних» у частині доповнення новими статусами для податкових накладних та розрахунків коригування кількісних та вартісних показників до податкових накладних у разі скасування реєстрації податкових накладних та розрахунків коригування у Єдиному реєстрі податкових накладних при виконанні рішення суду, яке набрало законної сили,  на доопрацювання ІТС «Єдине вікно подання електронної звітності», ІТС «Податковий блок», ІТС «Електронний кабінет» у частині автоматизованого визначення статусу суб’єкта електронного документообігу за результатами обробки першого надісланого електронного документа та підстав щодо припинення дії договору про визнання електронних документів;  на доопрацювання ІТС «Єдине вікно подання електронної звітності» в частині забезпечення автоматичної обробки повідомлення про надання інформації щодо кваліфікованого електронного підпису;  на модернізацію ІТС «Єдине вікно подання електронної звітності» у частині забезпечення приймання та обробки Заяви про бажання отримувати документ через Електронний кабінет та Заяви про відмову отримувати документ через Електронний кабінет;  на доопрацювання ІТС «Електронний кабінет», ІТС «Єдине вікно подання електронної звітності» в частині розміщення Повідомлення про припинення електронного документообігу,  на модернізацію ІТС «Податковий блок» у частині забезпечення внесення даних заяви про бажання отримувати документ через Електронний кабінет та/або заяви про відмову отримувати документ через Електронний кабінет до Журналу заяв про бажання/відмову отримувати електронні документи через Електронний кабінет;  на доопрацювання ІТС «Податковий блок» у частині формування та передачі інформації щодо підстав припинення дії Договору для забезпечення автоматизованого визначення статусу суб’єкта електронного документообігу за результатами обробки першого надісланого електронного документа,  на доопрацювання сервісу InfoTAX у частині відображення інформації з СЕА ПДВ та СЕА РПСЕ;  на доопрацювання сервісу InfoTAX у частині отримання платником повідомлення про включення/виключення платника з/до реєстрів;  на доопрацювання сервісу InfoTAX у частині відображення інформації СЕА ПДВ про суми овердрафт та суми перевищення;  на доопрацювання сервісу InfoTAX в частині забезпечення можливості сплати податків, зборів та платежів через платіжні системи;  на доопрацювання сервісу InfoTAX в частині відображення аналітичної інформації  Розглянуті, погоджені, передані розробникам та реалізовані заявки щодо:  автоматичних нарахувань по ЄСВ у зв`язку з прийняттям Закону України від 17 березня 2020 року № 533-ІХ «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законів України щодо підтримки платників податків на період здійснення заходів, спрямованих на запобігання виникненню і поширенню коронавірусної хвороби (COVID-19)» у частині не нарахування автоматичних сум за березень, квітень, травень 2020 року, пені та штрафних санкцій;  запровадження Єдиного рахунку для сплати податків, зборів, єдиного внеску на загальнообов`язкове державне соціальне страхування;  завантаження для обробки інформації Казначейства щодо сум надходжень податків, зборів та інших платежів в ІТС «Податковий блок» на центральному рівні;  квартальних нарахувань з ЄСВ за четвертий квартал 2020 року щодо не нарахування автоматичних сум за грудень 2020 року ФОП на загальній системі оподаткування та які знаходяться на 1 групі спрощеної системи;  на внесення змін до ІТС «Податковий блок» у частині забезпечення рознесення сум сплати єдиного внеску до інтегрованих карток платників у зв’язку з відкриттям з 01.01.2021 Казначейством небюджетних рахунків на ім’я ДПС у розрізі територіальних органів ДПС;  на доопрацювання програмного забезпечення, для автоматизації процесу отримання від ДКСУ інформації щодо сум надходжень податків, зборів, інших платежів та єдиного внеску на загальнообов’язкове державне соціальне страхування на центральному рівні ДПС;  щодо завантаження до центральної бази даних ДПС реквізитів рахунків за надходженнями, які отримуються від Казначейства на центральному рівні;  щодо внесення