

| № з/п | Зміст заходу  | Відповідальні виконавці                | Термін виконання  | Звітна інформація   |
|-------|---|--|-------------------|---|
|       |   |  |                   | <p>Станом на 01.01.2020 вважались невідпрацьованими підприємства - «вигодонабувачі» (згідно декларацій за січень 2017 р. – жовтень 2019 р.) - 882 пари по 334 ризикових СГ на суму ПДВ 469,16 мільйона гривень.</p> <p>За звітний період було доведено 380 пар по 149 ризиковим СГ - «вигодонабувачам» на суму ПДВ 189,6 мільйонів гривень.</p> <p>Відпрацьовано 172 пар на суму 118,7 млн грн, щодо яких:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. проведено планові/лозипланові перевірки по 63 парам по 16 СГ на суму 47,1 млн грн, або 39,6 відс., щодо яких:</li> <li>- донараховано по 11 парам по 2 СГ на суму схемного податкового кредиту 2,3 млн грн;</li> <li>- зменшено залишок від'ємного значення по 20 парам по 11 СГ на суму 7,6 млн. грн.;</li> <li>- не підтверджено податкового кредиту 28 парам по 2 СГ на суму 37,1 млн грн;</li> <li>2. складено узагальнюючу податкову інформацію (встановлено проведення транзитних операцій ) по 23 парам по 6 СГ на суму 24,3 млн грн (або 20,4 відс.),</li> <li>3. складено висновки про недоцільність проведення перевірок по 77 парам по 14 СГ на суму 44,4 млн. грн., або 37,5% ;</li> <li>4. самостійно подано уточнюючі розрахунки 5 СГ по 9 парам на суму схемного ПК 2,9 млн грн, або 2,5 відс., по яким сплачено 1,37 млн грн, зменшено від'ємне значення 2,95 мільйонів гривень</li> </ol> |
| 2.10. | Проведення перевірок достовірності відомостей, передбачених пунктом 2 частини п'ятої статті 5 Закону України «Про очищення влади» | Управління податкового адміністрування | Протягом півріччя | Відповідно до пункту 20 Порядку проведення перевірки достовірності відомостей щодо застосування заборон, передбачених частинами третьою і четвертою статті 1 Закону України "Про очищення влади", затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 16 жовтня 2014 року № 563 зі  |

| № з/п | Зміст заходу  | Відповідальні виконавці   | Термін виконання  | Звітна інформація   |
|-------|---|---|-------------------|---|
| 2.11. | Організація проведення комплексу заходів, спрямованих на виявлення та протидію правопорушенням, пов'язаним із легалізацією (відмиванням) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванням тероризму | Управління боротьби з відмиванням доходів, одержаних злочинним шляхом | Протягом півріччя | <p>зміними, внесеними постановою Кабінету Міністрів України від 24 січня 2020 року № 99, вищезазначену перевірку проводить Національне агентство з питань запобігання корупції</p> <p>Складено та передано для подальшого відпрацювання 86 аналітичних досліджень з ознаками кримінальних правопорушень.</p> <p>За результатами спільної роботи зі слідчим управлінням Головного управління ДФС у Запорізькій області, Національною поліцією, Службою безпеки України та іншими правоохоронними органами обліковано та приєднано до кримінальних проваджень 83 матеріали. Матеріали обліковано та приєднано за предикатними злочинами, передбаченими статтями 205-1, 209, 212, 212-1, 364, 365 Кримінального кодексу України (далі – ККУ) на загальну суму збитків 1 991 095 тисяч гривень.</p> <p>З метою відпрацювання підприємств, які мають ознаки фіктивності та здійснюють операції з конвертації коштів, проведено аналіз 33 ризикових СГ. За результатами складено висновки аналітичних досліджень з ознаками злочину, передбаченого ст. 205-1 Кримінального кодексу, які приєднано до кримінальних проваджень.</p> <p>За результатами відпрацювання 11 підприємств-експортерів складені матеріали з ознаками злочинів, передбачених ст. 205-1, ст. 212 ККУ на загальну суму збитків понад 130 мільйонів гривень. Матеріали досліджень по 5 підприємствам передано до слідчого управління ГУ ДФС в Одеській області, в зв'язку зі зміною місяця реєстрації суб'єктів; щодо 3 підприємств, які були підконтрольні одній особі, слідчим управлінням ГУ ДФС у Запорізькій області порушено кримінальне провадження за ст. 205-1 ККУ та</p> |

