



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

02.03.2016 № 636/2/99-99-25-01-04-10 На № 146/2, 146/9 від 18.01.16, 19.01.16

Народному депутату України

Остріковій Т.Г.

Про перевірку інформації

Шановна Тетяно Георгіївно!

Державна фіскальна служба України розглянула Ваші звернення від 18.01.2016 № 146/2, надіслане Міністерством фінансів України листом від 02.02.2016 № 31-11320-06-10/3160, та запит від 19.02.2016 № 146/9 на виконання доручення Голови Верховної Ради України Гройсмана В.Б. від 29.01.2016 № 11/10-1442 щодо випадків можливих порушень чинного законодавства при митному оформленні товарів, що імпортувалися окремими суб'єктами зовнішньоекономічної діяльності.

Повідомляємо, що по суті порушених у вказаних зверненнях питань Вам було надано відповідь (копія додається).

Додаток: на 2 арк. у 1 прим.

З повагою

Голова

Р.М. Насіров

К
Державна фіскальна служба України
636/2/99-99-25-01-04-10 від 02.03.2016





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

25.02.2016 № 585 12/99-99-25-01-01-10 На № 146/1 від 18.01.2016

Народному депутату України

Остріковій Т.Г.

Щодо перевірки інформації

Шановна Тетяно Георгіївно!

Державна фіскальна служба України розглянула Ваше звернення від 18.01.2016 № 146/1 щодо випадків можливих порушень чинного законодавства при митному оформленні товарів, що імпортувалися окремими суб'єктами зовнішньоекономічної діяльності та повідомляє.

За результатами перевірок митних оформлень товарів, що імпортувалися суб'єктами зовнішньоекономічної діяльності, зазначеними у депутатському зверненні, які ініційовані Державною фіскальною службою України, виявлено окремі випадки недотримання посадовими особами митниць чинного законодавства України з питань державної митної справи.

Зокрема встановлено, що незабезпечення проведення за наявності законодавчих підстав, передбачених частиною третьою ст. 53, частиною шостою ст. 54 та частиною першою ст. 55 Митного кодексу України (далі – МКУ), посадовими особами митниць ДФС належних дій (бездіяльність) із запиту додаткових документів та коригування митної вартості товарів та неналежне виконання дій, передбачених п. 2 та п. 8 розділу 2 Методичних рекомендацій щодо роботи посадових осіб органів доходів і зборів з аналізу, виявлення та оцінки ризиків при здійсненні контролю за правильністю визначення митної вартості товарів, які переміщуються через митний кордон України, затверджених наказом Державної фіскальної служби України від 11.09.2015 № 689, та обов'язковими до виконання митними формальностями, згенерованими автоматизованою системою аналізу та управління ризиками (АСАУР), мало наслідком зменшення розміру (неповну сплату) митних платежів за митними деклараціями, оформленими на товари, які ввозились на адресу підприємств, зазначених у депутатському зверненні.

За результатами перевірок Державною фіскальною службою України ініційовано притягнення до дисциплінарної відповідальності посадових осіб митниць, якими допущено неналежне виконання посадових обов'язків.

Також Державною фіскальною службою України ініційовано додаткові заходи контролю в рамках ст. 336 та ст. 345 МКУ щодо направлення запитів до митних адміністрацій іноземних країн з метою перевірки автентичності документів, поданих до митного оформлення для підтвердження заявленої митної вартості, та проведення документальних перевірок вимог законодавства України з питань державної митної справи.

У разі отримання на запити до компетенції органів іноземних держав інформації про непідтвердження достовірності відомостей, які заявлялися під час митного контролю та митного оформлення товарів, Державною фіскальною службою України в межах компетенції буде здійснено контрольні-перевірочні заходи з урахуванням норм Закону України від 28 грудня 2014 року № 71-VIII «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо податкової реформи» та здійснено документування правопорушень та донарахування і стягнення до Державного бюджету України належних митних платежів.

Крім того, в рамках наказу ДФС від 02.10.2014 № 158 «Про запровадження операції «Легальний товар»» інформацію щодо вказаних у депутатському зверненні підприємств було доведено до структурних підрозділів ДФС у вигляді повідомлень про можливі ризики порушення законодавства України з питань державної митної справи (далі – Повідомлення).

За результатами відпрацювання 15 суб'єктів господарювання, зазначених у депутатському зверненні, по яких надіслано Повідомлення, встановлено таке:

призупинено зовнішньоекономічну діяльність 4 суб'єктами господарювання;

за результатами вжитих заходів донараховано 9,1 млн. гривень;

упереджено вкидання схемного кредиту на суму 1,2 млн. гривень;

встановлено нереальність здійснення господарських операцій по 10 суб'єктах господарювання на суму 65,8 млн. гривень.

Додатково повідомляємо, що підпунктом 3 розділу 2 Закону України від 28 грудня 2014 року № 71-VIII «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо податкової реформи» встановлено, що у 2015 та 2016 роках перевірки підприємств, установ та організацій, фізичних осіб-підприємств з обсягом доходу до 20 мільйонів гривень за попередній календарний рік контролюючими органами здійснюються виключно з дозволу Кабінету Міністрів України, за заявкою суб'єкта господарювання щодо його перевірки, згідно з рішенням суду або вимогами Кримінального процесуального кодексу України.

З повагою

Голова



Р.М. Насіров