змін до ІТС «Податковий блок» та ІТС «Електронний кабінет» відповідно до вимог статті 4 Закону України «Про соціальну підтримку застрахованих осіб та суб’єктів господарювання на період здійснення обмежувальних протиепідемічних заходів, запроваджених з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2»;  щодо внесення змін до програмного забезпечення в частині перенесення з підрежиму «Ведення операцій» режиму «Початкова організація» підсистеми «Облік платежів» ІТС «Податковий блок» типу операції «Сплата» до режиму «Інформація з ДКУ»;  щодо використання ролі при виконанні рішень суду в частині зменшення суми податку, на яку платник мав право зареєструвати податкові накладні/розрахунки коригування до податкових накладних в Єдиному реєстрі податкових накладних із збільшенням в ІКП суми переплати з ПДВ;  на доопрацювання програмного забезпечення показника (∑переплат) в системі електронного адміністрування податку на додану вартість та збільшення суми переплат в ІКП за рішенням суду;  на внесення змін до програмного забезпечення в частині розміщення в ІТС «Електронний кабінет» повідомлення про відкриття нових бюджетних рахунків для зарахування податків, зборів та платежів;  на доопрацювання програмного забезпечення ІТС «Податковий блок» щодо списання сум помилково та/або надміру сплачених грошових зобов’язань, які обліковуються більше 1095 календарних днів без руху;  на доопрацювання програмного забезпечення з формування звітності про стан розрахунків фізичних осіб з бюджетами та з єдиного внеску на загальнообов’язкове державне соціальне страхування;  на модернізації програмного забезпечення ІТС «Податковий блок» щодо формування звітів про податковий борг;  на доопрацювання програмного забезпечення ІТС «Податковий блок», ІТС «Електронний кабінет» щодо надання органам місцевого самоврядування звітності в розрізі платників податків юридичних осіб та звітності в розрізі джерел доходів з урахуванням вимог п.п. 12.3.3 п.12.3 ст.12 Кодексу |
| 13.8 | Методологічне супроводження та аналіз функціонування за результатами експлуатації програмно-інформаційних комплексів приймання та комп’ютерної обробки податкової, фінансової та іншої звітності | Департамент електронних сервісів | Протягом півріччя | Здійснено методологічне забезпечення ведення 16 довідників, необхідних для приймання та комп’ютерної обробки звітності, забезпечено підтримку в актуальному стані реєстру форм електронних документів звітності на офіційному вебпорталі ДПС.  Забезпечено супроводження та підтримку в актуальному стані на офіційному вебпорталі ДПС постійної рубрики «Електронна звітність».  Погоджено описи алгоритмів контролю показників у формах звітності, що застосовуються для забезпечення автоматизованої перевірки при формуванні, прийманні та комп’ютерній обробці звітності.  Проведено аналіз результатів функціонування та експлуатації програмно-інформаційних комплексів приймання та комп’ютерної обробки звітності |
| 13.9 | Забезпечення функціонування серверного та комп’ютерного обладнання, автоматизованих робочих місць, програмного забезпечення | Департамент електронних сервісів | Протягом півріччя | Підтримка в актуальному стані еталонних довідників, які використовуються інформаційними системами ДПС, а саме:  щоденне оновлення довідників групи ДРФО «Імена», «Імена по батькові», «Прізвища» та «Назви вулиць»;  щотижневе оновлення довідників «Банківські установи України», «Офіційний курс гривні до іноземних валют», «Курс валют НБУ (станом на 1-е число кожного місяця)» та «Курс валют НБУ (станом на 1-е число місяця на початку кварталу)»;  завантаження змін до «Централізованого довідника сервісних організацій ЦСО» та відправка їх до регіональних ГУ ДПС;  внесення змін наданих регіональними ГУ ДПС до довідників «Територіальні органи ДПС”;  створення нових довідників та внесення змін до структур існуючих довідників по заявкам галузевих підрозділів ДПС.  Всього внесено 782 оновлення до 81 довідника, у т. ч. зміни до структур довідників, створено 15 нових довідників.  Оформлено та надано доступ до ІТС ДПС 5 уповноваженим особам Національного антикорупційного бюро України.  