

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
	перевірок фізичних осіб платників податків, які отримали доходи у вигляді спадщини, додаткового блага, інвестиційних доходів тощо	аудиту	півріччя	встановлено мораторій на проведення документальних та фактичних перевірок на період з 18 березня 2020 року по останній календарний день місяця (включно), в якому завершується дія карантину, встановленого Кабінетом Міністрів України на всій території України з метою запобігання поширенню на території України коронавірусної хвороби (COVID-19)
2.9	Організація проведення фактичних перевірок щодо дотримання суб'єктами господарювання норм законодавства з питань регулювання обігу готівки, порядку здійснення платниками податків розрахункових операцій, ведення касових операцій, наявності ліцензій, дотримання роботодавцем законодавства щодо укладення трудового договору, оформлення трудових відносин з працівниками (найманими особами) тощо	Управління податкового аудиту	Протягом півріччя	Протягом півріччя проведено 1489 фактичних перевірок (в тому числі 36 перевірок суб'єктів господарювання, зареєстрованих в інших органах ДПС), за результатами яких загальна сума фінансових (штрафних) санкцій становить 29,8 млн гривень. Також, застосовано до суб'єктів господарювання - платників ГУ ДПС фінансових (штрафних) санкцій - 28,3 млн грн, з яких узгоджено 25,0 млн грн, сплачено до бюджету 6,1 млн гривень
2.10	Організація та забезпечення проведення документальних перевірок та звірок суб'єктів господарювання, які віднесені до категорії ризикових	Управління податкового аудиту	Протягом півріччя	Протягом півріччя відпрацьовано 332 суб'єкта господарювання вигодонабувача на загальну суму 602,7 млн грн, з яких: 4 суб'єкта господарювання на суму 382 тис. грн надали уточнюючий розрахунок; 63 суб'єкта господарювання на суму 123,8 млн грн - передано матеріали до інших регіонів у зв'язку із зміною місця обліку; 1 суб'єкт господарювання на суму 854 тис. грн складено узагальнені податкові інформації щодо не підтвердження податкового кредиту; 3 суб'єкта господарювання на суму 720 тис. грн складено узагальнені податкові інформації про відсутність підстав для проведення документальних перевірок; 261 суб'єкт господарювання на суму 476,9 млн грн перевірено в

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
				ході проведення документальних перевірок, з них: донараховано за результатами проведення перевірок, в т.ч. основного платежу 207,5 млн грн та штрафних санкцій 56,7 млн грн (з них 33,6 млн грн сплачено грошовими коштами), 51,6 млн грн зменшено бюджетного відшкодування, 61,3 млн грн зменшено залишок від'ємного значення, 89,4 млн грн зменшено збитку від діяльності (податок на прибуток підприємств), 66,9 млн грн підтверджено податковий кредит
2.11	Організація роботи щодо суб'єктів осіб, які задіяні у формуванні податкового кредиту та мінімізації податкових зобов'язань	Управління податкового аудиту	Протягом півріччя	Станом на 01.01.2021 року залишок доведених до відпрацювання підприємств становив 44 підприємства на суму 124,1 млн грн (з них 7 імпортерів та 37 вигодонабувачів (38 пар)). Крім того, по 4 суб'єктам господарювання (5 пар) на суму 23,6 млн грн, разом з сформованими матеріалами, передані в інші області, у зв'язку зі зміною основного місця обліку. Станом на 30.06.2021 року залишок доведених до відпрацювання підприємств становив 36 підприємств на суму 100,4 млн грн (з них 7 імпортерів та 29 вигодонабувачів (33 пари), у тому числі: відпрацьовано 4 суб'єкта господарювання категорії «вигодонабувач» (6 пар) на суму доведеного податку на додану вартість 25,5 млн грн; включено до плану-графіку 2021 року 3 підприємства (4 пари) на суму доведеного податку на додану вартість 38,2 тис. грн (51,0 відс. від невідпрацьованої суми доведених суб'єктів господарювання); будуть вжиті контролюючі заходи після закінчення мораторію по 26 суб'єктам господарювання (вигодонабувачі) (28 пар) на суму податку на додану вартість 36,7 млн грн (49,0 відсотків)
2.12	Здійснення аналізу та систематизації	Управління податкового	Протягом	Протягом півріччя з метою визначення ризиків з

