

**Звіт про виконання
Плану роботи Центрального міжрегіонального управління ДПС по роботі з великими платниками податків
на перше півріччя 2021 року**

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
Розділ 1. Організація роботи щодо забезпечення виконання встановлених завдань із надходження податків, зборів, платежів та інших доходів бюджету, а також єдиного внеску до бюджетів та державних цільових фондів				
1.1	Визначення очікуваних показників надходжень податків, зборів та інших платежів (далі – платежі) до загального та спеціального фондів державного та місцевих бюджетів, надходжень єдиного внеску у розрізі управління податкового адміністрування підприємств виробничої сфери, податкового адміністрування підприємств невиробничої сфери, податкового адміністрування фінансових установ та інших галузей невиробничої сфери з урахуванням усіх наявних резервів, тенденцій надходжень та розвитку економіки. За результатами проведеної роботи Центральним міжрегіональним управлінням ДПС по роботі з великими платниками податків (далі – Міжрегіональне управління) направлення відповідних пропозицій до ДПС	Управління координації та моніторингу доходів бюджету, управління податкового адміністрування підприємств, управління податкового адміністрування фінансових установ та інших галузей	Протягом півріччя	Всього по Міжрегіональному управлінню за перше півріччя 2021 року забезпечено збір платежів до загального фонду державного бюджету в розмірі 119 896,9 млн грн, до спеціального фонду Державного бюджету – 6 661,6 млн гривень. Всього по Міжрегіональному управлінню за перше півріччя 2021 року доведено показник розрахункової бази Загального фонду Державного бюджету в сумі 110 577,7 млн грн, забезпечено збір платежів у сумі 119 896,9 млн грн, виконання досягнуто на рівні 108,4 відсотка. До місцевого бюджету доведено індикативний показник в сумі 7 113,6 млн грн, забезпечено збір платежів у сумі 7 971,8 млн грн, виконання досягнуто на рівні 112,1 відсотка. Виконання планового показника надходжень до спеціального фонду Держбюджету становило 133,9 відсотка. По єдиному внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування доведено індикативний показник в сумі 15 896,6 млн грн, забезпечено збір платежів у сумі 16 360,3 млн грн, виконання досягнуто на рівні 102,9 відсотка
1.2	Розробка та доведення до структурних підрозділів Міжрегіонального	Управління координації та	Протягом півріччя	Протягом першого півріччя 2021 року помісяця розроблялись та доводились структурним підрозділам

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
	Управління (далі – структурні підрозділи) індикативних показників доходів державного та місцевих бюджетів та сплати єдиного внеску. Здійснення моніторингу надходження платежів (моніторинг виконання показників)	моніторингу доходів бюджету, управління податкового адміністрування підприємств виробничої сфери		Міжрегіонального управління відповідними наказами показники розрахункової бази надходжень до бюджетів всіх рівнів, в тому числі єдиного соціального внеску, та в разі коригування доведених показників попередніх періодів: – наказ Міжрегіонального управління № 8 від 25.01.2021 року «Про індикативні показники доходів на ІІІ квартал 2020 року»; – наказ Міжрегіонального управління № 15 від 12.01.2021 року «Про індикативні показники доходів на І квартал 2021 року»; – наказ Міжрегіонального управління № 108 від 09.02.2021 року «Про внесення змін до наказу Центрального міжрегіонального управління ДПС по роботі з великими платниками податків від 12.01.2021 року № 15»; – наказ Міжрегіонального управління № 189 від 11.03.2021 року «Про внесення змін до наказу Центрального міжрегіонального управління ДПС по роботі з великими платниками податків від 12.01.2021 року № 15»; – наказ Міжрегіонального управління № 258 від 08.04.2021 року «Про уточнення індикативних показників доходів на І квартал 2021 року»; – наказ Міжрегіонального управління № 263 від 09.04.2021 року «Про індикативні показники доходів на ІІ квартал 2021 року»; – наказ Міжрегіонального управління № 381 від 21.05.2021 року «Про уточнення індикативних показників доходів на І квартал 2021 року»; – наказ Міжрегіонального управління № 386 від 24.05.2021 року «Про внесення змін до наказу Центрального міжрегіонального управління ДПС по

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
1.3	Координація роботи щодо рівномірного забезпечення збору платежів до загального та спеціального фондів державного бюджету, забезпечення виконання індикативних показників доходів	Управління координації та моніторингу доходів бюджету, управління податкового адміністрування підприємств виробничої сфери	Протягом півріччя	роботі з великими платниками податків від 09.04.2021 року № 263»; – наказ Міжрегіонального управління № 428 від 15.06.2021 року «Про уточнення індикативних показників доходів на I квартал 2021 року»; – наказ Міжрегіонального управління № 429 від 15.06.2021 року «Про внесення змін до наказу Центрального міжрегіонального управління ДПС по роботі з великими платниками податків від 09.04.2021 року № 263»; – наказ Міжрегіонального управління № 450 від 24.06.2021 року «Про внесення змін до наказу Центрального міжрегіонального управління ДПС по роботі з великими платниками податків від 09.04.2021 року № 263» Проводився контроль за виконанням доведених показників розрахункової бази та індикативних показників встановлених ДПС України у розрізі джерел доходів та податків. Інформація про проведену роботу надавалася до відповідних департаментів ДПС України, та, зокрема департаменту координації та моніторингу доходів бюджету, департаменту податкового адміністрування ДПС України. Протягом першого півріччя 2021 року розроблялись та доводились до структурних підрозділів Міжрегіонального управління відповідними наказами Міжрегіонального управління показники розрахункової бази надходжень до бюджету України та інші контрольні показники, в т. ч. у разі коригування доведених показників попередніх періодів. Проводився контроль за ходом виконання завдань із забезпечення збору платежів до бюджетів та інших

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
1.4	Аналіз фінансової та податкової звітності платників податків, зокрема щодо основних показників їх податкової звітності та інших документів, пов'язаних із визначенням зобов'язань платників податків до державного бюджету по податках і зборах, контроль за справами яких покладено на ДПС	Управління координації та моніторингу доходів бюджету, управління податкового адміністрування, управління з питань виявлення та опрацювання податкових ризиків	Протягом півріччя	Завдано, встановлених відповідними наказами за результатами аналізу динаміки основних показників фінансово-господарської діяльності платників та відповідності їх середньогалузевим показникам та з метою забезпечення позитивних результатів під час кампанії декларування податку на прибуток, встановлення і припинення схем мінімізації чи оптимізації податку на прибуток, ПДВ та акцизного податку постійно здійснювався аналіз поданої фінансової та податкової звітності платників податків, результати якого враховано при плануванні очікуваних сум надходжень податків та зборів до бюджету, надходжень єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування
1.5	Аналіз динаміки основних показників фінансово-господарської діяльності великих платників податків, відповідності їх середньогалузевим показникам і виявлення чинників, які негативно впливають на стан розрахунків з бюджетом	Управління координації та моніторингу доходів бюджету, управління податкового адміністрування підприємств, управління податкового адміністрування фінансових установ та інших галузей	Протягом півріччя	Слід відмітити зростання надходжень до Державного бюджету в порівнянні з січнем-червнем 2020 року по податку на додану вартість – на 7 977 млн грн, або на 17,3 відс., та акцизному податку – на 1 092 млн грн, або на 11,6 відсотків. Доля податкових платежів від великого бізнесу, що обслуговується Міжрегіональним управлінням, за результатами січня-червня 2021 року становила 33,9 відс. від податкових платежів Державного бюджету по Україні. В тому числі податок на прибуток – 37,3 відс., податок на додану вартість – 36,6 відс., акцизний податок – 29,6 відсотка. По податку на доходи фізичних осіб із заробітної плати та єдиного соціального внеску також відбувся приріст платежів до аналогічного періоду минулого року. А саме, за січень-червень 2021 року до загального фонду Держбюджету надійшло 6 613 млн грн податку на доходи фізичних осіб із заробітної плати, що на 18,5 відс., або на 1 031 млн грн більше, ніж за аналогічний період минулого року.

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
1.6	Проведення аналізу діяльності учасників кластерних груп суб'єктів господарювання, надання пропозицій до ДПС щодо змін до Реєстру кластерних груп та створення нових	Управління координатії моніторингу доходів бюджету, управління	Протягом півріччя	На 11,5 відс., або на 161,4 млн грн зросли надходження військового збору, якого за шість місяців 2021 року сплачено до Державного бюджету 1 563 млн гривень. Протягом січня-червня 2021 року підприємствами Міжрегіонального управління сплачено 16 360,3 млн грн єдиного соціального внеску, що на 2 749,5 млн грн, або на 20 відс. більше минулорічних показників. З метою виявлення причин зменшення (збільшення) сплати платежів до бюджету великими платниками податків постійно, в розрізі кожного платника проводився аналіз основних показників фінансово-господарської діяльності в т. ч. досліджувалася: – галузева специфіка діяльності підприємств; – фактори, які негативно впливають на нарахування з податку на прибуток та податку на додану вартість (за звітний період поточного року до відповідного періоду минулого року); – причини зменшення або невідповідності динаміки нарахувань з податку на прибуток при зростанні (зниженні) доходів, що враховуються при визначенні об'єкта оподаткування (за звітний період поточного року до відповідного періоду минулого року), причини збитковості підприємств; – причини зменшення або невідповідності динаміки нарахувань з податку на додану вартість при зростанні (зниженні) обсягів продажу (за звітний період поточного року до відповідного періоду минулого року) Відповідно до вимог наказу Міністерства доходів і зборів України від 24.07.2013 року № 301/ДСК «Про аналіз діяльності кластерних груп суб'єктів господарювання» Міжрегіональним управлінням проводився аналіз щодо приналежності до відповідних кластерних груп

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
	груп, а також визначення ризиків і проблемних питань щодо розрахунків з бюджетом учасників таких груп та підприємств державного сектору економіки	податкового адміністрування підприємств, управління податкового адміністрування фінансових установ та інших галузей		підприємств, які перебувають на податковому обліку в Міжрегіональному управлінні та надавалися пропозиції щодо змін до Реєстру кластерних груп суб'єктів господарювання на поточний рік шокварталу відповідно до термінів, визначених наказом Міндоходів від 24.07.2013 року № 301/ДСК (до 10 числа місяця, наступного за звітним кварталом) та 1 грудня (пропозиції щодо формування Реєстру кластерних груп суб'єктів господарювання на наступний рік). Міжрегіональним управлінням протягом першого півріччя 2021 року забезпечено проведення постійного моніторингу діяльності кластерних груп суб'єктів господарювання та надання відповідної інформації керівництву ДПС для прийняття управлінських рішень. Міжрегіональним управлінням направлено лист від 04.01.2021 року № 1/8/28-10-16-04-07 на Департамент податкового адміністрування ДПС України про результати проведеного аналізу діяльності учасників кластерних груп суб'єктів господарювання щодо приналежності до відповідних кластерних груп підприємств, які знаходяться на обліку в Міжрегіональному управлінні та надано пропозиції щодо формування Реєстру кластерних груп суб'єктів господарювання на 2021 рік. ДПС України листом від 13.01.2021 року № 731/7/99-00-06-04-02 було надано Реєстр кластерних груп суб'єктів господарювання на 2021 рік. Результати проведеного аналізу щодо приналежності до відповідних кластерних груп підприємств та пропозиції щодо змін в Реєстрі кластерних груп суб'єктів господарювання на 2021 рік Міжрегіональним управлінням направлено на ДПС України листами від 07.04.2021 року