Припинено доступ 14 уповноваженим особам Національного антикорупційного бюро України у зв’язку зі звільненням.  Оформлено та надано доступ до ІТС ДПС 2 працівникам Секретаріату Тимчасової слідчої комісії Верховної Ради України з питань розслідування оприлюднених у ЗМІ фактів можливих корупційних дій посадових осіб органів державної влади.  Оформлено та надано доступ до ІТС ДПС 3 працівникам Державного бюро розслідувань.  Оформлено та надано доступ до ІТС ДПС 107 працівникам Державної фіскальної служби України.  Оформлено та надано доступ до ІТС ДПС 4 працівникам Міністерства фінансів України.  Оформлено та надано доступ до ІТС ДПС 25 працівникам Національної поліції України.  Оформлено та надано доступ до ІТС ДПС 9 співробітникам Служби безпеки України.  Постійний моніторинг дій користувачів зовнішніх організацій.  Надано доступ користувачам до ІТС «Податковий блок» поза межами Початкового переліку ролей відповідно до наданих службових записок від структурних підрозділів.  Внесені зміни до Переліку ролей в ІТС «Податковий блок» на підставі запитів, отриманих від департаментів.  Внесені зміни до Початкового переліку ролей, надані департаментами, до  підсистеми «Адміністрування системи» ІТС «Податковий блок».  Опрацювання запитів ГУ ДПС щодо дій користувачів.  Опрацювання запитів правоохоронних органів щодо дій користувачів ДПС.  Проведено інвентаризацію ІР-адрес комп’ютерів користувачів територіальних органів ДПС.  Виконання заходів із забезпечення кіберзахисту та безпеки інформації в ІТС ДПС.  Забезпечено стабільне та безперервне функціонування серверних приміщень, серверного обладнання, серверних операційних систем та системного програмного забезпечення, а також обладнання інженерної інфраструктури (допоміжних засобів) серверних приміщень Державної податкової служби України.  Розроблено Положення про серверні приміщення органів ДПС (наказ ДПС від 06.08.2020 № 397).  Призначено відповідальних за серверні приміщення, визначено перелік працівників ДПС, які мають доступ до серверних приміщень (наказ ДПС від 11.08.2020 № 416).  Опрацьовано 2 903 звернення працівників структурних підрозділів ДПС, ДФС щодо практичної допомоги у вирішенні проблем з функціонуванням комп’ютерної техніки, периферійного обладнання та програмного забезпечення; виконано 619 процедур документального обліку комп’ютерної техніки у зв’язку із звільненням, призначенням, переведенням працівників ДПС; встановлено/переустановлено на персональних комп’ютерах працівників ДПС 307 криптографічних засоби електронної ідентифікації користувачів (смарт-карта) |
| 13.10 | Адміністрування та забезпечення функціонування баз даних, у яких циркулюють реєстри про платників податків – юридичних осіб, ведення яких покладено на ДПС та її територіальні органи | Департамент електронних сервісів | Протягом півріччя | Забезпечено стабільне функціонування баз даних інформаційно-телекомунікаційних систем центрального рівня.  Розроблено Порядок доступу засобами СКБД та іншими програмними засобами до складових баз даних Державної податкової служби України (наказ ДПС від 15.06.2020 № 277) |
| 13.11 | Побудова цільового ландшафту системного програмного забезпечення ДПС, забезпечення затвердження його у встановленому порядку і направлення на погодження до Мінфіну | Департамент електронних сервісів | III квартал | Наказом ДПС від 21.02.2020 № 96 затверджено Перелік комп’ютерних програм, які використовуються в центральному апараті ДПС на персональних комп’ютерах працівників структурних підрозділів |
| 13.12 | Побудова цільового ландшафту прикладних інформаційних систем, реєстрів та інших інформаційних ресурсів, які використовуються для автоматизації основної діяльності ДПС забезпечення затвердження його у встановленому порядку і направлення на погодження до Мінфіну | Департамент електронних сервісів | III квартал | 05 червня 2020 року Головою ДПС затверджено Перелік систем, до яких надається доступ користувачам |