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
	даних, наведених у звітах про контрольовані операції, з метою визначення ризиків трансфертного ціноутворення	аудиту, управління з питань виявлення та опрацювання податкових ризиків	півріччя	трансфертного ціноутворення здійснено аналіз поданих звітів про контрольовані операції 195 платників податків за 2015-2018 роки, за результатами якого направлено 33 запити щодо надання пояснень. Проаналізовано здійснені контрольовані операції та складені аналітичні довідки щодо наявності ризиків з трансфертного ціноутворення 15 платників податків. Продовжено перевірку 1 платника податків щодо обґрунтування обраних методів встановлення відповідності умов контрольованих операцій принципу «витягнутої руки» за 2014-2015 роки. Крім того, направлено до ДПС інформаційне повідомлення з ініціюванням перевірок 2 платників податків з питання дотримання принципу «витягнутої руки» при здійсненні контрольованих операцій за 2015-2018 роки
2.13	Організація роботи щодо участі у планових та позапланових перевірках з питань дотримання вимог податкового та іншого законодавства з метою встановлення операцій з ознаками сумнівності та операцій, пов'язаних з відмиванням доходів, одержаних злочинним шляхом	Управління боротьби з відмиванням доходів, одержаних злочинним шляхом	Протягом півріччя	Протягом півріччя з метою виявлення фінансових операцій, які здійснюють суб'єкти господарювання, забезпечено організацію роботи щодо участі у 23 планових та 1 позаплановій перевірці в рамках ПКУ. За результатами перевірок виявлено 241 фінансову операцію, які можуть бути пов'язані з легалізацією доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванням тероризму, на загальну суму 487,93 млн. гривень
2.14	Здійснення фактичних перевірок суб'єктів господарювання щодо додержання ними вимог чинного законодавства щодо імпорту, експорту, виробництва, оптової та роздрібної торгівлі спирту, алкогольних напоїв, тютюнових виробів та пального	Управління контролю за піддакцизними товарами	Протягом півріччя	Протягом півріччя проведено 1883 фактичні перевірки суб'єктів господарювання щодо додержання ними вимог чинного законодавства щодо імпорту, експорту, виробництва, оптової та роздрібної торгівлі спирту, алкогольних напоїв, тютюнових виробів та пального. За результатами перевірок donaxoxovano штрафні санкції на загальну суму 67,8 млн гривень

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
2.15	Проведення моніторингу діяльності суб'єктів господарювання, які здійснюють операції з обігу пального, шляхом проведення камеральних перевірок	Управління контролю за підакцизними товарами	Протягом півріччя	Протягом півріччя проведено моніторинг діяльності суб'єктів господарювання, які здійснюють операції з обігу пального, шляхом проведення 1440 камеральних перевірок. За результатами самостійно виявлених помилок надано 40 коригуючих декларацій акцизного податку
2.16	Організація роботи щодо участі у планових та позапланових перевірках з питань дотримання вимог податкового та іншого законодавства щодо виробництва та обігу спирту, алкогольних напоїв тютюнових виробів та пального згідно Національного плану перевірок на 2021 рік	Управління контролю за підакцизними товарами	Протягом півріччя	Протягом звітнього періоду забезпечено організацію роботи щодо участі у планових та позапланових перевірках з питань дотримання вимог податкового та іншого законодавства щодо виробництва та обігу спирту, алкогольних напоїв тютюнових виробів та пального згідно Національного плану перевірок на 2021 рік, зокрема, проведено 2 документальні позапланові виїзні перевірки, 2 документальні планові виїзні перевірки підприємств виробників підакцизних товарів
2.17	Здійснення моніторингу обсягів виробництва, реалізації та нарахування акцизного податку з підакцизних товарів, динаміки розрахунків з бюджетом суб'єктів господарювання – платників акцизного податку	Управління контролю за підакцизними товарами	Протягом півріччя	Протягом півріччя здійснено моніторинг надходжень до бюджету за обсягами виробництва, реалізації та нарахування підакцизної продукції на акцизних складах та податкових постах підприємств де виробляється продукція з використанням спирту етилового, який отримується за нульовою ставкою акцизного податку. Також, здійснено систематичний контроль за своєчасним погашенням податкових векселів на отримання спирту, авальованих банком, що видаються суб'єктами господарювання – виробниками лікєро – горілчаної та виноробної продукції та аналіз задекларованих сум податкових зобов'язань виноробних підприємств, виробників пива та скрапленого газу, палива моторного альтернативного. Так, протягом півріччя платниками акцизного податку було сплачено акцизний податок з