| № з/п     | Зміст заходу   | Відповідальні виконавці                      | Термін виконання  | Звітна інформація  |
|-----------|--|--|-------------------|--|
|           |  |  |                   | <p>зупинено незаконний експорт; щодо 3 підприємств СБУ порушено кримінальне провадження за ознаками злочину, передбаченого ст. 191, ст. 364 Кримінального кодексу України.</p> <p>В ході аналізу суб'єктів господарської діяльності виявлено 81 ризикова операція. Зазначену інформацію надано до Департаменту боротьби з відмиванням доходів, одержаних злочинним шляхом ДПС України, для передачі до Державної служби фінансового моніторингу України з метою вжиття відповідних заходів</p>                 |
| <b>3.</b> | <b>Організація роботи щодо контролю за виробництвом та обігом спирту, алкогольних напоїв, тютюнових виробів і реалізації пального</b>  |  |                   |  |
| 3.1.      | Організація роботи, щодо опрацювання заявок-розрахунків на придбання марок акцизного податку, у тому числі для маркування підакцизних товарів з використанням штрих коду та QR - коду (електронна марка) | Управління контролю за підакцизними товарами | Протягом півріччя | Опрацьовано заявки – розрахунки на придбання марок акцизного податку виробників вина сухого столового, імпортерів алкогольних напоїв, імпортера вина сухого столового. Імпортерам алкогольних напоїв, імпортеру вина сухого столового та виробникам вина сухого столового реалізовано 2 863 862 штуки марок акцизного податку, у тому числі для маркування підакцизних товарів з використанням штрих коду та QR - коду (електронна марка). на суму акцизного податку 31541,0 тисяч гривень                     |
| 3.2.      | Здійснення контролю за обліком, зберіганням та використанням марок акцизного податку, у тому числі для маркування підакцизних товарів з використанням штрих коду та QR - коду (електронна марка)         | Управління контролю за підакцизними товарами | Протягом півріччя | <p>Проведено 9 перевірок: імпортерів алкогольної продукції, імпортера вина сухого столового, виробника вина сухого столового та виробника потону для кальяну з питань дотримання вимог чинного законодавства в частині обліку та умов зберігання марок акцизного податку, звітів про використання марок акцизного податку. За результатами перевірок встановлено порушення вимог п. 227.1 ст. 227 Податкового Кодексу України (із змінами та доповненнями) одним підприємством. Ним здійснювалось ввезення</p> |

| № з/п | Зміст заходу  | Відповідальні виконавці                      | Термін виконання  | Звітна інформація   |
|-------|---|--|-------------------|---|
|       |   |  |                   | <p>алкогольної продукції імпортного виробництва через пункти пропуску митного кордону, які не були зазначені у заявках - розрахунках. Також у Порушення Наказу Міністерства фінансів України від 11.04.2016 № 428 «Про затвердження форм заявок-розрахунків на виготовлення та придбання марок акцизного податку, звіту про використання марок акцизного податку та журналів для обліку марок акцизного податку» звіт про використання марок акцизного податку одним підприємством наданий до ГУ ДПС з порушенням терміну надання</p> |
| 3.3.  | Здійснення контролю за дотриманням суб'єктами господарювання вимог законодавства у сфері виробництва і обігу спирту, алкогольних напоїв, тютюнових виробів та пального  | Управління контролю за підакцизними товарами | Протягом півріччя | Проведено 420 перевірок СГ щодо дотриманням вимог законодавства у сфері виробництва і обігу спирту, алкогольних напоїв, тютюнових виробів та пального. За результатами перевірок до СГ відповідно до законодавства застосовані фінансові санкції у вигляді штрафів на загальну суму 88 023,4 тисяч гривень  |
| 3.4.  | Організація видачі та видача ліцензій на право здійснення суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі алкогольними напоями і тютюновими виробами, роздрібною торгівлі та зберігання пального, а також забезпечення контролю за своєчасністю перерахування відповідних платежів до бюджету | Управління контролю за підакцизними товарами | Протягом півріччя | Видано 4715 ліцензій на право роздрібною торгівлі, в тому числі алкогольними напоями - 2722, тютюновими виробами - 1993, на право роздрібною торгівлі паливом - 17, на право зберігання пального - 247, у тому числі виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки - 242   |
| 3.5.  | Формування Єдиного ліцензійного реєстру виданих, переформлених, анульованих та призупинених ліцензій, дублікатів ліцензій   | Управління контролю за підакцизними товарами | Протягом півріччя | Єдиний ліцензійний реєстр підтримується в актуальному стані. Щоденно на веб-сайті ГУ ДПС розміщується інформація щодо діючих ліцензій на право роздрібною торгівлі алкогольними напоями та тютюновими виробами.   |