| 13.13 | Забезпечення тестування розробленого програмного рішення для програмних реєстраторів розрахункових операцій та використання його надалі на безкоштовній основі платниками податків для застосування таких реєстраторів під час здійснення господарської діяльності, з урахуванням завдань, визначених Указом Президента України від 17 жовтня 2019 року № 761 «Про невідкладні заходи щодо забезпечення сприятливих умов для діяльності фізичних осіб – підприємців» | Департамент електронних сервісів | Протягом  півріччя | З 01.08.2020 набрали чинності, зокрема, ті положення Закону України від 20 вересня 2019 року № 128-IX «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 в сфері торгівлі і послуг» (далі – Закон № 128), які створили правові підстави для запровадження програмних реєстраторів розрахункових операцій (далі – ПРРО) як альтернативи класичним реєстраторам розрахункових операцій (далі – РРО).  На виконання вимог Закону № 128 ДПС забезпечено функціонування фіскального сервера ДПС, а також розроблено, протестовано та надано для користування суб’єктам господарювання:  два безкоштовних програмних рішення «Програмний реєстратор розрахункових операцій» та фіскальний додаток пРРОсто, що призначені для проведення розрахункових операцій;  два АРІ фіскального сервера контролюючого органу – АРІ фіскального сервера (Єдине вікно подання електронної звітності) та АРІ фіскального сервера (Електронний кабінет) через які здійснюється інтеграція ПРРО з фіскальним сервером ДПС.  Безкоштовні програмні рішення та АРІ розміщено на офіційному вебпорталі ДПС за посиланнями: <https://tax.gov.ua/baneryi/programni-rro/programniy-reestrator-rozrahunkovih-operatsiy/>  та <https://tax.gov.ua/baneryi/programni-rro/opis-ari-fiskalnogo-servera-kontrolyuyuchogo-organu/>.  Реєстрація та застосування ПРРО здійснюється у порядку та спосіб, що регулюються Порядком реєстрації, ведення реєстру та застосування програмних реєстраторів розрахункових операцій та Порядком визначення діапазону, видачі, резервування, використання фіскальних номерів, що присвоюються електронним розрахунковим документам під час роботи програмного реєстратора розрахункових операцій у режимі офлайн, що затверджені наказом Міністерства фінансів України від 23.06.2020 № 317 «Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 14 червня 2016 року № 547», зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 07.07.2020 за № 635/34918.  Удосконалено пошуковий сервіс, який успішно працює в Електронному кабінеті та дає змогу покупцям перевіряти наявність та достовірність розрахункових документів, виданих РРО/ПРРО.  На офіційному вебпорталі ДПС створено банер «Програмні РРО» (https://tax.gov.ua/baneryi/programni-rro/), який містить актуальну інформацію, пов’язану з розробкою та впровадженням ПРРО, включаючи нормативно-правові акти, відеоуроки щодо процедури реєстрації ПРРО, отримання електронних ключів у кваліфікованого надавача електронних довірчих послуг ДПС, інструкції щодо заповнення та подання форм, інформаційні повідомлення щодо оновлення версій безкоштовних програмних рішень та АРІ, контакти відповідальних осіб ДПС, якими надаються відповіді платникам на запитання за напрямами – технічні, методологічні, організаційні.  Для суб’єктів господарювання, для яких ще не настав обов’язок використання РРО/ПРРО згідно із Законом України «Про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг» та Податковим кодексом України створено умови для тестування безкоштовних програмних рішень та АРІ.  Інформаційна підтримка суб’єктам господарювання, які використовують/мають намір використовувати ПРРО, надається у центрах обслуговування платників, Інформаційно-довідковим департаментом ДПС |
| 13.14 | Запуск у повному обсязі ІТС «Управління документами» | Департамент електронних сервісів | Протягом  півріччя | Виконані усі заявки структурних підрозділів ДПС на доопрацювання програмного забезпечення ІТС «Управління документами», що надійшли в другому півріччі 2020 року (усього 5 заявок) |