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
				вироблених на митній території України піддакцизних товарів (продукції) у сумі 89,5 млн. гривень
2.18	Організація та участь у проведенні перевірок суб'єктів господарювання з питань дотримання вимог законодавства, які регулюють відносини у сфері виробництва та обігу спирту, спиртовмісної продукції, пального, алкогольних напоїв і тютюнових виробів, та участь в інвентаризації спирту, спиртовмісної продукції, пального, готової продукції та сировини, проведення відборів зразків спирту, спиртовмісної продукції, пального, алкогольних напоїв та тютюнових виробів з метою дослідження щодо відповідності та виявлення фальсифікованої продукції	Управління контролю за піддакцизними товарами	Протягом півріччя	Протягом півріччя забезпечено організацію та участь у проведенні перевірок суб'єктів господарювання з питань дотримання вимог законодавства, які регулюють відносини у сфері виробництва та обігу спирту, спиртовмісної продукції, пального, алкогольних напоїв і тютюнових виробів. Так, протягом півріччя проведено 22 фактичні перевірки виробників спирту, спиртовмісної продукції, алкогольних напоїв і тютюнових виробів. За результатами перевірок підприємств - виробників піддакцизних товарів застосовано фінансових санкцій на загальну суму – 375,31 тис. гривень
2.19	Організація та проведення заходів, спрямованих на протидію тіншовим процесам в основних сферах і галузях економіки, шляхом виявлення і припинення фактів одержання злочинних доходів, які стали предметом відмивання, в першу чергу в зв'язку з проведенням державних закупівель, отриманням і нецільовим використанням державних дотацій, субсидій, використанням операцій паперами	Управління боротьби з відмиванням доходів, одержаних злочинним шляхом	Протягом півріччя	Протягом півріччя проведено заходи, спрямовані на протидію тіншовим процесам в основних сферах і галузях економіки, а саме у сфері проведення державних закупівель, отримання і нецільового використання державних дотацій, субсидій, використання операцій страхування і операцій з цінними паперами. Так, за результатами проведених заходів, було складено 4 висновки аналітичних досліджень за ознаками ст. 191 Кримінального кодексу України на загальну суму 41,3 млн гривень. За 2 матеріалами порушено кримінальні справи
2.20	Здійснення аналізу, збір, узагальнення інформації щодо виявлення фінансових операцій, щодо яких виникають	Управління боротьби з відмиванням доходів, одержаних злочинним	Протягом півріччя	Протягом півріччя виявлено 241 сумнівну фінансову операцію, яка може бути пов'язана з легалізацією доходів, одержаних злочинним шляхом, або

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
	підстави вважати, що вони пов'язані із легалізацією доходів, одержаних злочинним шляхом	шляхом		фінансуванням тероризму
Розділ 3. Організація роботи щодо контролю за виробництвом та обігом спирту, алкогольних напоїв, тютюнових виробів і реалізації пального				
3.1	Здійснення аналізу обсягів виробництва та обігу спирту, алкогольних напоїв, тютюнових виробів та пального з метою виявлення та руйнування схем не облікованого виробництва та реалізації продукції без сплати акцизного податку	Управління контролю за піддакцизними товарами	Протягом півріччя	З метою виявлення та руйнування схем не облікованого виробництва та реалізації продукції без сплати акцизного податку здійснено аналіз обсягів виробництва та обігу спирту, алкогольних напоїв, тютюнових виробів та пального, за результатами якого складено доповідні записки щодо здійснення контролю – перевірочних заходів підприємств – виробників алкогольних напоїв. Так, згідно проведеного аналізу, обсяг виробництва алкогольних напоїв у звітному періоді становив (вироблено) 3 млн 235 тис. дал (у т. ч. імпорт – 4,7 тис. дал, а саме: виноградарів виноградарів – 62,5 тис. дал; вин виноградарів, вин ігристих, сидри, напоїв винних, вермутів, напоїв слабоалкогольних виноградарів та плодів – 3 млн 65 тис. дал; бренді, коньяк – 39,0 тис. дал; лікери – горілчані вироби (горілки) – 13,0 тис. дал; пива -51,1 тис. дал. Вироблено тютюнових виробів за звітний період - 22,4 млн. шт. сигарет та 0,26 т суміші для кальяну. Також, реалізовано у звітному періоді, згідно проведеного аналізу, алкогольних напоїв – 5 млн 775 тис. дал (у т. ч. на експорт – 311,6 тис. дал), а саме: виноградарів виноградарів – 3 млн. 157 тис. дал (в т.ч. експорт - 202,9 тис. дал); вин виноградарів, вин ігристих, сидр, вермутів, напоїв слабоалкогольних виноградарів та плодів – 2 млн 537 тис. дал (в т.ч. експорт – 108,7); бренді, коньяк – 22,2 тис. дал; лікери – горілчані вироби