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
1.7	Забезпечення контролю за своєчасністю, достовірністю, повнотою нараховування та сплати податку на прибуток підприємств	Управління координації та моніторингу доходів бюджету, управління податкового адміністрування підприємств виробничої сфери	Протягом півріччя	Платниками Міжрегіонального управління за I квартал 2021 року задекларовано до сплати 14,2 млрд грн податку на прибуток, що в 1,5 рази (на 4,9 млрд грн) більше аналогічного періоду минулого року та на 25,6 відс. (на 2,9 млрд грн) більше попереднього кварталу. Завдяки проведеній роботи дотримано адекватність декларування податку на прибуток у порівнянні з минулим роком, зокрема, прискіє нараховувань податку склав 53,1 відс. при зростанні доходів на 18,5 відсотків. За рахунок випереджаючого темпу приросту нараховувань податку на прибуток над отриманими доходами, збільшилась і податкова віддача в порівнянні з I кварталом 2020 року, а саме на 0,4 відсоткових пункти (з 1,27 відс. за результатами фінансово-господарської діяльності за I квартал 2020 року до 1,63 відс. – за I квартал 2021 року)
1.8	Вжиття дієвих заходів з метою виявлення та упередження ризиків необґрунтованого зменшення рівня нараховувань і сплати податку на прибуток підприємств платниками податків порівняно з попередніми звітними періодами та відповідними періодами минулого року	Управління координації та моніторингу доходів бюджету, управління податкового адміністрування підприємств, управління	Протягом півріччя	За перше півріччя 2021 року до Залогового фонду Держбюджету України надійшло податку на прибуток у розмірі 25 108 млн грн, виконання доведеного індикативного показника становило 117,8 відсотка. За результатами I кварталу 2021 року задекларовано до сплати 14,2 млрд грн, що на 4,9 млрд грн, або в 1,5 рази більше I кварталу минулого року. Найбільшого приросту нараховувань за I квартал 2021 року відносно I кварталу 2020 року досягнуто за рахунок

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
1.9	Забезпечення повноти нарахування та сплати відрахувань до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	Управління податкового адміністрування	Протягом півріччя	Відпрацювання наступних галузей економіки: – оптова та роздрібна торгівля – задекларовано 2,2 млрд грн, що на 609,5 млн грн або на 39 відс. більше аналогічного періоду минулого року; – добувна промисловість – збільшення нарахувань на 1,3 млрд грн або в 1,8 рази. Податкова ефективність у I кварталі 2021 року – 7,45 відс. (збільшилась на 2,11 відсотків); – постачання електроенергії, газу та пари – збільшення нарахувань на 1,2 млрд грн або в 2,7 рази. Податкова ефективність у I кварталі 2021 року – 1,18 відс. (збільшилась на 0,68 відсотків); – транспортна інфраструктура, поштова та кур'єрська діяльність – задекларовано 2,2 млрд грн, на 5 відс. більше (+ 104 млн грн) більше I кварталу 2020 року; – інформація та телекомунікації – 959,1 млн гривень. Підприємства цієї галузі перевищили минулорічний показник на 26,5 відсотків; – фінансова та страхова діяльність – 1,4 млрд грн, або на 5,3 відс. збільшили нарахування податку на прибуток в порівнянні з минулорічними показниками. За результатами діяльності I кварталу 2021 року податкова віддача по платниках Міжрегіонального управління становила 2,4 відс. та постійно збільшується протягом року (довідково – за I квартал 2020 року – 1,83 відсотків) Управлінням податкового адміністрування підприємств виробничої сфери забезпечено повноту нарахування та сплати відрахувань до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями. Забезпечено нарахування частини чистого прибутку у сумі 763 021,5 тис. гривень. У звітному періоді управлінням податкового

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
1.10	Аналіз основних показників фінансово-господарської діяльності платників податків щодо стану нарахування і сплати ними податку на прибуток підприємств з метою виявлення причин збитковості	Управління координатії та моніторингу доходів бюджету, управління податкового адміністрування підприємств виробничої сфери, управління податкового	Протягом півріччя	адміністрування підприємств невиробничої сфери забезпечено надходження до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) державних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до Державного бюджету становила 1 085,2 млн гривень. Управлінням податкового адміністрування фінансових установ та інших галузей забезпечено надходження до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями відрахувань до державного бюджету частини чистого прибутку (доходу) державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями. Дивіденди в першому півріччі 2021 року становили 20 512,6 млн гривень. На адмініструванні в управлінні податкового адміністрування підприємств невиробничої сфери у галузі оптової, роздрібної торгівлі та обігу пального є чотири підприємства, що згідно законодавства є платниками бюджету частини чистого прибутку. Два платника за підсумками I кварталу отримали збитки, два платника сплатили до бюджету 8,5 млн грн частини чистого прибутку Міжрегіональним управлінням проведено ряд заходів щодо відпрацювання економічної сутності збиткової та безприбуткової фінансово-господарської діяльності платників за I квартал 2021 року. Постійно проводилася робота щодо зменшення кількості збиткових підприємств і суми задекларованих збитків. Слід відмітити позитивну динаміку нарахувань податку на прибуток по підприємствах, які за квартал 2021 року декларували збитки. Так, сума задекларованих збитків в порівнянні з результатами 2020 року зменшилась на 8,1 млрд грн.

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
		адміністрування		вийшли зі стану збитковості 19 суб'єктів господарювання та задекларували до сплати 248,2 млн гривень. Відносно І кварталу минулого року збитки зменшились на 66,8 млрд грн, або на 17 відс. (вийшли зі стану збитковості 87 суб'єктів господарювання та задекларували до сплати 806,9 млн гривень)
1.11	Організація роботи та контроль за повнотою нарахування і своєчасністю сплати ПДВ юридичними особами	Управління податкового адміністрування	Протягом півріччя	Управлінням податкового адміністрування підприємств виробничої сфери забезпечено нарахування ПДВ у першому півріччі 2021 року 35 988 014 тис. гривень. Управлінням податкового адміністрування фінансових установ та інших галузей організовано роботу щодо забезпечення повноти нарахування і своєчасності сплати ПДВ. Протягом першого півріччя 2021 року фінансовими username та підприємствами інших галузей, що обслуговуються в управлінні сплачено до бюджету ПДВ 4 014,61 млн гривень. Управлінням податкового адміністрування підприємств невиробничої сфери було вжито необхідних організаційних заходів, спрямованих на забезпечення контролю за своєчасністю, достовірністю, повнотою нарахування та сплати ПДВ окремими юридичними особами. Зокрема, протягом травня-червня 2021 року, юридичними особами, що знаходяться на податковому адмініструванні управління, нараховано та сплачено ПДВ до бюджету в загальній сумі 3 920,95 млн гривень. Проведено 138 камеральних перевірок податкової звітності з ПДВ, в т.ч. 10 з питань правомірності нарахування сум ПДВ до відшкодування з бюджету
1.12	Аналіз та узагальнення інформації щодо заявлених, відшкодованих та залишків не відшкодованих сум ПДВ у розрізі платників.	Управління податкового адміністрування підприємств	Протягом півріччя	Протягом першого півріччя 2021 року платниками, що перебувають на обліку в Міжрегіональному управлінні заявлено на р/р – 21 564,8 млн грн по 54 СГД. Відшкодовано станом 01.07.2021 року на розрахункові

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
	Аналіз та узагальнення інформації щодо упередження безпідставно заявлених до відшкодування сум ПДВ	виробничої сфери		рахунки платників 18 441,7 млн грн по 50 СГД. За результатами перевірок за період січень – червень 2021 року упереджено 279,7 млн грн, донараховано основного платежу 11,0 млн грн та застосовано фінансових санкцій 93,3 млн гривень. Крім того, за результатами аналізу податкового кредиту, платниками самостійно зменшено суму бюджетного відшкодування ПДВ шляхом подання уточнюючих розрахунків на 2 747,0 млн гривень
1.13	Забезпечення дієвого контролю за своєчасністю, достовірністю, повнотою нарахування та сплати акцизного податку платниками податку-юридичними особами, у тому числі з використанням системи електронного адміністрування реалізації пального	Управління податкового адміністрування	Протягом півріччя	За результатами першого півріччя 2021 року в цілому Міжрегіональним управлінням забезпечено надходження акцизного податку з вироблених в Україні товарів в розмірі 4 398,5 млн грн, що на 114,8 млн грн (2,7 відс.) більше у порівнянні із аналогічним періодом минулого року. Протягом першого півріччя 2021 року платниками Міжрегіонального управління сплачено акцизного податку з ввезених на митну територію України товарів в розмірі 2 229,5 млн грн, що на 1 652,2 млн грн (286,2 відс.) більше, порівняно із аналогічним періодом минулого року. Сплата акцизного податку з вироблених в Україні товарів, зокрема пального, становить 6 133,5 млн грн, що на 977,13 млн грн (18,9 відс.) більше, порівняно із аналогічним півріччям 2020 року. Управлінням адміністрування підприємств виробничої сфери забезпечено контроль за своєчасністю, достовірністю, повнотою нарахування та сплати акцизного податку платниками податку – юридичними особами, у тому числі з використанням системи електронного адміністрування реалізації пального. Акцизного податку що надійшло 7 085 864 тис. гривень

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
1.14	Забезпечення контролю за повнотою нарахування та сплати екологічного податку, рентної плати, податку на майно, єдиного податку та єдиного внеску	Управління податкового адміністрування	Протягом півріччя	Управлінням податкового адміністрування підприємств виробничої сфери забезпечено контроль за своєчасністю, достовірністю, повнотою нарахування та сплати екологічного податку, рентної плати, податку на майно, єдиного податку та єдиного внеску. В цілому надійшло: рентної плати 678365,8 тис. грн та єдиного внеску 4 662 881,6 тис. гривень. Управлінням податкового адміністрування підприємств невиробничої сфери за результатами проведеного аналізу за перше півріччя 2021 року по надходженням екологічного податку спостерігається динаміка до збільшення в середньому на 7,54 відс. (або 12 тис. гривень). За результатами проведеного аналізу за перше півріччя 2021 року по надходженням рентної плати спостерігається динаміка до збільшення в середньому на 0,26 відс. (або 1 361 тис. гривень). За результатами проведеного аналізу за перше півріччя 2021 року по надходженням податку на майно спостерігається динаміка до збільшення в середньому на 20,22 відс. (або 10 412 тис. гривень). За результатами проведеного аналізу за перше півріччя 2021 року по надходженням єдиного внеску спостерігається динаміка до збільшення в середньому на 22 відс. (або 282 644 тис. гривень). Одночасно зазначається, що надходження за квітень 2021 року у порівнянні з травнем 2021 року зменшились на – 18,09 відс. (або - 104 973 тис. грн), у зв'язку з посиленням з 05.04.2021 року по 30.04.2021 рік невідкладних заходів із запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої корона вірусом SARS-CoV-2 (Протокол від 01.04.2021 року № 29 Постійної комісії з питань техногенно-екологічної безпеки та надзвичайних