| 13.15 | Врегулювання та активізація застосування кваліфікованого електронного підпису у процесах діяльності ДПС | Департамент електронних сервісів,  Управління охорони державної таємниці, технічного та криптографічного захисту інформації | Протягом  півріччя | Забезпечено отримання співробітниками ДПС кваліфікованих електронних підписів, а також їх використання для підписання проєктів документів та документів в ІТС « Управління документами» |
| 13.16 | Методологічне забезпечення функціонування облікової та звітної складових інформаційної системи органів ДПС відповідно до вимог законодавчих та нормативно-правових актів | Департамент електронних сервісів | Протягом  півріччя | Направлено територіальним органам ДПС методологічні та оглядові листи від 18.09.2020 № 16773/7/99-00-12-09-01-07; від 13.10.2020 № 18402/7/99-00-12-09-01-07; від 09.07.2020 № 11368/7/99-00-12-10-01-07; від 30.07.2020 №12998/7/99-00-12-09-01-07;  Видано накази ДПС:  від 29.07.2020 № 371 «Про організацію функціонування ресурсу \\ZVIT\ZVIT9900»;  від 01.09.2020 № 462 «Про затвердження Порядку формування Звіту про суми надходжень платежів та податків до бюджетів»;  від 15.09.2020 № 500 «Про затвердження форм та порядків формування звітів»;  від 13.10.2020 № 563 «Про затвердження форм та Порядку формування звітності про стан розрахунків по єдиному внеску на загальнообов’язкове державне соціальне страхування»;  від 29.12.2020 № 763 «Про порядок формування Звіту про податкові пільги та Довідників податкових пільг» |
| 13.17 | Моніторинг наповнення інформаційної системи органів ДПС України звітними показниками щодо стану розрахунків платників податків з бюджетом, сплати єдиного внеску та відповідності зведених показників щодо надходжень платежів до бюджету, що надаються територіальними органами ДПС, аналогічним показникам звітності Державної казначейської служби України | Департамент електронних сервісів | Протягом півріччя | Щоденно здійснено моніторинг наповнення інформаційної системи органів ДПС звітними показниками щодо стану розрахунків платників податків з бюджетом, сплати єдиного внеску та зіставлення відповідності зведених показників щодо надходжень платежів до бюджету, аналогічним показникам звітності Державної казначейської служби України |
| 13.18 | Забезпечення структурних підрозділів ДПС ІТ-обладнанням, системним та прикладним програмним забезпеченням | Департамент електронних сервісів | Протягом півріччя | Забезпечено всі структурні підрозділи ДПС ІТ-обладнанням, системним та прикладним програмним забезпеченням |
| 13.19 | Адміністрування телекомунікаційних систем та мережевих сервісів (Active Directory, Domain Controller, services) | Департамент електронних сервісів | Протягом півріччя | Постійно забезпечується адміністрування телекомунікаційних систем та мережевих сервісів (Active Directory, Domain Controller, services) |
| 13.20 | Ведення обліку та розподілу ІТ-обладнання у ДПС, зокрема: забезпечення структурованості та актуальності даних щодо місцезнаходження ІТ-обладнання, створення інформаційного середовища для аналітичної роботи щодо експлуатаційного циклу ІТ-обладнання | Департамент електронних сервісів | Протягом півріччя | Постійно ведеться облік та розподіл ІТ-обладнання у ДПС, зокрема забезпечення структурованості та актуальності даних щодо місцезнаходження ІТ-обладнання, створення інформаційного середовища для аналітичної роботи стосовно експлуатаційного циклу ІТ-обладнання.  Проведено заміну витратних матеріалів до принтерів, що знаходяться у користуванні працівників структурних підрозділів ДПС у кількості 619 одиниць |
| 13.21 | Забезпечення функціонування та супроводження обладнання кампусних мереж, відомчої телекомунікаційної мережі, виділеної мережі з доступом до мережі Інтернет, ІР-телефонії, телекомунікаційних систем та електронної пошти ДПС | Департамент електронних сервісів | Протягом півріччя | Забезпечено функціонування та супроводження обладнання кампусних мереж, відомчої телекомунікаційної мережі, виділеної мережі з доступом до мережі Інтернет, ІР-телефонії, телекомунікаційних систем та електронної пошти ДПС |