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
				(горілки) – 16,2 тис. дал; пива - 42,9 тис. дал. Реалізовано тютюнових виробів у звітному періоді – 11,9 млн. шт. сигарет та 0,26 т суміші для кальяну
3.2	Організація роботи щодо отримання з ДП Поліграфічний комбінат «Україна» замовлених марок акцизного податку для маркування алкогольних напоїв та тютюнових виробів	Управління контролю за підакцизними товарами	Протягом півріччя	Протягом півріччя було отримано від ДП Поліграфічний комбінат «Україна», замовлених суб'єктами господарювання, 66,7 млн шт. марок акцизного податку для маркування продукції вітчизняного та імпортного виробництва, з них: для маркування алкогольних напоїв вітчизняного виробництва 51,9 млн шт. марок акцизного податку; для маркування алкогольних напоїв імпортного виробництва 3,9 млн шт.; для маркування тютюнових виробів імпортного виробництва 10,4 млн шт.; для маркування тютюнових виробів вітчизняного виробництва 531,0 тис. шт. марок акцизного податку
3.3	Реалізація марок акцизного податку виробникам/імпортерам алкогольних напоїв та тютюнових виробів	Управління контролю за підакцизними товарами	Протягом півріччя	Протягом півріччя забезпечено реалізацію марок акцизного податку виробникам/імпортерам алкогольних напоїв та тютюнових виробів 54,5 млн. шт., з них: для маркування алкогольних напоїв вітчизняного виробництва 47,0 млн шт. марок акцизного податку; для маркування алкогольних напоїв імпортного виробництва 3,2 млн шт.; для маркування тютюнових виробів імпортного виробництва 4,3 млн шт.; для маркування тютюнових виробів вітчизняного виробництва 40,2 тис. шт. марок акцизного податку
3.4	Проведення моніторингу діяльності суб'єктів господарювання – виробників підакцизних товарів шляхом аналізу звітності 1-РС, 2-РС, 3-РС та співставлення даних з інформацією за встановленою формою щодо обсягів переробки винограду, виробництва виноробної продукції, дотримання норм виходу суцільної та виноматеріалів, з метою виявлення ризиків діяльності.	Управління контролю за підакцизними товарами	Протягом півріччя	Протягом звітного періоду проведено моніторинг діяльності суб'єктів господарювання – виробників підакцизних товарів шляхом аналізу звітності 1-РС, 2-РС, 3-РС та співставлення даних з інформацією за встановленою формою щодо обсягів переробки винограду, виробництва виноробної продукції, дотримання норм виходу суцільної та виноматеріалів, з метою виявлення ризиків діяльності.

