



ДЕРЖАВНА ФІСКАЛЬНА СЛУЖБА УКРАЇНИ
(ДФС)

Львівська пл., 8, м. Київ-53, МСП 04655, тел.: (044) 272-51-59, факс: (044) 272-08-41
www.sfs.gov.ua; e-mail: kabmin_doc@sfs.gov.ua, gromada@sfs.gov.ua Код ЄДРПОУ 39292197

02.03.2017 № 388/2/99-99-14-04-02-10

На № 11/10-105 від 10.02.2017

**Голові Верховної Ради
України
Парубію А.В.**

Про розгляд депутатського запиту

Шановний Андрію Володимировичу!

На виконання депутатського запиту народного депутата України Острікової Т.Г. від 16.01.2017 № 146/4, оголошеного на засіданні Верховної Ради України 10 лютого 2017 року, Державна фіскальна служба України повідомляє.

Народному депутату України Остріковій Т.Г. надано остаточну відповідь листом від 02.03. 2017 № 387 /2/99-99-14-04-01-10 у строки, визначені п.5 ст.15 Закону України від 17 листопада 1992 року № 2790-XII «Про статус народного депутата України».

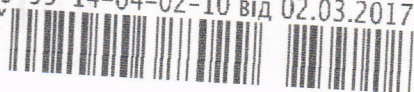
Додаток: копія листа ДФС від 02.03. 2017 № 387 /2/99-99-14-04-02-10 на 10 арк. у 1 прим.

З повагою

Голова

Р.М. Насіров

К Чорна 247-33-99
Державна фіскальна служба України
388/2/99-99-14-04-02-10 від 02.03.2017





ДЕРЖАВНА ФІСКАЛЬНА СЛУЖБА УКРАЇНИ
(ДФС)

Львівська пл., 8, м. Київ-53, МСП 04655, тел.: (044) 272-51-59, факс: (044) 272-08-41
www.sfs.gov.ua; e-mail: kabmin_doc@sfs.gov.ua, gromada@sfs.gov.ua Код ЄДРПОУ 39292197

02.03.2017 № 387 / 2/99-99-14-04-02-10 На № 146/4 від 16.01.2017

Верховна Рада України
Народному депутату
України
Остріковій Т.Г.

Про надання інформації

Шановна Тетяно Георгіївно!

Державна фіскальна служба України розглянула Ваше звернення від 16.01.2017 № 146/4 про надання інформації, зокрема, щодо здійснення перевірок дотримання вимог законодавства України з питань державної митної справи, у тому числі своєчасності, достовірності, повноти нарахування та сплати митних платежів в 2015 та 2016 роках і надає запитувану інформацію згідно зі структурою звернення.

1. Кількість проведених перевірок дотримання законодавства України з питань державної митної справи протягом 2015-2016 років (окремо по кожному року) в розрізі ГУ ДФС України та центрального апарату зазначена у додатку 1.
2. Кількість суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності, які здійснювали експортно-імпор্তі операції у 2015 та 2016 роках (у розрізі митниць ДФС) зазначена у додатку 2.
3. Кількість митних оформлень, здійснених суб'єктами зовнішньоекономічної діяльності у 2015 та 2016 роках (у розрізі митниць ДФС за напрямом ІМ та ЕК) у додатку 3.
4. Кількість суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності, які перевірялися ДФС в порядку статті 345 Митного кодексу України в розрізі територіальних органів ДФС, у додатку 4.

5. Кількісний склад співробітників ДФС та її територіальних органів (ГУ ДФС), в чій службові (посадові) обов'язки входить здійснення перевірок дотримання вимог законодавства України з питань державної митної справи (у розрізі ГУ ДФС та центрального апарату), у додатку 5.

6. Наказом ДФС від 28.03.2016 № 255 «Про затвердження Звіту «Аудит-1» «Про результати роботи підрозділів аудиту» був введений показник «фактична чисельність працівників підрозділів митного аудиту ГУ ДФС, які здійснюють перевірки», який станом на 31.12.2016, становив 83 особи.