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
				ситуації Київської міської державної адміністрації) оскільки більшість підприємств підпада під жорсткі обмеження. Управлінням податкового адміністрування фінансових установ та інших галузей організовано роботу щодо контролю за повнотою нарахування та сплати екологічного податку, рентної плати, податку на майно, єдиного податку та єдиного внеску. У першому півріччі 2021 року сплачено: ЄСВ 5 263,31 млн грн; екологічного податку, рентної плати, податку на майно 265,63 млн гривень
1.15	Здійснення контролю за своєчасністю та повнотою подання платниками податків звітів про контрольовані операції. Відпрацювання, аналіз та систематизація даних звітів	Управління трансфертного ціноутворення	Протягом півріччя	Платниками податків, які перебувають на обліку в Міжрегіональному управлінні, подано 425 звітів про контрольовані операції за 2019 звітний рік на загальну суму 1 592 млрд гривень. Відповідно до вимог наказу Міністерства фінансів України «Про затвердження Порядку проведення моніторингу контрольованих операцій та Порядку опитування уповноважених, посадових осіб та/або працівників платника податків з питань трансфертного ціноутворення» від 14.08.2015 № 706 (із змінами та доповненнями) проведено моніторинг контрольованих операцій великих платників податків. Встановлено ризики порушення порядку подання звітів про контрольовані операції за 2019 звітний рік. На адресу платників податків направлено запити. Опрацьовано отримані відповіді. Протягом січня-червня 2021 року не проводились перевірки з питань неподання (несвоечасного подання) звітів про контрольовані операції, неповного відображення проведених операцій у поданих звітах
1.16	Вжиття результативних заходів щодо забезпечення надходжень платежів до державного бюджету в рахунок сплати	Відділ по роботі з податковим боргом	Протягом півріччя	За рахунок вжиття відповідних заходів індикатив надходжень платежів до державного бюджету в рахунок сплати погашення податкового боргу доведений наказами

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
	грошових зобов'язань або погашення податкового боргу. Організація роботи з виявлення, обліку, зберігання, оцінки, розпорядження безхазайним майном, а також іншим майном, що переходить у власність держави			ДПС на I та II квартали 2021 року виконано у повному обсязі. В результаті проведених заходів щодо виявлення, обліку, зберігання, оцінки, розпорядження безхазайним майном, а також іншим майном, що переходить у власність держави, забезпечено надходження до Державного бюджету у сумі 420 тис. гривень
1.17	Забезпечення стягнення сум податкового боргу та недоїмки зі сплати єдиного внеску в міжнародних правовідносинах	Відділ по роботі з податковим боргом	Протягом півріччя	Зареєстровано та направлено податкових вимог підприємствам-боржникам, внеслидох чого сплачено єдиного внеску на загальну суму 602 000 гривень. Борг з ЄСВ на 01.07.2021 року склав 922 381,67 тис. грн по 6 платникам, 5 з яких зареєстровані на території АР Крим, по яким ІС «Податковий блок» не формує податкові вимоги, а сума податкового боргу становить 485 062,00 гривень. По підприємству-боржнику ТОВ «СБП» (сума боргу з ЄСВ якого становить 437 319,67 грн), податкові вимоги направлено до ДПС
1.18	Забезпечення прискорення розрахунків з бюджетом підприємствами-позичальниками іноземних кредитів, залучених державою або під державні гарантії, та бюджетних позичок	Відділ по роботі з податковим боргом	Протягом півріччя	Боржником щодо розрахунків з бюджетом позичальниками іноземних кредитів, залучених державою або під державні гарантії, та бюджетних позичок є ПАТ «Центренерго» (сума заборгованості становить 17 654,0 тис. гривень). Сума описаного майна становить 23 378,7 тис. гривень. Подано позов до суду щодо стягнення заборгованості. (По справі № 320/12594/20 від 10.06.2021 року, рішенням окружного адміністративного суду міста Києва позовні вимоги щодо стягнення з рахунків платника в банках заборгованості по кредитам виданим під гарантії уряду задоволено повністю, очікується набуття чинності рішення)
1.19	Розгляд пропозицій платників податків щодо розстроєння (відстроєння) сплати грошових зобов'язань та податкового боргу.	Відділ по роботі з податковим боргом	Протягом півріччя	Протягом звітного періоду розглянуто 3 заяви про розстроєння (відстроєння). З такими заявами звернулось ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО «НАЦІОНАЛЬНА АТОМНА ЕНЕРГОГЕНЕРУЮЧА

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
	Підготовка відповідних рішень згідно з вимогами чинного законодавства та здійснення контролю за виконанням умов договорів розстрочення (відстрочення)			КОМПАНІЯ «ЕНЕРГОАТОМ». По усім трьом заявам підприємству було відмовлено у наданні розстрочення (відстрочення)
1.20	Аналіз динаміки та причин утворення податкового боргу та вжиття відповідних заходів, спрямованих на зменшення кількості підприємств-боржників і загальної суми податкового боргу	Відділ по роботі з податковим боргом	Протягом півріччя	Зареєстровано та направлено 107 податкових вимог підприємствам-боржникам, внаслідок чого загальна сума податкового боргу зменшилась на 194 620,4 тис. гривень
1.21	Організація роботи з питань зупинення рестрації податкових накладних/розрахунків коригування в Єдиному реєстрі податкових накладних	Управління з питань виявлення та опрацювання податкових ризиків	Протягом півріччя	Організовано проведення засідань Комісії з питань зупинення рестрації податкової накладної/розрахунку коригування в Єдиному реєстрі податкових накладних (далі – ЄРПН) які оформлені відповідними протоколами засідань. Складено 29 протоколів
Розділ 2. Проведення 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	Супроводження та виконання плану-графіка проведення документальних планових перевірок платників податків на 2021 рік. Надання до ДПС на затвердження в установленому порядку пропозицій щодо коригування плану-графіка проведення документальних планових перевірок платників податків на 2021 рік (за необхідністю)	Управління податкового аудиту, відділ боротьби з відмиванням доходів, одержаних злочинним шляхом	Протягом півріччя	Згідно плану-графіка проведення документальних планових перевірок платників податків на 2021 рік заплановано проведення перевірок в лютому-червні 19 суб'єктів господарювання, з яких розпочато 17, не розпочато 2 у зв'язку з оскарженням наказу та з перенесенням термінів проведення перевірки в зв'язку із знищенням первинних документів через пожежу. Згідно звіту «Аудит-1» за 1 півріччя 2021 року підприємствами аудиту проведено 9 планових перевірок, за результатами яких donaraxовано 37 746,1 млн гривень. Міжрегіональним управлінням на виконання п. 3 розділу І Порядку формування плану-графіка проведення документальних планових перевірок платників податків, затвердженого наказом Міністерства

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
				фінансів України від 02.06.2015 року № 524 «Про затвердження Порядку формування плану-графіка проведення документальних планових перевірок платників податків» (зі змінами та доповненнями) (дає – наказ Міністру № 524) складено засобами інформаційно-телекомунікаційних систем проекти коригування плану - графіка проведення документальних планових перевірок платників податків на 2021 рік, про що повідомлено ДПС України листами від 14.06.2021 року № 3360/8/31-00-07-04-01-06 та від 12.03.2021 року № 1424/8/31-00-07-04-01-06. Міжрегіональне управління на виконання п. 5 розділу I Порядку формування плану - графіка проведення документальних планових перевірок платників податків, затвердженого наказом Міністру № 524 надало до ДПС України коригування плану - графіку проведення документальних планових перевірок платників податків на 2021 рік у березні та у червні. Управлінням податкового аудиту підприємств невиноробничої сфери здійснено аналіз основних показників фінансово-господарської діяльності великих платників податків та надані пропозиції щодо включення до плану – графіку на 2022 рік. Проводилась робота по аналізу ризиків в діяльності СТ, по результатам яких надавались пропозиції щодо коригування плану графіка перевірок на 2021 рік. Завершено 6 планових перевірок на загальну суму 4 443,264 тис. грн та зменшено збитків на 95,25 тис. гривень. Управлінням податкового аудиту фінансових установ проводилась робота по аналізу ризиків в діяльності СТ, по результатам яких надавались пропозиції щодо коригування плану графіка перевірок на 2021 рік.

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
2.2	Організація проведення документальних позапланових (виїзних/невийзних) перевірок платників податків відповідно до підпунктів статті 78 Податкового кодексу України	Управління податкового аудиту, управління податкового адміністрування, управління податкового аудиту спеціального законодавства	Протягом півріччя	Управлінням було завершено 4 планові перевірки на загальну суму 2839,6 тис. грн, тривають 2 планові перевірки Відповідно до пункту 52² підрозділу 10 розділу XX Податкового кодексу України (далі – Кодекс) встановлено мораторій на проведення документальних перевірок на період з 18 березня 2020 року, крім проведення документальних позапланових перевірок, що проводяться на звернення платника податків та пп. 78.1.7, пп. 78.1.8, п. 78.1 ст. 78 Кодексу. Крім того, управлінням аудиту підприємств невиробничої сфери проведено позапланових перевірок відповідно до пп. 78.1.8 Кодексу 20 перевірок на загальну суму 123 114 тис. гривень. Працівники управління податкового адміністрування підприємств невиробничої сфери у галузі оптової, роздрібної торгівлі та обігу пального були задіяні для проведення позапланових документальних виїзних перевірок щодо поданих декларацій по ПДВ з заявленим від'ємним значенням понад 100,0 тис. грн згідно статті 78.1.8 Кодексу по 5 підприємствах Управління податкового аудиту фінансових установ провело роботу по аналізу ризиків в діяльності СТ, по результатам яких надавались пропозиції щодо коригування плану графіка перевірок на 2021 рік. Завершено 4 планові перевірки на загальну суму 2839,6 тис. грн, тривають 2 планові перевірки. З початку року Міжрегіональним управлінням згідно Звіту «Аудит-1» проведено 49 позапланових перевірок платників податків відповідно до підпунктів статті 78 Кодексу, за результатами яких донараховано 301,3 млн гривень