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
	виходу сусла та виноматеріалів, з метою виявлення ризиків діяльності			Так, за результатами перевірок підприємств - виробників підакцизних товарів застосовано фінансових санкцій на загальну суму – 375,31 тис. грн, з них за не надання звітності або надання звітності з недостовірними даними – 238,0 тис. гривень
3.5	Контроль за відпуском спирту етилового, коньячного і плодового постачальникам та за надходженням його до споживачів, контроль за цільовим використанням спирту етилового на підприємствах області, які отримують його за нульовою ставкою	Управління контролю за підакцизними товарами	Протягом півріччя	Протягом півріччя здійснено контроль за відпуском спирту етилового, коньячного і плодового постачальникам та за надходженням його до споживачів, контроль за цільовим використанням спирту етилового на підприємствах області, які отримують його за нульовою ставкою. Так, протягом півріччя взято на облік 9 податкових векселів на отримання спирту етилового: 4 векселя у кількості 4023,0 дал на загальну суму 5,1 млн грн (по нульовій ставці (без сплати акцизного податку); 5 векселів у кількості 8810,0 дал на загальну суму 11,1 млн грн (зі сплатою акцизного податку). Крім того, протягом січня-червня 2021 року було погашено 10 податкових векселів по яким: зі сплатою акцизного податку 4 векселя у кількості 5310,0 дал на загальну суму 6,7 млн грн; по нульовій ставці (без сплати акцизного податку) 6 векселів у кількості 6044,02 дал на загальну суму 7,6 млн гривень. Взяті на облік векселі були погашені без порушення строків
3.6	Здійснення контролю на акцизних складах підприємств, що виробляють спирт, спирт, спиртовмісну продукцію, пальне, горілку і лікеро-горілку і лікеро-горілку виробі, та податкових постах на податкових постах на підприємствах, які отримують спирт за нульовою ставкою акцизного податку	Управління контролю за підакцизними товарами	Протягом півріччя	Протягом півріччя забезпечено контроль на акцизних складах підприємств, що виробляють спирт, спиртовмісну продукцію, пальне, горілку і лікеро-горілку виробі, та податкових постах на підприємствах, які отримують спирт за нульовою ставкою акцизного податку. Зокрема, проведено перевірку стану організації роботи уповноважених представників органів ДПС, у

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
				тому числі на акцизних складах – 13 та на податкових постах 10. За результатами перевірок порушень не встановлено
3.7	Видача довідок про внесення місць зберігання алкогольних напоїв та тютюнових виробів до Єдиного державного реєстру роздрібних партій алкогольних напоїв та тютюнових виробів та ведення реєстру відомостей	Управління контролю за підакцизними товарами	Протягом півріччя	Протягом півріччя видано 25 довідок про внесення місць зберігання алкогольних напоїв та тютюнових виробів до Єдиного державного реєстру роздрібних партій алкогольних напоїв та тютюнових виробів та ведення реєстру відомостей
3.8	Організація роботи щодо видачі, призупинення, поновлення та анулювання ліцензій та додатків до них суб'єктам господарювання на право здійснення роздрібної торгівлі алкогольними напоями, тютюновими виробами, рідинами, що використовуються в електронних сигаретах, палим та ліцензій на право зберігання пального. Моніторинг надходжень до бюджету від сплати за ліцензії на виробництво спирту, алкогольних напоїв та на право роздрібної торгівлі алкогольними напоями, тютюновими виробами, рідинами, що використовуються в електронних сигаретах, палим та сплати за ліцензії на право зберігання пального	Управління контролю за підакцизними товарами	Протягом півріччя	Протягом півріччя видано 6702 ліцензії на право роздрібної торгівлі алкогольними напоями та тютюновими виробами, з них 3489 ліцензій на право роздрібної торгівлі алкогольними напоями і 3213 ліцензій на право роздрібної торгівлі тютюновими виробами. Крім того, продовжено термін дії ліцензій на роздрібний продаж алкогольних напоїв і тютюнових виробів у кількості 7263 шт., з них ліцензій на право роздрібної торгівлі алкогольними напоями 4136 шт. та ліцензій на право роздрібної торгівлі тютюновими виробами 3127 шт.; анульовано 973 ліцензії на підставі заяв суб'єктів господарювання, у т.ч. 22 ліцензії анульовано за незаконний продаж тютюнових виробів та алкогольних напоїв нелегальним. Протягом півріччя індикативні показники по сплаті за ліцензії на право роздрібної торгівлі алкогольними напоями та тютюновими виробами виконано на 120,3 відсотки. Так, з звітний період суб'єкти господарювання, які отримали ліцензії на право роздрібної торгівлі алкогольними напоями і тютюновими виробами сплатили до місцевого бюджету 25,7 млн гривень
3.9	Організація роботи із замовлення марок	Управління контролю за	Протягом	Протягом півріччя забезпечено організацію роботи із