| № з/п | Зміст заходу   | Відповідальні виконавці                             | Термін виконання         | Звітна інформація   |
|-------|--|---|--------------------------|---|
|       |  |   |                          | <p>Видано 2722 ліцензії на право роздрібної торгівлі алкогольними напоями, 1993 - на право роздрібної торгівлі тютюновими виробами, 17 - на право роздрібної торгівлі паливом, 247 – на право зберігання пального. Анульовано 1205 ліцензій на право роздрібної торгівлі алкогольними напоями, 652 - на право роздрібної торгівлі тютюновими виробами, 11 - на право роздрібної торгівлі паливом, 92 – на право зберігання пального. Переоформлено 456 ліцензій на право роздрібної торгівлі алкогольними напоями, 22 - на право роздрібної торгівлі тютюновими виробами, 111 - на право роздрібної торгівлі паливом, 18 - на право зберігання пального. Видано 2 дублікати ліцензії на право роздрібної торгівлі алкогольними напоями, 4 - на право роздрібної торгівлі тютюновими виробами. Призупинено дію 548 ліцензій на право роздрібної торгівлі алкогольними напоями, 259 ліцензій на право роздрібної торгівлі тютюновими виробами, 20 – роздрібної торгівлі паливом, 50 – зберігання пального</p> |
| 3.6.  | <p>Проведення перевірок стану організації роботи уповноважених представників ГУ ДПС на акцизних складах підприємств, що виробляють паливо, торілку і лікеро-горілчані вироби, та податкових постах на підприємствах, які отримують спирт за нульовою ставкою акцизного податку</p> | <p>Управління контролю за підакцизними товарами</p> | <p>Протягом півріччя</p> | <p>Проведено 51 перевірка організації роботи представників державної податкової служби на акцизному складі та податкових постах, у т. ч. 13 перевірок організації роботи представників на акцизному складі, 38 перевірок організації роботи представників на податкових постах</p>  |
| 3.7.  | <p>Організація роботи щодо електронного адміністрування акцизного податку, в тому числі реалізації пального та спирту етилового</p>  | <p>Управління контролю за підакцизними товарами</p> | <p>Протягом півріччя</p> | <p>Фахівцями управління на постійній основі здійснюється забезпечення контролю за виробництвом та обігом пального, в т. ч. за своєчасністю та повнотою реєстрації акцизних складів та акцизних накладних.<br/>Притягнуто до відповідальності 7 СГ на загальну суму</p>  |

| № з/п     | Зміст заходу   | Відповідальні виконавці         | Термін виконання  | Звітна інформація   |
|-----------|--|---------------------------------|-------------------|---|
|           |  |                                 |                   | 7714,3 тис. грн за нересстрацію та/або несвоєчасну ресстрацію акцизних накладних, реалізацію пального без ресстрації платником акцизного податку  |
| <b>4.</b> | <b>Впровадження та розвиток електронних сервісів для суб'єктів господарювання</b>  |                                 |                   |   |
| 4.1.      | Організація роботи щодо впровадження електронних сервісів обслуговування платників податків  | Управління електронних сервісів | Протягом півріччя | В центрах обслуговування платників (далі – ЦОП) постійно оновлюється інформація щодо діючих та створення нових електронних сервісів   |
| 4.2.      | Координація діяльності центрів обслуговування платників щодо належної організації роботи та контролю за якістю та своєчасністю надання адміністративних послуг | Управління електронних сервісів | Протягом півріччя | <p>В ГУ ДПС функціонує 18 ЦОП.</p> <p>За звітний період надано 57 915 адміністративних послуг (з них 57 410 адміністративних послуг у ЦОП) з питань, що стосувались видачі відомостей з Державного реєстру фізичних осіб (далі – ДРФО) про суми/джерела виплачених доходів, видачі картки платника податків, внесення до паспорта громадянина України (у формі книжечки) відмітки про наявність права здійснювати платежі за серією та номером паспорту, ресстрації РРО, книг обліку розрахункових операцій та розрахункових книжок.</p> <p>В зв'язку із запровадженням в Україні карантину відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 11 березня 2020 року № 211 «Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19» (зі змінами) та з метою профілактики, запобігання поширення та мінімізації інфікування коронавірусом працівників територіальних органів Державної податкової служби України, які здійснюють обслуговування платників в ЦОП, проведення перевірок призупинено</p> |
| 4.3.      | Організація роботи щодо ресстрації та повноти обліку платників податків,   | Управління                      | Протягом          | Станом на 01-01-2021 на обліку перебуває 114579 ЄГ (з них 45601 – юридичних осіб та 68978 - фізичних осіб.  |