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
2.3	Організація проведення документальних перевірок платників податків відповідно до підпунктів статті 78.1.2, 78.1.14 - 78.1.16 статті 78 Податкового кодексу України	Управління трансфертного ціноутворення	Протягом півріччя	Завершено 2 документальні позапланові виїзні перевірки (НАК «Нафтогаз України» – 20077720 та ПАТ «Об'єднана тринічо-хімічна компанія» – 36716128) відповідно до підпунктів 78.1.14 – 78.1.16 п. 78.1 статті 78 Кодексу з питань дотримання платниками податків принципу «втягнутої руки» під час здійснення контрольованих операцій (далі - КО). Також станом на 30.06.2021 рік триває 6 документальних позапланових виїзних перевірок (ТОВ «ЗАХІДНА НАФТОГАЗОВА КОМПАНІЯ» – 33064160, ТОВ «АНВІТРЕЙД» – 39898416, ТОВ «Сингента» – 30265338, ТОВ «Зерно-аготрейд» – 38234181. Із залученням працівників ІУ ДПС м. Київ – ТОВ «Олідз Блек Сі» код 37392490, та ТОВ «Агреск» код. 25602906) відповідно до підпунктів 78.1.14 – 78.1.16 п. 78.1 статті 78 Кодексу з питань дотримання платниками податків принципу «втягнутої руки» під час здійснення КО
2.4	Проведення документальних позапланових перевірок банківських, небанківських фінансово-кредитних установ та страхових компаній, щодо яких встановлено ризики несплати податків; проведення зустрічних звірок	Управління податкового аудиту фінансових установ, управління податкового адміністрування фінансових установ та інших галузей	Протягом півріччя	В ході відпрацювання доведених ризиків направлено 28 запитів на проведення зустрічних перевірок
2.5	Організація проведення камеральних перевірок платників податків відповідно до Податкового кодексу України. Контроль за надходженням до бюджету донарахованих сум за результатами цих перевірок	Управління податкового адміністрування	Протягом півріччя	Управлінням податкового адміністрування підприємств невиробничої сфери протягом звітного періоду відповідно до Кодексу постійно проводилися камеральні перевірки податкової звітності, проте у зв'язку із змінами, внесеними Законом України від 02 грудня 2010 року № 2755-VI «Про внесення змін до Податкового кодексу

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
				України та інших законів України щодо підтримки платників податків на період здійснення заходів, спрямованих на запобігання виникнення і поширення коронавірусної хвороби (COVID-19)» зі змінами (далі – Закон № 2755), внесено зміни до Кодексу, які передбачають звільнення від штрафних санкцій за порушення податкового законодавства, які вчинені протягом періоду з 01 березня 2020 року по останній календарний день місяця (включно), в якому завершується дія карантину, штрафні санкції не застосовувалися. Координаторами управління податкового адміністрування фінансових установ та інших галузей проведено камеральні перевірки податкової звітності. За встановленими порушеннями в першому півріччі 2021 року складено 77 актів камеральних перевірок та вжито відповідні заходи (із них 10 по ЄСВ). Управлінням податкового адміністрування підприємств невиробничої сфери у галузі оптової, роздрібної торгівлі та обігу пального проведено камеральні перевірки поданої звітності платниками, що перебувають на адмініструванні в управлінні суцільним порядком. За наслідками камеральних перевірок складено 5 актів, по ТОВ «Епіцентр К» - 2 та ДП «Рітейл центр» - 3, на суму 4,8 тис. гривень
2.6	Застосування штрафних санкцій за неподання та/або несвоєчасне подання звітності, порушення граничних термінів реєстрації податкових накладних/розрахунків коригування в ЄРПН та за порушення правил сплати платежів, установлених законодавством, контроль за	Управління податкового адміністрування	Протягом півріччя	У зв'язку із змінами внесеними Законом № 2755, внесено зміни до Кодексу, які передбачають звільнення від штрафних санкцій за порушення податкового законодавства, які вчинені протягом періоду з 01 березня 2020 року по останній календарний день місяця (включно), в якому завершується дія карантину, було списано штрафних санкцій на суму 4519 тис. гривень. Координаторами управління податкового адміністрування

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
	дотриманням яких покладено на ДПС			фінансових установ та інших галузей проведено камеральні перевірки податкової звітності. За встановленими порушеннями законодавства з ЄСВ в першому півріччі 2021 року складено 10 актів камеральних перевірок та вжито відповідні заходи. Управлінням податкового адміністрування підприємств невиробничої сфери у галузі оптової, роздрібної торгівлі та обігу пального застосовано штрафних санкцій за несвоечасне подання, неподання звітності до 2 платників на загальну суму 4,8 тис. грн (ДП «Рітейл ЦЕНТР», ТОВ «Еліцентр»)
2.7	Організація та координація роботи структурних підрозділів щодо своєчасного проведення перевірок підприємств, які декларують бюджетне відшкодування ПДВ, та своєчасного узгодження сум бюджетного відшкодування ПДВ	Управління адміністрування підприємств виробничої сфери	Протягом півріччя	В терміни визначені податковим законодавством (ст.76 Кодексу) проведено камеральні перевірки по звітності: декларацій з ПДВ - 1834, декларацій з податку на прибуток - 600, з частини чистого прибутку - 29, інших податків і зборів (реєнної плати, земельного податку, туристичного та екологічного зборів) - 720 перевірок
2.8	Організація проведення фактичних перевірок суб'єктів господарювання, які здійснюють діяльність у сфері торгівлі, промислового харчування та послуг з питань дотримання ними порядку проведення розрахунків, у т. ч. порядку ведення обліку товарів за місцем реалізації	Управління податкового аудиту спеціального законодавства	Протягом півріччя	Проведено 98 фактичних перевірок суб'єктів господарювання, що в тричі більше ніж за аналогічний період минулого року. За розглядом матеріалів перевірок по актах фактичних перевірок застосовано штрафні санкції на загальну суму 15,85 млн гривень. Із загальної суми застосованих штрафних санкцій сплачено 3,2 млн грн, встановлено 21 випадок реалізації необлікованого товару на суму 9,5 млн гривень
2.9	Організація роботи по контролю за своєчасністю та повнотою подання платниками податків документатції для цілей податкового контролю за трансфертним ціноутворенням	Управління трансфертного ціноутворення	Протягом півріччя	Протягом січня-червня 2021 року не проводились перевірки з питань несвоечасного надання документатції з трансфертного ціноутворення

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
2.10	Відбір платників податків по контрольованих операціях, в яких виявлені ризики. Надання ДПС пропозицій для надіслання запитів щодо подання документів про контрольовані операції. Аналіз поданої платниками податків документації з трансфертного ціноутворення та надання до ДПС пропозицій щодо проведення перевірки платників податків. Проведення перевірок з питань дотримання платниками податків принципу витягнутої руки в здійснених контрольованих операціях	Управління трансфертного ціноутворення	Протягом півріччя	В результаті проведеного первинного моніторингу контрольованих операцій та аналізу поданих звітів про контрольовані операції встановлено ризик недотримання принципу «витягнутої руки». Відповідно до встановленого порядку відпрацювання, здійснено зокрема, шляхом направлення запитів на адресу платників податків та ініціювання перед ДПС запитів про надання документації з трансфертного ціноутворення. Підготовлено інформаційно-аналітичні матеріали та ініційовано перед ДПС запити про надання документації з трансфертного ціноутворення щодо КО на суму 235 717 млн грн, в т.ч. наступних платників податків: ТОВ «БНК-Україна», ТОВ «Кернел-Трейд», ТОВ «Зерно-Агротрейд», ТОВ «Сокар Енерджі Україна» та інші. На адресу платників податків на підставі п. 73.3 ст. 73 Кодексу направлено запити про надання податкової інформації щодо умов контрольованих операцій, зокрема, АТ «ДПЗКУ» з контрольованими операціями за 2015-2019 роки на суму 31 141,1 млн грн (додатковий запит від 22.03.2021 року № 1492/6/31-00-25-01-01; підприємством здійснено часткове коригування цін в контрольованих операціях, що призвело до збільшення об'єкта оподаткування на суму 262,2 млн грн; запитувані копії документів планується отримати після завершення карантину); Підприємство «АЙКЮВІА РДС Україна» з контрольованими операціями за 2019 рік на суму 475,3 млн грн (запит від 17.05.2021 року № 3469/6/31-00-25-04; підприємством здійснено коригування цін в контрольованих операціях, що призвело до збільшення об'єкта оподаткування на суму 57,3 млн грн); ТОВ «Експансія» з контрольованими операціями за 2019 рік на суму 438,7 млн грн (запит

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
				від 11.06.2021 року № 4480/6/31-00-04-05; підприємством здійснено коригування цін в контрольованих операціях, що призвело до збільшення об'єкта оподаткування на суму 18,4 млн грн); ДП «Сангрант Плюс» з контролюваними операціями на суму 1 123 млн грн (запит від 14.05.2021 року № 3375/6/31-00-25-01; підприємством здійснено коригування цін в контрольованих операціях, що призвело до збільшення об'єкта оподаткування на суму 9,1 млн грн)
2.11	Вжиття заходів щодо виявлення, аналізу, організації та проведення перевірок осіб, які здійснюють фінансові операції, що можуть бути пов'язані з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом або з фінансуванням тероризму	Відділ боротьби з відмиванням доходів, одержаних злочинним шляхом	Протягом півріччя	Проведено заходи щодо аналізу суб'єктів господарювання, які здійснюють фінансові операції, що можуть бути пов'язані з легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом або з фінансуванням тероризму
2.12	Проведення заходів, спрямованих на виявлення правопорушень у сфері державних закупівель	Відділ боротьби з відмиванням доходів, одержаних злочинним шляхом	Протягом півріччя	Проведено аналітичну роботу, спрямовану на виявлення правопорушень у сфері державних закупівель, що могли сприяти відмиванню доходів, одержаних злочинним шляхом
2.13	Проведення досліджень за власними матеріалами, правоохоронних органів та інших організацій, пов'язаних з легалізацією (відмиванням) доходів, та іншими правопорушеннями	Відділ боротьби з відмиванням доходів, одержаних злочинним шляхом	Протягом півріччя	Проведено аналітичне дослідження ТОВ «Кернел-Трейд», яке направлено до відповідного правоохоронного органу (лист від 16.01.2021 року № 31/5/31-00-08-05)
2.14	Забезпечення накопичення, обробки, систематизації та формування Реєстру інформації про фінансові операції, які можуть бути пов'язані з легалізацією доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванням тероризму та фінансуванням розповсюдження зброї	Відділ боротьби з відмиванням доходів, одержаних злочинним шляхом	Протягом півріччя	На виконання наказу Державної податкової служби України від 12.06.2020 року № 265 «Про організацію роботи органів ДПС при виявленні фінансових операцій, які можуть бути пов'язані з легалізацією доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванням тероризму» відділом ведеться нарастачим підсумком Реєстр інформації про фінансові операції, які можуть бути

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
	масового знищення та інших правопорушень			пов'язані з легалізацією доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванням тероризму та фінансуванням розповсюдження зброї масового знищення та інших правопорушень за встановленою формою

Розділ 3. Організація роботи щодо контролю за виробництвом та обігом спирту, алкогольних напоїв, тютюнових виробів і реалізації пального