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
	акцизного податку для маркування піддакцизних товарів з використанням штрих коду та QR-коду (електронна марка), їх зберіганням, продажем, відбором зразків та здійснення контролю за наявністю таких марок на пляшках (упаковках) з алкогольними напоями і пачках (упаковках) тютюнових виробів під час транспортування, зберігання і реалізації	піддакцизними товарами	півріччя	замовлення марок акцизного податку для маркування піддакцизних товарів з використанням штрих коду та QR-коду (електронна марка), їх зберіганням, продажем, відбором зразків та здійснення контролю за наявністю таких марок на пляшках (упаковках) з алкогольними напоями і пачках (упаковках) тютюнових виробів під час транспортування, зберігання і реалізації, а саме: отримано від ДП Поліграфічний комбінат «Україна», замовлених суб'єктами господарювання, 66,7 млн шт. марок акцизного податку з використанням штрих коду та QR-коду. Також, за результатами перевірок у звітному періоді встановлено 11 порушень під час виробництва, зберігання, реалізації алкогольних напоїв та тютюнових виробів без марок акцизного податку на загальну суму донарахованих фінансових санкцій 880,7 тис. гривень

Розділ 4. Впровадження та розвиток електронних сервісів для суб'єктів господарювання

4.1	Координація роботи з питань забезпечення належної організації роботи та контролю за якістю та своєчасністю надання адміністративних послуг та інших сервісів платникам податків у Центрах обслуговування платників	Управління електронних сервісів	Протягом півріччя	Контроль за роботою Центрів обслуговування платників Одеської області здійснено щоденно за допомогою камер відеонагляду, які безпосередньо виведено на монітор у відділі організації роботи ЦОП та надання адміністративних послуг ГУ ДПС, перевірялось дотримання режиму роботи ЦОП, наявність фахівців у вікнах надання адміністративних послуг, наявність/відсутність черг та скупчень платників, дотримання карантинних заходів тощо. Також, контроль за термінами надання адміністративних послуг здійснено у дистанційному режимі з використанням АІС «Управління документами», та, за допомогою фото звіту, здійснено дистанційний аналіз стендів ЦОП Одеської
-----	--	---------------------------------	-------------------	--

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
				області та проведено інвентаризацію інформації з метою недопущення розміщення та доведення до платників податків застарілої інформації. Протягом півріччя затверджено інформаційні та технологічні картки надання адміністративних послуг; затверджено графіки чергування працівників ГУ ДПС у ЦОП; здійснено оцінку стану організації роботи ЦОП за 5 місяців 2021 року та видано наказ ГУ ДПС від 22.06.2021 року № 531 «Про оцінку стану організації ДПП»; здійснено контроль за актуальністю інформації щодо порядку надання адміністративних послуг, назв і адрес ДПП та номерів телефонів для надання консультацій органами ДПС на субсайті територіальних органів ДПС в Одеській області єдиного вебпорталу ДПС та на стендах у ЦОП; проведено навчання в ДПП за темами: «Правила етичної поведінки», «Запобігання одержанню неправомірної вигоди або подарунка та поводження з ними, відповідальність за вчинення корупційних та пов'язаних з корупцією правопорушень, інших злочинів у сфері службової діяльності», «Запобігання та врегулювання конфлікту інтересів», «Доброчесність державних службовців»
4.2	Здійснення заходів спрямованих на залучення платників податків, зборів та єдиного внеску до використання електронних сервісів та послуг	Державні податкові інспекції, управління електронних сервісів	Протягом півріччя	З метою залучення платників податків, зборів та єдиного внеску до використання електронних сервісів та послуг, з платниками податків Одеської області проведено роз'яснювальну роботу при прийманні звітності, наданні консультацій у Центрах обслуговування платників. Також, на стендах у Центрах обслуговування платників розміщено довідково-роз'яснювальну інформацію щодо електронних сервісів, які розміщено на офіційному вебпорталі ДПС, та інформацію про переваги подання звітності засобами