| № з/п | Зміст заходу   | Відповідальні виконавці                     | Термін виконання  | Звітна інформація  |
|-------|--|---|-------------------|--|
|       | платників єдиного внеску, об'єктів оподаткування та об'єктів, пов'язаних з оподаткуванням  | електронних сервісів, структурні підрозділи | півріччя          | Зареєстровано 60018 платників єдиного внеску (8638 юридичних осіб, 51380 фізичних та самозайнятих осіб)  |
| 4.4.  | <p>Забезпечення контролю за формуванням, веденням та достовірністю даних:</p> <p>Ресстру платників ПДВ;</p> <p>Державного реєстру фізичних осіб – платників податків;</p> <p>Ресстру постійних представництв – нерезидентів;</p> <p>Ресстру договорів про спільну діяльність;</p> <p>Ресстру неприбуткових організацій</p> | Управління електронних сервісів             | Протягом півріччя | <p>В реєстр платників ПДВ включено 577 платників та анульовано 904 платників ПДВ. В ДРФО зареєстровано 8286 фізичних осіб, з них 455 осіб – іноземні громадяни. Внесено зміни в реєстраційні дані фізичних осіб по 26343 особам, включено в окремих реєстр 2682 осіб. Реєстр договорів про спільну діяльність складається з переліку 18 платників, постійних представництв–нерезидентів – 32, реєстр неприбуткових організацій складається з переліку 16610 платників</p>  |
| 4.5.  | Організація роботи щодо приймання і комп'ютерна обробка податкової та іншої звітності  | Управління електронних сервісів             | Протягом півріччя | <p>До ГУ ДПС надійшло на розгляд: 6215 заяв про приєднання до договору про електронні документи та 1135 повідомлень про надання інформації щодо кваліфікованого електронного підпису, які повністю опрацьовані.</p> <p>До ГУ ДПС надійшло 1205036 документів податкової звітності, з них 991188 – засобами телекомунікаційного зв'язку, 213548 – на паперових носія та в інші способи.</p> <p>Зокрема, подали звіти: юридичні особи – 609009, фізичні особи – 382179 (в т.ч. громадяни та особи, які провадять незалежну професійну діяльність).</p> <p>Забезпечено подання документів податкової звітності за допомогою електронних сервісів ДПС, що становить 82 відс. у розрахунковій частці до загальної кількості поданих</p> |

| № з/п           | Зміст заходу  | Відповідальні виконавці             | Термін виконання             | Звітна інформація  |
|-----------------|---|-------------------------------------|------------------------------|--|
|                 |   |                                     |                              | документів податкової звітності  |
| <b>5.</b>       | <b>Організація роботи з платниками податків, громадськістю та засобами масової інформації</b>   |                                     |                              |  |
| 5.1.            | Організація та проведення спільних заходів з інститутами громадянського суспільства, спрямованих на формування позитивної громадської думки щодо діяльності ГУ ДПС та реалізацію державної політики у сфері оподаткування та адміністрування єдиного внеску | Організаційно-розпорядче управління | Протягом півріччя            | 3 питань оподаткування інститутами громадянського суспільства проведено 10 заходів за участю представників ГУ ДПС  |
| 5.2.            | Інформування громадськості щодо актуальних питань оподаткування та діяльності ГУ ДПС у засобах масової інформації   | Організаційно-розпорядче управління | Протягом півріччя            | До ЗМІ направлено 529 інформаційних матеріалів (інформаційні повідомлення, анонси, швидкоплинні стрічки та інше) з питань діяльності, 2435 матеріалів з питань застосування податкового законодавства та єдиного внеску, з них розміщено на радіо – 57, на телеканалах – 37, в Інтернет-ЗМІ – 6839 |
| 5.3.            | Координація діяльності Громадської ради при ГУ ДПС  | Організаційно-розпорядче управління | Протягом півріччя            | У ГУ ДПС функціонує Громадська рада при ГУ ДПС у Запорізькій області, у другому півріччі проведено 2 засідання Громадської ради  |
| 5.4.            | Організація та проведення прес-конференцій, брифінгів і зустрічей з актуальних питань оподаткування та діяльності ДПС за участі керівництва ГУ ДПС  | Організаційно-розпорядче управління | Протягом півріччя            | Проведено 60 публічних заходів, з яких 20 – за участю начальника ГУ ДПС. Для ЗМІ організовано 117 інтерв'ю та коментарів, з яких 81 – за участю начальника ГУ ДПС  |
| <del>5.5.</del> | <del>Інформаційне наповнення сайту ГУ ДПС у Запорізькій області</del>   | <del>Організаційно-розпорядче</del> | <del>Протягом півріччя</del> | <del>На сайті ГУ ДПС розміщено 1026 матеріалів, із них 670 інформаційних, 356 консультативно-роз'яснювальних</del>   |