3.1	Здійснення контролю за обсягами виробництва спирту, спиртовмісної продукції, нафтопродуктів, палива моторного альтернативного, скрапленого газу, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, ужиття заходів щодо запобігання їх незаконному виробництву та обігу. Аналіз результатів перевірок виробників спирту, спиртовмісної продукції, нафтопродуктів, палива моторного альтернативного, скрапленого газу, алкогольних напоїв і тютюнових виробів	Управління податкового адміністрування підприємств виробничої сфери	Протягом півріччя	На виконання вимог статей 75 та 76 Кодексу протягом першого півріччя 2021 року проведено камеральні перевірки по 302 поданим Деклараціям з акцизного податку щодо своєчасності подання, нарахування та сплати акцизного податку
3.2	Ведення обліку податкових векселів, які видаються суб'єктами господарювання до отримання підкацізних товарів (продукції) та контроль за повнотою і своєчасністю їх погашення	Управління податкового адміністрування підприємств виробничої сфери	Протягом півріччя	Протягом першого півріччя 2021 року взято на облік 498 податкових векселів на загальну суму 2 470 604,78 тис. грн, погашено 372 векселів на загальну суму 2 232 999,2 тис. гривень. Фактів несвоечасного погашення підприємствами податкових векселів протягом звітного періоду не встановлено
3.3	Організація та проведення перевірок суб'єктів господарювання з питань дотримання вимог законодавства, яке регулює відносини у сфері виробництва та обігу спирту, спиртвмісної продукції, алкогольних напоїв і	Управління податкового аудиту, управління податкового аудиту спеціального законодавства	Протягом півріччя	Проведено 22 фактичні перевірки суб'єктів господарювання, що здійснюють продаж алкогольних напоїв та тютюнових виробів, за результатами розгляду матеріалів перевірки застосовано штрафи (фінансові санкції на загальну суму 1,04 млн грн, стягнуто 80 тис. гривень

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
	тютюнових виробів і рідини, що використовується в електронних сигаретах			
3.4	Здійснення контролю за наявністю марок акцизного податку встановленого зразка на пачках (упаковках) тютюнових виробів та на пляшках алкогольних напоїв, контроль за мінімальними цінами на алкогольні вироби та максимальними цінами на тютюнові вироби	Управління податкового аудиту спеціального законодавства	Протягом півріччя	Проведено 22 фактичні перевірки суб'єктів господарювання, що здійснюють продаж алкогольних напоїв та тютюнових виробів, за результатами розгляду матеріалів перевірки застосовано штрафні (фінансові) санкції на загальну суму 1,04 млн грн, стягнуто 80 тис. гривень. Встановлено реалізацію продукції без акцизних марок в 3 випадках
Розділ 4. Впровадження та розвиток електронних сервісів для суб'єктів господарювання				
4.1	Забезпечення належного контролю за якістю та своєчасністю надання структурними підрозділами адміністративних послуг та інших сервісів	Управління електронних сервісів	Протягом півріччя	Протягом першого півріччя 2021 року порядок надання Міжрегіональним управлінням адміністративних послуг здійснено відповідно до вимог наказу ДПС від 15.12.2020 року № 728 «Про функціональні повноваження структурних підрозділів апарату та територіальних органів ДПС», зі змінами і доповненнями, внесеними наказом ДПС від 29.06.2021 року № 645 «Про внесення змін до наказу ДПС». Звіт про якість та своєчасність наданих адміністративних послуг щомісяця надався ДПС на виконання наказу ДПС України від 24.06.2021 року № 642 «Про звітування у сфері надання адміністративних послуг». За перше півріччя 2021 року скарг від платників податків на якість надання адміністративних послуг не надходило

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
4.2	Організація роботи щодо формування та ведення реєстрів: платників ПДВ, страхувальників, платників акцизного податку з реалізації пального та спирту етилового	Управління електронних сервісів	Протягом півріччя	Протягом першого півріччя 2021 року забезпечено актуальність Реєстрів платників ПДВ, страхувальників, платників акцизного податку з реалізації пального та спирту етилового шляхом своєчасного та якісного опрацювання реєстраційних заяв, поданих платниками податків
Розділ 5. Організація роботи з платниками податків, громадськістю та засобами масової інформації				
5.1	Організація та проведення заходів з представниками бізнесу, інститутів громадянського суспільства (засідань «круглого столу», зборів, зустрічей тощо) з питань реалізації державної політики у сфері оподаткування за участі керівництва Міжрегіонального управління	Відділ інформаційної взаємодії (організаційно-розпорядче управління), структурні підрозділи	Протягом півріччя	Проведено 51 зустріч з громадськістю та бізнесом
5.2	Інформування громадськості через засоби масової інформації та субсайт Міжрегіонального управління офіційного вебпорталу ДПС щодо завдань, напрямів і результатів діяльності управління Міжрегіонального	Відділ інформаційної взаємодії (організаційно-розпорядче управління), структурні підрозділи	Протягом півріччя	Проведено 67 публічних заходів за участю ЗМІ. Підготовлено 540 інформаційних матеріалів з питань діяльності. На субсайті Міжрегіонального управління розміщено 889 матеріалів. З них 540 інформаційних та 349 консультативно-роз'яснювальних. Направлено до ЗМІ 290 інформаційні матеріали
5.3	Організація та координація роботи	Управління	Протягом	Протягом першого півріччя 2021 року забезпечено

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
	структурних підрозділів щодо реєстрації та повноти обліку великих платників податків	електронних сервісів	півріччя	актуальність реєстраційних даних платників податків шляхом своєчасного та якісного опрацювання відомостей з Єдиного державного реєстру, реєстраційних документів, заяв та повідомлень, поданих платниками. Протягом першого півріччя забезпечено постановку на облік 5 нових платників – угод про розподіл продукції та управління майном, утворених великими платниками Міжрегіонального управління. Забезпечено формування та ведення реєстраційних справ великих платників податків
5.4	Забезпечення кваліфікованого та своєчасного розгляду звернень громадян відповідно до вимог Закону України від 2 жовтня 1996 року № 393/96-ВР «Про звернення громадян»	Організаційно-розпорядче управління, структурні підрозділи	Протягом півріччя	Протягом першого півріччя 2021 року управлінням скоординовано роботу структурних підрозділів Міжрегіонального управління щодо своєчасного розгляду та надання відповідей на звернення громадян. На виконання вимог Закону України від 02 жовтня 1996 року № 393/96-ВР «Про звернення громадян», зі змінами та доповненнями, протягом зазначеного періоду опрацьовано 11 звернень громадян та 37 звернень, де дія Закону, щодо порядку розгляду таких, не поширюється
5.5	Організація та проведення особистого прийому громадян посадовими особами Міжрегіонального управління	Організаційно-розпорядче управління, структурні підрозділи	Протягом півріччя	Протягом першого півріччя 2021 року управлінням відповідно до вимог наказу Міністерства Фінансів України від 15.06.2020 року № 297 «Про затвердження порядку розгляду звернень та організації особистого прийому громадян у Державній податковій службі України та її територіальних органах» забезпечено розміщення на відповідних стендах та на субсайті Міжрегіонального управління офіційного вебпорталу ДПС актуальних графіків, згідно з якими здійснюється запис громадян на особистий прийом
5.6	Забезпечення якісного та своєчасного розгляду інформації, яка надійшла від платників податків на сервіс «Пулльс»	Організаційно-розпорядче управління, структурні	Протягом півріччя	Протягом першого півріччя 2021 року управлінням відповідно до порядку надання послуг Контакт-центром ДПС затвердженого наказом ДПС України від 09.12.2019 року № 203, із змінами, прийнято до

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
		підрозділи		розгляду та забезпечено вирішення по суті порушених питань – 15 звернень, що надійшли на сервіс «Ігульс», в результаті організації оперативного обміну інформацією між структурними підрозділами
5.7	Організація та координація роботи структурних підрозділів щодо розгляду запитів на своєчасного розгляду відповідно до публічну інформацію відповідно до вимог Закону України від 13 січня 2011 року № 2939-VI «Про доступ до публічної інформації» (зі змінами) та надання відповідей на них	Організаційно-розпорядче управління, структурні підрозділи	Протягом півріччя	Протягом першого півріччя 2021 року управлінням скоординовано роботу структурних підрозділів Міжрегіонального управління щодо своєчасного розгляду та надання відповідей на запити про отримання публічної інформації. На виконання вимог ст. 20 Закону України від 13 січня 2011 року № 2939-VI «Про доступ до публічної інформації», зі змінами та доповненнями, протягом зазначеного періоду підготовлено та надано 29 відповідей на запити про отримання публічної інформації, найзапитувальніша була інформація щодо бюджетного відшкодування ПДВ; кадрові питання; відомостей про третіх осіб; сплата податків великими платниками
Розділ 6. Забезпечення взаємозв'язків з органами державної влади та місцевого саморядування, міжнародного співробітництва.				
Організація міжвідомчої взаємодії із суб'єктами інформаційних відносин				
6.1	Забезпечення взаємодії з органами виконавчої влади, які забезпечують ведення відповідних державних реєстрів (кадастрів), щодо отримання (безоплатно) інформації, необхідної для здійснення повноважень контрольно-охоронних органів	Управління податкового адміністрування підприємств, структурні підрозділи	Протягом півріччя	В своїй роботі працівники управління податкового адміністрування підприємств виробничої сфери використовують інформацію, надану місцевими органами влади з Держгеокадастру, а також інформацію з Державного реєстру прав власності на нерухоме майно, Державного реєстру Іпотек, Єдиного реєстру заборон відчуження об'єктів нерухомого майна щодо суб'єкта. Управлінням податкового адміністрування підприємств невиробничої сфери забезпечено взаємодію щодо отримання безоплатно від органів виконавчої влади, що забезпечують ведення відповідних державних реєстрів (кадастрів), інформації, необхідної для здійснення повноважень, забезпечено доступ до державних реєстрів. У повному обсязі забезпечено взаємозв'язок з органами

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
				державної влади та місцевого самоврядування та міжнародного співробітництва шляхом листування та підтримки налагодженої комунікації з цими органами. Управлінням податкового адміністрування підприємств невиробничої сфери у галузі оптової, роздрібної торгівлі та обігу пального отримано та проаналізовано переліки землекористувачів, платників екологічного податку, платників за використання радіочастотного ресурсу, спецвдовикористання (від 24.02.2021 року № 05708-4214, від 16.06.2021 року № 05716-14929, від 05.05.2021 року № 6-28-0.222-5164/2-21)
6.2	Організація передачі до ДПС проектів запитів та відповідей до компетентних органів іноземних держав в рамках обміну податковою інформацією згідно із законодавством України, міжнародними договорами України	Управління трансфертного ціноутворення, структурні підрозділи	Протягом півріччя	Протягом першого півріччя 2021 року організована передача до ДПС 14 проектів запитів до компетентних органів Кіпру, Швеції, Німеччини, Естонії в рамках обміну податковою інформацією згідно із законодавством України, міжнародними договорами України по наступних платниках податків АТ «ТАСКОМБАНК», ТОВ «КЕРНЕЛ-ТРЕЙД», ПРАТ «ПБК «РАДОМИШЛЬ», ТОВ «ІНФОРУЛЬС УКРАЇНА», АТ «ЗЗБК ІМ. КОВАЛЬСЬКОЇ», АТ «ОТП БАНК», ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ «СОКАР УКРАЇНА», ПРАТ «УІФК», «МІЖНАРОДНІ АВІАЛІНІЇ УКРАЇНИ», АБ «УКРТАЗБАНК», ПАТ «КРЮКІВСЬКИЙ ВАГОНОВУДІВНИЙ ЗАВОД».
6.3	Забезпечення участі представників Міжрегіонального управління у роботі міжвідомчих груп, засіданнях з обговорення питання трансфертного	Управління трансфертного ціноутворення	Протягом півріччя	Представники Міжрегіонального управління брали участь у форумах та тренінгах з питань трансфертного ціноутворення, які проходились протягом першого півріччя 2021 року в режимі онлайн