| 13.22 | Підготовка інформації з баз даних ДПС за запитами структурних підрозділів ДПС, що не можуть бути виконані стандартними засобами за допомогою інформаційних систем ДПС | Департамент електронних сервісів | Протягом півріччя | Протягом другого півріччя 2020 року опрацьовано 3231запитів, у т.ч.:  структурних підрозділів ДПС – 2078;  Верховної Ради України, народних депутатів України – 37;  Кабінету Міністрів України – 41;  Міністерства фінансів України – 15;  міністерств, інших центральних органів виконавчої влади та іноземних установ – 906;  інших – 154 |
| **Розділ 14. Забезпечення охорони державної таємниці, технічного та криптографічного захисту інформації** | | | | |
| 14.1. | Впровадження політики охорони державної таємниці в ДПС та її територіальних органах | Управління охорони державної таємниці, технічного та криптографічного захисту інформації | Протягом півріччя | Для запобігання порушенням законодавства у сфері охорони державної таємниці проведено інструктажі з посадовими особами ДПС, які мають допуск та доступ до державної таємниці, та виїжджають за межі України у службові відрядження або в особистих справах.  Забезпечено надання роз’яснень територіальним органам ДПС щодо окремих положень Порядку організації та забезпечення режиму секретності в державних органах, органах місцевого самоврядування, на підприємствах, в установах та організаціях, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 18 грудня 2013 року № 939, та чинного законодавства у сфері державної таємниці, технічного та криптографічного захисту інформації |
| 14.2. | Організація робіт із забезпечення криптографічного захисту інформації під час обміну інформацією з обмеженим доступом в ДПС та її територіальних органах | Управління охорони державної таємниці, технічного та криптографічного захисту інформації | Протягом півріччя | Створена Центральна служба криптографічного захисту інформації Державної податкової служби України (наказ ДПС від 20.11.2020 № 6дск) |
| 14.3. | Організація та проведення робіт із забезпечення технічного захисту інформації у ДПС згідно з вимогами нормативно-правових актів та нормативних документів з питань технічного захисту інформації | Управління охорони державної таємниці, технічного та криптографічного захисту інформації | Протягом півріччя | Проведено організаційні заходи щодо забезпечення стану технічного захисту інформації на об’єктах інформаційної діяльності ДПС відповідно до вимог нормативно-правових актів у сфері технічного захисту інформації |
| 14.4. | Розроблення, впровадження, адміністрування та супроводження комплексних систем захисту інформації в інформаційно-телекомунікаційних системах ДПС | Управління охорони державної таємниці, технічного та криптографічного захисту інформації | Протягом півріччя | Проведено організаційні заходи щодо забезпечення захисту інформації в ІТС ДПС відповідно до вимог нормативно-правових актів у сфері захисту інформації |
| 14.5. | Організація та координація заходів забезпечення антивірусного захисту та кіберзахисту інформації в інформаційно-телекомунікаційних системах ДПС і її територіальних органах та контроль за їх станом | Управління охорони державної таємниці, технічного та криптографічного захисту інформації | Протягом півріччя | Забезпечено щоденне оновлення сигнатур АПВЗ (ESET). Розроблено та затверджено наказом ДПС від 29.09.2020 № 526 Положення про антивірусний захист інформації в інформаційно-телекомунікаційних системах Державної податкової служби України та її територіальних органів. Проводився аналіз на основі поточного моніторингу подій інформаційної безпеки, виявлення, реєстрація, відповідь на інциденти безпеки та виправлення наслідків кожної вистеженої події |
| 14.6. | Здійснення контролю за станом охорони державної таємниці, технічного та криптографічного захисту інформації в ДПС та її територіальних органах | Управління охорони державної таємниці, технічного та криптографічного захисту інформації | Протягом півріччя | Забезпечено постійний моніторинг та контроль за станом охорони державної таємниці, технічного та криптографічного захисту інформації у ДПС та її територіальних органах |

Директор Організаційно-розпорядчого департаменту Сергій ЗЛАКОМАН