| № з/п | Зміст заходу  | Відповідальні виконавці   | Термін виконання  | Звітна інформація   |
|-------|---|---|-------------------|---|
| 5.6.  | Забезпечення кваліфікованого і своєчасного розгляду звернень громадян відповідно до вимог Закону України від 02 жовтня 1996 року №393/96-ВР «Про звернення громадян»  | Організаційно-розпорядче управління, структурні підрозділи управління | Протягом півріччя | <p>До ГУ ДПС надійшло 324 письмових звернення громадян, з них 322 заяви (99,3 відс.) та 2 скарги (0,6 відс.). Пропозицій не надходило.</p> <p>За змістом основних питань, порушених громадянами, отримано звернення за наступною тематикою:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 97 випадків (29,9 відс. від загальної кількості звернень) – з метою інформування органів влади про ухилення від сплати податків;</li> <li>- 50 випадків (15,4 відс. від загальної кількості звернень) - з питань загальнодержавних та місцевих податків і зборів, ЄСВ;</li> <li>- 61 випадок (18,8 відс. від загальної кількості звернень) - з питань контролю-перевірочної роботи.</li> </ul> <p>Розглянуто 307 звернень (94,7 відс. від загальної кількості звернень). Відповіді на розглянуті звернення надано без порушення термінів.</p> <p>На виконанні станом на 01.01.2021 залишалось 17 звернень (термін виконання не настав)</p> |
| 5.7.  | Організація та забезпечення проведення особистого прийому громадян посадовими особами ГУ ДПС, доведення доручень структурним підрозділам, наданих керівництвом під час особистих прийомів громадян, та здійснення контролю за їх виконанням | Організаційно – розпорядче управління, структурні підрозділи          | Протягом півріччя | <p>У зв'язку з оголошенням в Україні карантину відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 11 березня 2020 року № 211 «Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19» (зі змінами), постанови Кабінету Міністрів України від 22 липня 2020 року № 641 «Про встановлення карантину та запровадження посилених протиепідемічних заходів на території із значним поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2» (враховуючи зміни, внесені постановами Кабінету Міністрів України від 26 серпня 2020 року № 760, від 13 жовтня 2020 року № 956), розпорядження голови Запорізької обласної державної</p>   |

| № з/п | Зміст заходу   | Відповідальні виконавці   | Термін виконання         | Звітна інформація  |
|-------|--|---|--------------------------|--|
|       |  |   |                          | <p>адміністрації від 17.03.2020 № 116 «Про організацію роботи органів виконавчої влади та місцевого самоврядування Запорізької області в умовах карантину, викликаного поширенням коронавірусу COVID-19», протоколу наради Державної податкової служби України від 13.03.2020 № 2-ПК з питань заходів безпеки, запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19 та дотримання вимог постанови Кабінету Міністрів України від 11 березня 2020 року № 211, протоколу засідання штабу Головного управління ДПС у Запорізькій області, Головного управління ДФС у Запорізькій області з координації роботи щодо проведення профілактичних та протиепідемічних заходів на об'єктах ГУ ДПС у Запорізькій області від 17.03.2020 № 1-сн проведення особистою прийому громадян посадовими особами Державної податкової служби України та її територіальних органів тимчасово припинено до завершення дії карантину</p> |
| 5.8.  | <p>Організація та координація роботи структурних підрозділів ГУ ДПС з надання публічної інформації відповідно до вимог Закону України «Про доступ до публічної інформації»</p> | <p>Організаційно-розпорядче управління, структурні підрозділи</p> | <p>Протягом півріччя</p> | <p>До ГУ ДПС 128 запитів на отримання публічної інформації: 43 запита - від фізичних осіб, 82 – від юридичних осіб, 3 – від об'єднань громадян, 13 запитів надіслано від інших органів виконавчої влади як належному розпоряднику інформації. 51 запит отримано поштою, 77 – електронною поштою. За наслідками розгляду запитів:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- на 95 запитів дано роз'яснення, надано інформацію;</li> <li>- на 31 запит було надано роз'яснення, що інформація, яка запитувалась, належить до категорії інформації з обмеженим доступом;</li> <li>- 2 запита було перенаправлено належному розпоряднику інформації.</li> </ul> <p>Всі запити задоволено без порушення встановлених термінів</p>  |