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
	ціноутворення			

Розділ 7. Координація роботи з питань основної діяльності, здійснення контролю за виконанням документів та перевірок з окремих питань

7.1	Розробка та затвердження в установленому порядку планів роботи Міжрегіонального управління на друге півріччя 2021 року	Організаційно-розпорядче управління, структурні підрозділи	До 05.06.2021	План роботи Міжрегіонального управління на друге півріччя 2021 року в установленому порядку розроблений та направлений на затвердження до ДПС (лист Міжрегіонального управління від 04.06.2021 року № 3146/8/31-00-01-01-11)
7.2	Опрацювання пропозицій структурних підрозділів щодо удосконалення організаційної структури та штатного розпису Міжрегіонального управління. Підготовка переліків змін до організаційної структури та штатного розпису Міжрегіонального управління, надання їх до ДПС на погодження та затвердження у встановленому порядку. Підготовка відповідних проектів наказів	Організаційно-розпорядче управління, управління інфраструктури та бухгалтерського обліку	Протягом півріччя	Розроблено організаційну структуру (зміни до неї) Міжрегіонального управління та надано на затвердження Голові ДПС у встановленому порядку, підготовлено накази щодо введення їх в дію (наказ Міжрегіонального управління від 04.02.2021 року № 98 «Про введення в дію переліку змін № 1 до Організаційної структури Центрального міжрегіонального управління ДПС по роботі з великими платниками податків», наказ Міжрегіонального управління від 19.03.2021 року № 210 «Про введення в дію переліку змін № 2 до Організаційної структури Центрального міжрегіонального управління ДПС по роботі з великими платниками податків», наказ Міжрегіонального управління від 25.06.2021 року № 454 «Про введення в дію переліку змін № 3 до Організаційної структури Центрального міжрегіонального управління ДПС по роботі з великими платниками податків»). Розроблено штатний розпис на 2021 рік зі змінами: – наказ від 02.02.2021 року № 94 «Про введення штатного розпису на 2021 рік»; – наказ від 15.02.2021 року № 136 «Про введення в дію переліку № 1 змін до штатного розпису на 2021 рік»; – наказ від 26.03.2021 року № 15-ф «Про введення в дію переліку № 2 змін до штатного розпису на 2021 рік»

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
7.3	Підготовка та подолження у встановленому порядку розподілу обов'язків між керівним складом Міжрегіонального управління	Організаційно-розпорядче управління	Протягом півріччя	Підготовлено проект наказу про розподіл обов'язків між керівництвом Міжрегіонального управління, погоджено його у встановленому порядку з Головою ДПС та направлено копії наказів до ДПС в установленому порядку (накази Міжрегіонального управління від 15.01.2021 року № 33 «Про розподіл обов'язків між керівництвом Центрального міжрегіонального управління ДПС по роботі з великими платниками податків», від 04.02.2021 року № 100 «Про розподіл обов'язків між керівництвом Центрального міжрегіонального управління ДПС по роботі з великими платниками податків», від 30.03.2021 року № 234 «Про розподіл обов'язків між керівництвом Центрального міжрегіонального управління ДПС по роботі з великими платниками податків», від 31.03.2021 року № 241 «Про внесення змін до наказу Центрального міжрегіонального управління ДПС по роботі від 30.03.2021 року № 234»)
7.4	Організаційне забезпечення проведення апаратних нарад, нарад (заслуховувань), робочих зустрічей з представниками Ради бізнес-омбудсмена тощо, підготовка відповідних матеріалів, складання розпорядчих документів, рішень, протоколів, доведення до виконавців прийнятих рішень та здійснення контролю за їх виконанням	Організаційно-розпорядче управління, структурні підрозділи	Протягом півріччя	У звітному періоді в Міжрегіональному управлінні зазначені наради не проводились
7.5	Здійснення системного автоматизованого та дистанційного контролю за виконанням структурними підрозділами контрольних завдань, визначених актами органів державної влади та дорученнями органів вищого рівня, завдань до іншої вхідної	Організаційно-розпорядче управління	Протягом півріччя	На виконання вимог розділу IV Положення наказу Міжрегіонального управління від 26.02.2021 року № 172 «Про затвердження Порядку здійснення системної оцінки рівня виконавської дисципліни у структурних підрозділах Міжрегіонального управління при виконанні контрольних завдань, визначених дорученнями органів вищого рівня та власними

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
	кореспонденції, звернень і запитів народних депутатів України, депутатів місцевих рад, доручень керівництва ДПС до іншої вхідної кореспонденції та власних рішень			рішеннями» на базі автоматизованого контролю у СЕД (наказ ДПС від 04.02.2021 року № 182) у звітному періоді підлягало виконанню 3221 доручень, з них: запити та звернення народних депутатів України, звернення комітетів Верховної Ради України – 18, доручень ДПС – 1540; інша вхідна кореспонденція – 702, власні рішення – 961
7.6	Здійснення системної оцінки рівня виконавської дисципліни та надання інформації керівництву Міжрегіонального управління	Організаційно-розпорядче управління	Протягом півріччя	За результатами проведеної щомісячної оцінки рівня виконавської дисципліни керівництву Офісу великих платників надано 6 відповідних доповідних записок «Про результати оцінки рівня виконавської дисципліни у структурних підрозділах Офісу великих платників», а саме: від 12.02.2021 № 10/31-00-01-02-15(01), від 12.03.2021 № 13/31-00-01-02-15(01), від 13.04.2021 № 14/31-00-01-02-15(01), від 12.05.2021 № 16/31-00-01-02-15(01), від 14.06.2021 № 19/31-00-01-02-15(01), від 12.07.2021 № 23/31-00-01-02-15(01)
7.7	Забезпечення своєчасного та якісного системного автоматизованого контролю за розглядом звернень громадян та запитів на отримання публічної інформації	Організаційно-розпорядче управління, структурні підрозділи	Протягом півріччя	Протягом першого півріччя 2021 року управлінням забезпечено своєчасний та якісний системний автоматизований контроль за розглядом звернень громадян та запитів про отримання публічної інформації структурними підрозділами. Протягом зазначеного періоду надійшло 11 звернень громадян, 37 звернень, де дія Закону, щодо порядку розгляду таких, не поширюється та 29 запитів про отримання публічної інформації. Згідно з вимогами Закону України від 02 жовтня 1996 року № 393/96-ВР «Про звернення громадян» та Закону України від 13 січня 2011 року № 2939-VI «Про доступ до публічної інформації» відповіді на звернення громадян та на запити про отримання публічної інформації надано у встановлені строки.

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
7.8	Здійснення заходів щодо формування, зберігання та використання фонду архівних документів	Організаційно-розпорядче управління, структурні підрозділи	Протягом півріччя	Міжрегіональним управлінням згідно умов процедури були проведені відкриті торги з закупівлі процедури (послуги з упорядкування архіву), укладено договір від 08.06.2021 року № 13 про надання послуг та розпочато упорядкування архіву
7.9	Здійснення відомчого контролю за додержанням вимог законодавства, виконанням службових, посадових обов'язків в Міжрегіональному управлінні	Сектор відомчого контролю	Протягом півріччя	Проведено 3 планові перевірки (акти перевірок від 25.02.2021 року № 1/31-00-02-14; від 16.04.2021 року № 2/31-00-02-14; від 25.06.2021 року № 3/31-00-02-14). За результатами контрольних заходів до 16 посадових осіб застосовані заходи відповідного впливу. Працівниками відомчого підрозділу очолено тематичну перевірку згідно до розпорядження ДПС від 30.04.2021 року № 9-р «Про проведення тематичних перевірок»
7.10	Підготовка висновків та пропозицій начальнику управління щодо вжиття заходів реагування для усунення виявлених недоліків та порушень за матеріалами перевірок, службових розслідувань, розгляду звернень, скарг, аналізу та опрацювання іншої інформації про негативні прояви у діяльності Міжрегіонального управління	Сектор відомчого контролю	Протягом півріччя	За результатами проведених перевірок надавалися пропозиції керівництву Міжрегіонального управління щодо: 1. складено акт від 25.02.2021 року № 1/31-00-02-14 та прийнято відповідні управлінські рішення (доручення від 11.03.2021 року № 12/31-00-02-00-15), зокрема частково позбавлено премії за березень 2021 року 6 посадових осіб Міжрегіонального управління; 2. складено акт від 16.04.2021 року № 2/31-00-02-14 та прийнято відповідні управлінські рішення (доповідна від 29.04.2021 року № 117/31-00-02-16, доручення від 11.05.2021 року № 15/31-00-02-00-15), зокрема частково позбавлено премії за травень 2021 року 3 працівників Міжрегіонального управління та заслугують до дисциплінарної відповідальності 4, але у зв'язку із звільненням їх із займаних посад, обмежитись

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
				цпм; 3. складено акт від 25.06.2021 року № 3/31-00-02-14 прийнято управлінське рішення (доповідна записка від 29.06.2021 року № 156/31-00-02-16, доручення від 30.06.2021 року № 21/31-00-02-15 (02), притягнуто до відповідальності, зокрема частково позбавлено премії трьох посадових осіб Міжрегіонального управління
7.11	Організація та забезпечення контролю за усуненням недоліків та порушень, виявлених перевіряками	Сектор відомчого контролю	Протягом півріччя	Здійснено моніторинг та забезпечено контроль за усуненням недоліків, виявленими в ході перевірок. Щомісяця надається інформація до Департаменту відомчого контролю ДПС щодо організації роботи, останній звіт надано за січень-червень 2021 року, лист Міжрегіонального управління від 30.06.2021 року № 3962/8/31-00-02-19
7.12	Організація та здійснення внутрішнього контролю	Організаційно-розпорядче управління, структурні підрозділи	Протягом півріччя	Внутрішній контроль здійснюється відповідно до наказу Міжрегіонального управління від 19.03.2021 року № 211 «Про затвердження Порядку організації та здійснення внутрішнього контролю у Центральному міжрегіональному управлінні ДПС по роботі з великими платниками податків». Проведено оцінку стану організації функціонування внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішньої системи (направлено лист ДПС від 26.05.2021 року № 2897/8/31-00-01-01-11)
Розділ 8. Організація правової роботи				
8.1	Організація та ведення позовної роботи, спрямованої на забезпечення надходження платежів до бюджетів усіх рівнів	Управління супроводження судових справ, юридичний відділ	Протягом півріччя	Відповідно до вимог Порядку організації роботи органів ДПС під час підготовки та супроводження справ у судах та ведення претензійної роботи, затвердженого наказом ДПС від 21.12.2020 року № 742 зі змінами та з метою забезпечення надходження податків, зборів та інших платежів до бюджету та державних цільових фондів, управлінням по мірі надходження відповідних матеріалів від структурних