Ведення обліку кількості посадових осіб ДФС, які брали участь у проведенні документальних перевірок дотримання фізичними особами законодавства України з питань державної митної справи формами звітності, не передбачено.

7. Щодо зареєстрованих кримінальних проваджень повідомляємо таке. Статистична звітність слідчих підрозділів органів ДФС запроваджена та складається згідно з вимогами спільного наказу Генеральної прокуратури України, Міністерства внутрішніх справ України, Служби безпеки України, Державної податкової служби від 15.11.1012 № 110/1031/1037/514 (форми звіту «1-СЛМ «Основні показники роботи органів досудового розслідування» та форми № 1-СЛ «Звіт про роботу органів досудового розслідування»). Зазначена звітність не передбачає обліків кримінальних проваджень у розрізі окремих галузей вчинення кримінальних правопорушень, зокрема щодо правопорушень законодавства у митній сфері.

Щодо протоколів про порушення митних правил (далі – ПМП), складених за результатами перевірок, здійснених відповідно до ст.ст. 345-351 Митного кодексу України, упродовж 2015 - 2016 років зазначаємо таке.

Упродовж 2015 року митницями ДФС складено:

18 протоколів про ПМП за ст. 485 Митного кодексу України «Дії, спрямовані на неправомірне звільнення від сплати митних платежів чи зменшення їх розміру, а також інші протиправні дії, спрямовані на ухилення від сплати митних платежів», сума несплачених митних платежів становить 971,9 тис. грн., з них 4 справи про ПМП припинено шляхом компромісу (мирова угода);

4 протоколи про ПМП за ст. 474 Митного кодексу України «Перешкоджання посадовій особі органу доходів і зборів в доступі до товарів, транспортних засобів, документів», за результатами їх розгляду накладено адміністративне стягнення у вигляді штрафу.

За 2016 рік митницями ДФС складено:

26 протоколів про ПМП за ст. 485 Митного кодексу України, загальна сума донарахованих митних платежів становить 930,2 тис. грн., з них 6 справ

про ПМП припинено шляхом компромісу (мирова угода), в 2 справах про ПМП винесено рішення про закриття провадження;

5 протоколів про ПМП за ст. 483 Митного кодексу України «Переміщення або дії, спрямовані на переміщення товарів через митний кордон України з приховуванням від митного контролю» загальною вартістю предметів ПМП 269,4 тис. грн., за результатами розгляду судами ці справи припинено;

1 протокол про ПМП за ст. 475 Митного кодексу України «Неподання органу доходів і зборів звітності щодо товарів, які перебувають під митним контролем», за результатами розгляду справу припинено шляхом компромісу (мирова угода).

8. Суми донарахованих за результатами перевірок суб'єктів ЗЕД - юридичних осіб коштів, в тому числі штрафних санкцій за виявлені порушення з питань державної митної справи, у додатку 6.

Ведення обліку видів порушень за перевітками дотримання фізичними особами законодавства України з питань державної митної справи формами звітності не передбачено.

9. За результатами перевірок дотримання законодавства України з питань державної митної справи до бюджету надійшло: у 2015 році 20 105,8 тис. грн.; у 2016 році – 19 195,11 тис. гривень.

10. Протягом 2015 року на розгляді у судах перебувало 110 справ щодо оскарження податкових повідомлень-рішень про визначення суми грошових зобов'язань за митними платежами на загальну суму 81 517,43 тис. гривень.

Протягом 2016 року на розгляді у судах перебувало 153 справи щодо оскарження податкових повідомлень-рішень про визначення суми грошових зобов'язань за митними платежами на загальну суму 782 764,52 тис. гривень.

11. У 2015 році розглянуто 95 справ на суму 54 849,99 тис. грн., з них: на користь ДФС – 39 справ на суму 6 187,68 тис. грн., що складає 41,05 відс. від кількості та 11,28 відс. від суми розглянутих справ, та на користь платників податків – 56 справ на суму 48 662,31 тис. гривень (або 58,95 відс. від кількості та 88,72 відс. від суми розглянутих справ).

У 2016 році розглянуто 118 справ на суму 114 353,81 тис. грн., з них: на користь ДФС – 60 справ на суму 63 704,32 тис. грн., що складає 50,85 відс. від кількості та 55,71 відс. від суми розглянутих справ, та на користь платників податків – 58 справ на суму 50 649,49 тис. грн. (або 49,15 відс. від кількості та 44,29 відс. від суми розглянутих справ).

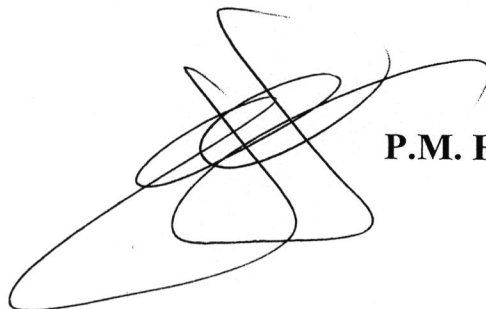
12. Фактичні надходження митних платежів, перерахованих митницями ДФС до бюджету у 2016 році, склали 235 301 084,8 тис.

гривень. Фактичні надходження митних платежів за результатами документальних перевірок дотримання законодавства України з питань державної митної справи за вказаний період склали 19 805,3 тис. грн., що у загальному обсязі складає 0,008 відсотка.

Додатки: на 6 арк. у 1 прим.

З повагою

Голова

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Р.М. Насіров

Кількість проведених перевірок дотримання законодавства України з питань державної митної справи

Назва ГУ	Кількість перевірок, проведених в рамках митного законодавства		Кількість перевірок, проведених відповідно до кримінального процесуального законодавства	
	2015 рік	2016 рік	2015 рік	2016 рік
ГУ ДФС у Вінницькій області	7	12	0	0
ГУ ДФС у Волинській області	69	56	0	0
ГУ ДФС у Дніпропетровській області	25	40	1	8
ГУ ДФС у Донецькій області	3	2	0	0
ГУ ДФС у Житомирській області	16	4	0	0
ГУ ДФС у Закарпатській області	15	14	1	1
ГУ ДФС у Запорізькій області	19	19	0	0
ГУ ДФС у Івано-Франківській області	25	24	1	1
ГУ ДФС у Київській області	11	7	5	1
ГУ ДФС у Кіровоградській області	9	6	0	0
ГУ ДФС у Луганській області	1	1	0	0
ГУ ДФС у Львівській області	22	27	0	1
ГУ ДФС у Миколаївській області	5	9	1	0
ГУ ДФС в Одеській області	17	12	12	1
ГУ ДФС у Полтавській області	6	10	0	3
ГУ ДФС у Рівненській області	52	26	0	0
ГУ ДФС у Сумській області	4	9	1	1
ГУ ДФС у Тернопільській області	8	8	0	0
ГУ ДФС у Харківській області	36	23	1	0
ГУ ДФС у Херсонській області	4	9	1	0
ГУ ДФС у Хмельницькій області	45	5	1	0
ГУ ДФС у Черкаській області	6	3	0	2
ГУ ДФС у Чернівецькій області	2	5	1	0
ГУ ДФС у Чернігівській області	6	8	0	0
ГУ ДФС у м. Києві	17	17	5	2
Офіс ВПП	11	5	6	0
Всього*	441	361	37	21

*Центральним апаратом ДФС у 2015-2016 роках документальні перевірки дотримання законодавства України з питань державної митної справи не проводились

**Кількість суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності,
які здійснювали експортно-імпортні операції у 2015
та 2016 роках**