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
				підрозділів забезпечено організацію та ведення правової (позовної) роботи. За перше півріччя 2021 року за результатами розгляду судових справ Міжрегіональним управлінням забезпечено надходження коштів до Державного бюджету України в розмірі 989,6 млн гривень
8.2	Забезпечення в установленому порядку законодавством представництва інтересів Міжрегіонального управління, їх посадових осіб у судах та інших органах під час розгляду спорів, у т.ч. з питань трансфертного ціноутворення	Управління супроводження судових справ, управління трансфертного ціноутворення, управління податкового аудиту, структурні підрозділи	Протягом півріччя	З метою неухильного дотримання вимог Порядку організації роботи органів ДПС під час підготовки та супроводження справ у судах та ведення претензійної роботи, затвердженого наказом ДПС від 21.12.2020 року № 742 зі змінами забезпечено супроводження судових справ в судах усіх інстанцій. Із загальної кількості справ, розглянутих в першому півріччі 2021 року, на користь Міжрегіонального управління задоволено 70 справ на суму понад 3,9 млрд гривень
8.3	Узагальнення та аналіз результатів позовної роботи за участі Міжрегіонального управління	Управління супроводження судових справ, юридичний відділ	Протягом півріччя	Здійснено узагальнення матеріалів, які містяться в листах ДПС щодо судової практики розгляду справ Верховним Судом України. Проведено вивчення та використання судової практики під час ведення претензійно-позовної роботи та підготовки відповідних процесуальних документів з урахування правової позиції судів (вдизивів на позовні заяви, заперечень, апеляційних та касаційних скарг). Доведено узагальнену судову практику до відокремлених структурних підрозділів Міжрегіонального управління листами № 543/31-00-20-03 та від 21.07.2021 року № 794/31-00-20-03
Розділ 9. Організація роботи з персоналом. Запобігання та виявлення корупції				
9.1	Організація роботи	щодо управління	Протягом	За перше півріччя 2021 року видано 472 накази, зокрема

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
	Укомплекткування Міжрегіонального управління працівниками відповідного фаху і кваліфікації. Підготовка проектів наказів про призначення, переміщення та звільнення працівників Міжрегіонального управління	кадрового забезпечення та розвитку персоналу	півріччя	про: призначення – 171, переведення – 148, звільнення – 44, про відпустки – 169 (із них надано відпустки 330 працівникам), присвоєння рангів – 24 працівникам. Нараховано стаж державної служби, що дає право на встановлення державному службовцю надбавки за вислугу років 171 працівникам. На виконання наказу Державної податкової служби України від 17.03.2021 року № 306 «Про затвердження Програми адаптації новопризначених працівників органів Державної податкової служби України» забезпечено та закріплено за 12 новопризначеними працівниками наставників для проходження адаптації
9.2	Організація роботи щодо проведення конкурсного відбору для заміщення вакантних посад державних службовців, вивчення та аналіз документів кандидатів на вакантні посади.	Управління кадрового забезпечення та розвитку персоналу	Протягом півріччя	За перше півріччя 2021 року з урахуванням вимог 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» проведено добір на 96 посад державної служби та опрацьовано 192 заяв та документів кандидатів на вакантні посади. З урахуванням вимог Закону України від 23 лютого 2021 року № 1285-ІХ «Про внесення змін до деяких законів України щодо відновлення проведення конкурсів на зайняття посад державної служби та інших питань державної служби» поновлено проведення конкурсів на заміщення вакантних посад державної служби за перше півріччя 2021 року було оголошено 3 конкурси та проведено 2 конкурси на заміщення вакантних посад державної служби категорій «Б» і «В» на 119 посад державної служби. Опрацьовано 206 заяв та документів кандидатів на вакантні посади державної служби
9.3	Проведення	Управління	Протягом	Управлінням кадрового забезпечення та розвитку

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
	(професійного) навчання працівників структурних підрозділів з метою підвищення їх кваліфікації, обговорення наказів ДПС та Міжрегіонального управління вивчення інструктивних і методичних матеріалів	кадрового забезпечення та розвитку персоналу, структурні підрозділи	півріччя	персоналу здійснено методичне керівництво за навчальним процесом з метою підвищення кваліфікації державних службовців в Міжрегіональному управлінні. Протягом першого півріччя організовано та забезпечено проходження підвищення кваліфікації 49 державних службовців за дистанційною формою навчання в Українській школі урядування, які отримали відповідні сертифікати
9.4	Проведення відповідно до Закону України «Про запобігання корупції» спеціальної перевірки відомостей щодо осіб, які претендують на зайняття посад в Міжрегіональному управлінні	Управління кадрового забезпечення та розвитку персоналу	Протягом півріччя	Проведена спеціальна перевірка стосовно 4 осіб, які претендують на зайняття посад, що передбачають зайняття відповідального або особливо відповідального становища, та посад з підвищеним корупційним ризиком відповідно до Закону України «Про запобігання корупції». Оформлено та направлено 33 запити до відповідних органів про перевірку відомостей щодо особи, яка претендує на зайняття відповідної посади
9.5	Організація роботи та здійснення контролю за визначенням завдань і ключових показників результативності, ефективності та якості службової діяльності державних службовців у встановленому законодавством порядку	Управління кадрового забезпечення та розвитку персоналу, структурні підрозділи	Протягом півріччя	Визначено завдання і ключові показники результативності, ефективності та якості службової діяльності державних службовців, які займають посади державної служби категорій «Б» і «В»
9.6	Організація роботи та здійснення заходів з метою професійного зростання та розвитку працівників Міжрегіонального управління їх безперервного навчання	Управління кадрового забезпечення та розвитку персоналу	Протягом півріччя	Протягом першого півріччя 223 працівники Міжрегіонального управління за онлайн-курсами підвищили рівень професійної компетенції та отримали відповідні сертифікати
9.7	Забезпечення комплексу запобіжних заходів, проведення навчальної та роз'яснювальної роботи у структурних	Управління з питань запобігання та виявлення	Протягом півріччя	Опубліковано 11 публікацій на субсайті Міжрегіонального управління та 11 публікацій в мережі Інтернет та соцмережах, щодо популяризації

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
	підрозділах управління та здійснення інших заходів, спрямованих на запобігання корупційним діям, унеможливлення їх проявів, контроль за їх реалізацією	корупції		антикорупційної діяльності. В Міжрегіональному управлінні надано 124 консультації роз'яснювальної роботи окремих посадовим особам та забезпечено проведення 112 навчань роз'яснювальної роботи структурним підрозділам, загалом щодо своєчасності та правильності заповнення електронних декларацій, дотримання правил етичної поведінки, виявлення та врегулювання конфлікту інтересів, та інше
9.8	Здійснення контролю за своєчасністю подання працівниками Міжрегіонального управління декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування	Управління з питань запобігання та виявлення корупції	Протягом півріччя	З метою контролю за своєчасністю подання працівниками Міжрегіонального управління декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування підготовлено наказ від 02.02.2021 року № 91 «Про забезпечення електронного декларування в Центральному міжрегіональному управлінні ДПС по роботі з великими платниками податків за 2020 рік». Встановлено 2 факти неподання працівниками Міжрегіонального управління щорічної декларації. Повідомлення направлено до НАЗК
9.9	Здійснення заходів щодо підготовки суб'єктів декларування до чергового етапу подання електронних декларацій осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування за 2020 та 2021 роки	Управління з питань запобігання та виявлення корупції	Протягом півріччя	Забезпечено проведення навчання стосовно порядку заповнення та подання декларацій дорученням від 11.02.2021 року № 8/31-00-14-02-15(14). Зокрема, на субсайті розміщено публікації: - «1 січня 2021 року розпочалася нова кампанія подання декларацій за 2020 рік державними службовцями»; - «Роз'яснення щодо заповнення декларацій особами, уповноваженими на виконання функцій держави»; - «Поновлено відповідальність за декларування недостовірної інформації та неподання декларації особами, уповноваженими на виконання функцій держави або місцевого самоврядування»; - «Типові помилки, які виникають при заповненні е-декларацій»;

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
				- «Як правильно декларувати банківські рахунки». Підготовлено наказ від 02.02.2021 року № 91 «Про забезпечення електронного декларування в Центральному міжрегіональному управлінні ДПС по роботі з великими платниками податків за 2020 рік»
9.10	Забезпечення кваліфікованого та своєчасного розгляду повідомлень про порушення вимог Закону України від 14 жовтня 2014 року №1700-VII «Про запобігання корупції», внесеними викривачами	Управління з питань запобігання та виявлення корупції	Протягом півріччя	Протягом I кварталу до управління з питань запобігання та виявлення корупції надійшла скарга від 11.02.2021 року № 1111/6, щодо неправомірних дій працівників, в частині подачі до суду ряду позовів про припинення діяльності підприємства. Викладена інформація не знайшла свого підтвердження
9.11	Участь у виконанні заходів Антикорупційної програми на 2020-2022 роки	Управління з питань запобігання та виявлення корупції, структурні підрозділи	Протягом півріччя	Управлінням з питань запобігання та виявлення корупції забезпечено виконання Антикорупційної програми затвердженої наказом ДПС від 19.10.2020 № 575 (зі змінами), направлено до ДПС щоквартальний звіт про виконання: лист від 09.04.2021 року № 2014/8/31-00-14-01-15 – I квартал 2021 року; лист від 07.07.2021 року № 3884/8/31-00-14-01-15 – II квартал 2021 року
9.12	Вдосконалення розпорядчих документів, що має на меті усунення корупційних факторів і, як наслідок, мінімізація ймовірності вчинення працівниками Міжрегіонального управління корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень	Управління з питань запобігання та виявлення корупції	Протягом півріччя	З метою усунення корупційних факторів і, як наслідок, мінімізації ймовірності вчинення працівниками Міжрегіонального управління корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень в частині підготовки розпорядчих документів, Управлінням при підготовці проєктів здійснюється аналіз проєкту акту на предмет наявності корупціогенних факторів. Такий аналіз здійснюється з урахуванням: – нормативно-правових актів вищої юридичної сили; – внутрішніх актів; Пов'язаних із дією акта договорів чи інших документів зобов'язального характеру
9.13	Заходи з ліквідації та мінімізації умов	Управління з	Протягом	Управлінням вжито заходи щодо врегулювання конфлікту

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
	(причин) виникнення корупційних ризиків у діяльності Міжрегіонального управління, а також зниження впливу корупційних ризиків, зменшення ймовірності вчинення корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень працівниками Міжрегіонального управління, а також створення умов для запобігання виникненню нових корупційних ризиків.	питань запобігання та виявлення корупції	півріччя	інтересів, зокрема підготовлено та зареєстровано 10 наказів по близьким родичам. Взято участь в 9 перевірках (службові перевірки, тематичні перевірки, дисциплінарні провадження). З метою мінімізації умов виникнення корупційних ризиків у діяльності Міжрегіонального управління, а також зниження впливу корупційних ризиків, зменшення ймовірності вчинення корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень працівниками Міжрегіонального управління, а також створення умов для запобігання виникненню нових корупційних ризиків направлено наступні листи: – від 15.03.2021 року № 96/31-00-14-01-11 – щодо платників, відносно яких вживалися контрольні-перевірочні заходи за 2021 рік; – від 16.03.2021 року № 97/31-00-14-01-11 – щодо надання кожного 5-го числа місяця про контрольні-перевірочні заходи; – від 16.03.2021 року № 98/31-00-14-01-11 – щодо надання кожного 10-го числа місяця інформацію про направлені «Листьмові запити» контролюючими органами; – від 05.03.2021 року № 89/31-00-14-01-11 – щодо платників, яким здійснено відшкодування ПДВ; – від 09.06.2021 року № 233/31-00-14-02-11, щодо підтвердження бюджетного відшкодування ПДВ на поточний рахунок платника у банку, за операціями з постачання послуг нерезидентами, незарєстрованими як платники податку, послуг і місце постачання яких розташоване на митній території України; – від 17.06.2021 року № 248/31-00-14-01-11 ініційовано проведення тематичної перевірки по фактам недотримання вимог Типової інструкції з діловодства затверджені постановою Кабінету Міністрів України