Назва митниці ДФС	2015 рік	2016 рік
Вінницька	1 047	1 160
Волинська	1 781	1 987
Дніпропетровська	2 755	2 849
Донецька	580	566
Енергетична	271	396
Житомирська	1 785	1 927
Закарпатська	2 253	2 609
Запорізька	1 058	1 100
Івано-Франківська	1 234	1 330
Київська	6 147	8 169
Київська міська	9 578	10 274
Кіровоградська	426	419
Луганська	149	141
Львівська	3 789	3 825
Миколаївська	1 369	1 579
Одеська	4 407	5 513
Полтавська	655	658
Рівненська	929	1 055
Сумська	788	777
Тернопільська	597	670
Харківська	2 689	2 772
Херсонська	991	958
Хмельницька	756	851
Черкаська	743	740
Чернівецька	823	1 016
Чернігівська	829	896

Кількість митних декларацій, оформлених суб'єктами зовнішньоекономічної діяльності у 2015 та 2016 роках

Назва митниці ДФС	2015 рік за напрямками переміщення (шт.)		2016 рік за напрямками переміщення (шт.)	
	Ввезення (ІМ)	Вивезення (ЕК)	Ввезення (ІМ)	Вивезення (ЕК)
Вінницька	22 845	27 604	23 352	29 387
Волинська	80 149	39 157	77 771	39 145
Дніпропетровська	101 790	72 699	113 956	71 672
Донецька	13 286	34 649	12 573	39 573
Енергетична	26 142	576	72 961	1 367
Житомирська	38 815	52 413	38 519	53 864
Закарпатська	73 161	56 511	87 941	61 083
Запорізька	24 551	35 403	25 892	37 177
Івано-Франківська	32 430	34 940	37 712	33 697
Київська	222 964	60 709	300 591	73 801
Київська міська	325 749	46 988	368 811	46 022
Кіровоградська	5 800	9 660	7 098	9 127
Луганська	9 639	5 875	7 530	5 807
Львівська	160 315	66 526	196 856	68 180
Миколаївська	17 481	25 349	20 254	28 227
Одеська	65 573	61 617	83 588	72 941
Полтавська	16 690	18 821	18 433	17 914
Рівненська	58 919	31 221	76 158	32 261
Сумська	22 925	17 085	24 257	17 443
Тернопільська	14 338	8 582	18 066	9 802
Харківська	81 428	38 383	92 166	36 292
Херсонська	9 531	70 261	8 148	14 313
Хмельницька	19 310	13 285	24 976	13 327
Черкаська	14 694	13 710	18 072	13 827
Чернівецька	16 818	10 119	22 283	10 349
Чернігівська	28 508	15 269	31 242	15 759

Кількість суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності - юридичних осіб, які перевірялися ДФС України в в порядку статті 345 Митного кодексу України

Назва ГУ	2015 рік		2016 рік	
	Кількість суб'єктів, діяльність яких перевірялась в рамках митного законодавства	Кількість суб'єктів, діяльність яких перевірялась відповідно до кримінального процесуального законодавства	Кількість суб'єктів, діяльність яких перевірялась в рамках митного законодавства	Кількість суб'єктів, діяльність яких перевірялась відповідно до кримінального процесуального законодавства
ГУ ДФС у Вінницькій області	6	0	11	0
ГУ ДФС у Волинській області	43	0	32	0
ГУ ДФС у Дніпропетровській області	23	1	39	8
ГУ ДФС у Донецькій області	1	0	2	0
ГУ ДФС у Житомирській області	2	0	1	0
ГУ ДФС у Закарпатській області	12	1	10	1
ГУ ДФС у Запорізькій області	17	0	18	0
ГУ ДФС у Івано-Франківській області	7	1	6	1
ГУ ДФС у Київській області	8	5	6	1
ГУ ДФС у Кіровоградській області	6	0	6	0
ГУ ДФС у Луганській області	1	0	1	0
ГУ ДФС у Львівській області	19	0	25	1
ГУ ДФС у Миколаївській області	5	1	8	0
ГУ ДФС в Одеській області	16	12	12	1
ГУ ДФС у Полтавській області	5	0	9	3
ГУ ДФС у Рівненській області	10	0	12	0
ГУ ДФС у Сумській області	2	1	7	1
ГУ ДФС у Тернопільській області	5	0	8	0
ГУ ДФС у Харківській області	31	1	21	0
ГУ ДФС у Херсонській області	4	1	8	0
ГУ ДФС у Хмельницькій області	6	1	5	0
ГУ ДФС у Черкаській області	4	0	3	2
ГУ ДФС у Чернівецькій області	2	1	3	0
ГУ ДФС у Чернігівській області	6	0	7	0
ГУ ДФС у м. Києві	16	5	16	2
Офіс ВПП	11	6	5	0
Всього	268	37	281	21

Примітка. Форма звітності про результати контрольно-перевірочної роботи доходів і зборів з фізичних осіб та порядок їх заповнення затверджено наказом ДФС від 22.03.2015 № 79. Формою звітності не передбачено інформації щодо кількості суб'єктів зовнішньоекономічної діяльності - фізичних осіб, які перевірялися ДФС України в в порядку статті 345 Митного кодексу України

Кількісний склад співробітників ДФС України та її територіальних органів (ГУ ДФС), в чій службові (посадові) обов'язки входить здійснення перевірок дотримання вимог законодавства України з питань державної митної справи

Назва	Кількість
Центральний апарат	4
ГУ ДФС у Вінницькій області	3
ГУ ДФС у Волинській області	5
ГУ ДФС у Дніпропетровській області	10
ГУ ДФС у Донецькій області	2
ГУ ДФС у Житомирській області	3
ГУ ДФС у Закарпатській області	6
ГУ ДФС у Запорізькій області	10
ГУ ДФС у Івано-Франківській області	4
ГУ ДФС у Київській області	3
ГУ ДФС у Кіровоградській області	4
ГУ ДФС у Луганській області	2
ГУ ДФС у Львівській області	8
ГУ ДФС у Миколаївській області	3
ГУ ДФС в Одеській області	14
ГУ ДФС у Полтавській області	5
ГУ ДФС у Рівненській області	5
ГУ ДФС у Сумській області	4
ГУ ДФС у Тернопільській області	3
ГУ ДФС у Харківській області	9
ГУ ДФС у Херсонській області	4
ГУ ДФС у Хмельницькій області	6
ГУ ДФС у Черкаській області	9
ГУ ДФС у Чернівецькій області	5
ГУ ДФС у Чернігівській області	3
ГУ ДФС у м. Києві	12
Офіс ВПП	4
Всього	150

Структура виявлених порушень по перевірках юридичних осіб, проведених в рамках митного законодавства за 2016 рік (без урахування інформації за перевірками, проведеними відповідно до кримінального процесуального законодавства)

Види порушень	2015 рік		2016 рік	
	Кількість перевірок	Донараховано грошових зобов'язань, тис. грн.	Кількість перевірок	Донараховано грошових зобов'язань, тис. грн.
Заниження митної вартості	169	39 020,4	148	35 007,7
Порушення вимог класифікації товарів згідно з УКТЗЕД	76	46 101,6	109	29 217,4
Порушення вимог митних режимів	5	5 889,2	23	636 808,5
Неправомірне застосування пільг при митному оформленні	39	29 272,1	22	96 725,8
Інше	3	295,4	3	811,1
Порушень не встановлено	12	0,0	9	0,0
Всього	304	120 578,7	314	798 570,5

Примітка. У 2015 році проведено **137** документальних перевірок дотримання фізичними особами законодавства України з питань державної митної справи, донараховано **5 799,2** тис. грн. грошових зобов'язань по сплаті митних платежів. У 2016 році проведено **47** документальних перевірок дотримання фізичними особами законодавства України з питань державної митної справи, донараховано **8 905,25** тис. грн. грошових зобов'язань по сплаті митних платежів.