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
				від 17.01.2018 № 55 працівниками; та інші листи, доповідні записки зазначені у Звіті виконання Антисекретної програми (лист від 07.07.2021 року № 3884/8/31-00-14-01-15)
Розділ 10. Організація фінансової діяльності. Матеріально-технічний розвиток				
10.1	Підготовка та надання до ДПС бюджетних пропозицій на 2022 рік за бюджетними програмами, відповідальним виконавцем яких є ДПС	Управління інфраструктури та бухгалтерського обліку	Протягом півріччя	Відповідно до листів Державної податкової служби України від 22.03.2021 року № 6942/7/99-00-10-07-02-07 та від 09.04.2021 року № 8744/7/99-00-10-07-02-07 управління інфраструктури та бухгалтерського обліку Міжрегіонального управління надало бюджетний запит на 2022 рік листами Міжрегіонального управління від 13.04.2021 року № 2083/8/31-00-10-002-42 та від 30.04.2021 року № 2454/8/31-00-10-01-42 з урахуванням пропозиції всіх структурних підрозділів Міжрегіонального управління
10.2	Затвердження змін до кошторисів та планів асигнувань за бюджетними програмами, закріпленими за Міжрегіональним управлінням, змін до них згідно з обсягами, визначеними в розписі Державного бюджету України на 2021 рік	Управління інфраструктури та бухгалтерського обліку	Протягом півріччя	Випродовж першого півріччя 2020 року був затверджений кошторис на 2021 рік 26.01.2021 року за кодом програмної класифікації видатків (які - КПКВ) 3507010 «Керівництво та управління у сфері податкової політики» та внесенні зміни до кошторису відповідно до довідок: – від 12.02.2021 року № 51 (зменшення видатків за кодом економічної класифікації видатків (далі - КЕКВ) 2111 «Заробітна плата» та КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці»); – від 16.03.2021 року № 106 (зменшення видатків за КЕКВ 2111 «Заробітна плата» та КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці»); – від 15.04.2021 року № 157 (зменшення видатків за КЕКВ 2111 «Заробітна плата» та КЕКВ 2120 «Нарахування на оплату праці»); – від 29.04.2021 року № 161 (зменшення видатків за КЕКВ 2800 «Інші поточні видатки»); – від 27.05.2021 року № 221 (зменшення видатків за

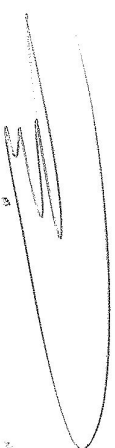
№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
10.3	Складання фінансової звітності про виконання кошторису за бюджетними програмами, виконавцем яких є ДПС, та подання її в установленому порядку до ДПС	Управління інфраструктури та бухгалтерського обліку	Протягом півріччя	1. Відповідно до наказу Міністерства фінансів України від 28.02.2017 року № 307 «Про затвердження Порядку заповнення форм фінансової звітності в державному секторі та Змін до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку в державному секторі 101 «Подання фінансової звітності» та Змін до національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку в державному секторі 101 «Подання фінансової звітності», затвердженого в Міністерстві юстиції України від 24.01.2017 року за № 384/30252, та відповідно до наказу Міністерства фінансів України від 24.01.2012 року № 44 «Про затвердження Порядку складання бюджетної звітності розпорядниками та одержувачами бюджетних коштів, звітності фондами загальнообов'язкового державного соціального і пенсійного страхування» (із змінами), затвердженого в Міністерстві юстиції України 15.09.2017 року за № 712, надано фінансову та бюджетну звітність за 2020 рік, I квартал 2021 року та місячна звітність. 2. Відповідно до ст. 14 Кодексу в установлені терміни складено та надано податкову звітність за формою 1-ДФ за IV квартал 2020 року, I квартал 2021 року. 3. Відповідно до ст. 14 Кодексу кожного місяця було складено та надано звітність про нарахування та сплату єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
				4. Відповідно до Закону України «Про державну статистику» в установлені строки підготовлено та надано до органів статистики місячну, квартальну статистичну звітність
10.4	Здійснення заходів щодо проведення процедур публічних закупівель відповідно до законодавчих та інших нормативно-правових актів	Управління інфраструктури та бухгалтерського обліку	Протягом півріччя	Відповідно до Закону України «Про публічні закупівлі» здійснено 16 процедур закупівлі товарів, робіт і послуг, з яких: – відкриті торги – 10 процедур; – спрощені/допорові закупівлі – 5 процедури; – без застосування електронної системи – 5; – перетоворна процедура – 5
10.5	Проведення поточних ремонтних робіт об'єктів інфраструктури та інженерних мереж Міжрегіонального управління	Управління інфраструктури та бухгалтерського обліку	Протягом півріччя	Згідно плану закупівель на 2021 рік заплановано проведення відкритих торгів по ДК021:2015 50710000-5 на ремонт і технічне обслуговування внутрішніх та зовнішніх мереж тепло-, водо-, електропостачання та водовідведення на суму 360 000,00 грн без ПДВ. Поточні ремонтні роботи об'єктів інфраструктури та інженерних мереж в Міжрегіональному управлінні не проводились
10.6	Забезпечити продовження проведення профілактичних і протиепідемічних заходів з питань заходів безпеки, запобігання поширенню на території України корона вірусу COVID-19 та дотримання вимог постанови Кабінету Міністрів України від 11.03.2020 № 211 «Про запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої корона вірусом SARS-Co V-2» та постанови Кабінету Міністрів України від 02.04.2020 № 255 «Про внесення змін до постанови Кабінету Міністрів	Управління інфраструктури та бухгалтерського обліку	Протягом півріччя	Проводилися постійно профілактичні і протиепідемічні заходи з питань заходів безпеки, запобігання поширенню корона вірусу COVID-19. Виконувалися рекомендації з профілактики захворювання на COVID-19: – забезпечуються необхідні умови для дотримання працівниками Міжрегіонального управління правил особистої гігієни (рукомийники, мило, дезінфікуючі засоби для рук, тощо); – дотримання правил респіраторної гігієни працівниками; – регулярна обробка рук спиртвмісними засобами та милом; – регулярне наскрізне провітрювання приміщень та проведення вологих прибирань із використанням дезінфекційних засобів у приміщеннях;

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
	України від 11.03.2020 №211» (зі змінами)			– використовуються одноразові маски при необхідності; – обмежено масові заходи в закритих приміщеннях; – не допускаються до роботи особи з ознаками інфекційного захворювання. Відбувалося щотижневе звітування до ДПС України щодо кількості хворих працівників в Міжрегіональному управлінні на COVID-19. Проведено 1 етап вакцинації від COVID-19. 22.06.2021 року забезпечено введення першої дози вакцини від коронавірусної хвороби працівникам Міжрегіонального управління
Розділ 11. Інформаційно-технічне забезпечення діяльності та технічне супроводження електронних сервісів. Забезпечення охорони державної таємниці, технічного та криптографічного захисту інформації				
11.1	Забезпечення в структурних підрозділах функціонування і підтримки в актуальному стані серверного та комп'ютерного обладнання, інформаційних систем, автоматизованих робочих місць	Управління електронних сервісів	Протягом півріччя	Протягом першого півріччя забезпечено функціонування і підтримку в актуальному стані серверного та комп'ютерного обладнання, інформаційних систем та автоматизованих робочих місць. Оброблено 266 запитів про надання доступу до локальної мережі, з них: 141 – про припинення доступу; 125 – про надання доступу; 22 – корпоративна пошта; 9 – мережа інтернет
11.2	Адміністрування підсистем ІТС «Податковий блок», ІТС «Управління документами», АС «Адміністратор системи» програмного комплексу «ДПС – Кошторис», зокрема, здійснення заходів щодо оновлення та усунення недоліків у цих підсистемах	Управління електронних сервісів	Протягом півріччя	Протягом першого півріччя здійснено технічно-програмні заходи щодо адміністрування та підтримки в актуальному стані підсистем: ІТС «Податковий блок», ІТС «Управління документами», АС «Адміністратор системи» програмного комплексу «ДПС – Кошторис». Оброблено 2144 запитів про надання доступу до інформаційних систем, з них: 121 – про припинення доступу, 701 – до ІТС «Управління документами», 112 – відновлення паролю; 1210 до ІТС «Податковий блок» та ІТС «Приймання податкової звітності»
11.3	Формування та ведення баз даних управління, Міжрегіонального	Управління електронних сервісів	Протягом півріччя	Протягом першого півріччя забезпечено формування, ведення та підтримка в актуальному стані інформаційних

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
	забезпечення своєчасного та якісного надання інформаційно-аналітичних матеріалів з існуючих баз даних	сервісів		баз даних Міжрегіонального управління Своєчасно та якісно підготовлено близько 7500 інформаційно-аналітичних матеріалів з існуючих баз даних
11.4	Проведення заходів, направлених на забезпечення охорони державної таємниці, дотримання порядку допуску та доступу до матеріальних носіїв секретної інформації під час проведення усіх видів робіт	Сектор охорони державної таємниці та криптографічного захисту інформації	Протягом півріччя	Розроблено та впроваджено в дію нормативні документи, наказ щодо введення в експлуатацію АС класу «1», призначену для обробки службової інформації; Наказ про затвердження Порядку використання, зберігання та зміни паролів користувачів до інформації в інформаційних, телекомунікаційних та інформаційно-телекомунікаційних системах Міжрегіонального управління
11.5	Проведення роз'яснювальної роботи з працівниками, які мають доступ до державної таємниці, стосовно питань охорони державної таємниці з метою запобігання порушення законодавства у сфері охорони державної таємниці	Сектор охорони державної таємниці та криптографічного захисту інформації	Протягом півріччя	Проведено 8 заходів по кожному співробітнику який оформлював допуск до державної таємниці. Проводиться роз'яснювальна робота з працівниками Міжрегіонального управління, які мають доступ до державної таємниці та виїжджають за межі України у службові відрядження або в особистих справах
11.6	Забезпечення технічного та криптографічного захисту інформації в автоматизованій системі Міжрегіонального управління, порядку допуску до інформаційних ресурсів, зберігання, користування документами та матеріалами, що містять інформацію обмеженого доступу	Сектор охорони державної таємниці та криптографічного захисту інформації	Протягом півріччя	Забезпечено впровадження технічного та криптографічного захисту інформації, порядку допуску до шести інформаційних ресурсів, зберігання, користування документами та матеріалами, що містять інформацію обмеженого доступу, при виконанні основних завдань. Впроваджено та використовуються 350 захищених носіїв ключової інформації, придбано нормативні документи з обмеженим доступом з технічного та криптографічного захисту інформації

Начальник Центрального міжрегіонального управління ДПС по роботі з великими платниками податків



Микола ЧМЕРУК