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
				телекомунікаційного зв'язку; у соціальній мережі Facebook розміщено матеріали щодо переваг електронних сервісів та заходів, які необхідно здійснити платникам податків для подальшого подання звітності до контролюючих органів засобами телекомунікаційного зв'язку; на субсайті територіальних органів ДПС в Одеській області єдиного вебпорталу ДПС та на сторінці ДПС в Одеській області у соціальній мережі Facebook розміщено відео-інструкції з питань приєднання до Договору про визнання електронних документів, відеоматеріали, щодо самостійного генерування та використання ключів підписувача, у разі необхідності повторного сформування сертифікатів електронного цифрового підпису або скасування таких сертифікатів, і відео-інструкцію з питань приєднання до Договору про визнання електронних документів; для забезпечення єдиної інформаційної політики та взаємодії зі ЗМІ, співпраці та комунікацій з громадськістю та бізнес-спільнотою за участі керівництва ГУ ДПС спільно з представниками ЗМІ проведено медіа заходи щодо переваг подання звітності в електронному вигляді; організовано роботу ДПП щодо проведення постійної роз'яснювальної роботи про переваги подання платниками податкової звітності засобами телекомунікаційного зв'язку та популяризації он-лайн сервісів ДПС з платниками податків, які відвідують ЦОП та подають звітність на паперових носіях; організовано роботу ДПП щодо проведення постійних навчань з використання електронних сервісів та отримання адміністративних послуг засобами он-лайн сервісу «Електронний кабінет» платників податків, які відвідують ЦОП та подають

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
				звітність на паперових носіях; платникам податків, які потребують допомоги, надано консультації та практична допомога з питань приєднання до електронного документообігу та використання Е-сервісів ДПС, зокрема «Електронний кабінет» (у телефонному режимі, on-line, особисто)
4.3	Організація роботи щодо реєстрації та обліку платників податків, забезпечення контролю за повнотою обліку платників податків	Управління електронних сервісів	Щомісяця	З метою забезпечення достовірності реєстраційних даних платників податків протягом півріччя було: проведено щоденний контроль за своєчасністю та повнотою обробки відомостей Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань (далі – Єдиний державний реєстр), починаючи з червня 2021 року у робочі дні організовано чергування фахівців відділу обліку платників та фахівців ДПІ ГУ ДПС з метою забезпечення своєчасної та у повному обсязі обробки у день отримання відомостей, які надійшли до ГУ ДПС до 19-ї години; щодавно проводився аналіз Єдиного банку даних про платників податків – юридичних осіб щодо виявлення платників податків з невідповідно заповненими даними причини припинення, дати та номера рішення про припинення та внесено достовірну інформацію до ІТС «Податковий блок»; проведено аналіз Реєстру самозайнятих осіб щодо забезпечення достовірності та актуальності даних про платників податків – фізичних осіб, які перебувають на обліку у станах, пов'язаних з припиненням; проведено аналіз облікових даних фізичних осіб – підприємців та платників єдиного внеску, податкові номери яких закриті у зв'язку зі смертю, або закриті з інших причин та приведено у відповідність облікові дані таких платників; здійснено координацію та забезпечення взаємодії структурних підрозділів ГУ

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
				ДПС в частині повноти підписання обхідних листів фізичних осіб – підприємців та осіб, які провадять незалежну професійну діяльність, що перебувають у процедурах припинення (зняття з обліку); здійснено координацію та забезпечення взаємодії структурних підрозділів ГУ ДПС в частині повноти підписання обхідних листів юридичних осіб, що перебувають у процедурах припинення. Також, протягом півріччя було розглянуто 2 274 заяви про реєстрацію платником податку на додану вартість, з них 1 937 заяв від юридичних осіб, 337 заяв від фізичних осіб – підприємців, за результатами розгляду яких, було зареєстровано платниками податку на додану вартість 985 юридичних осіб та 129 фізичних осіб - підприємців. Розглянуто 241 заяву щодо анулювання реєстрації платником податку на додану вартість (190 – юридичних осіб, 51 – фізична особа-підприємець), з них анульовано реєстрацію за заявою 119 платників податку на додану вартість (93 юридичні особи та 26 фізичні особи - підприємці). Також, за самостійним рішенням контролюючого органу анульовано 727 платників податку на додану вартість (676 юридичних осіб та 51 фізична особа-підприємець)
4.4	Забезпечення контролю за формуванням, веденням та достовірністю даних: Державного реєстру фізичних осіб – платників податків; реєстру страхувальників; реєстру платників податку на додану вартість; реєстраторів розрахункових операцій	Управління електронних сервісів	Щомісяця	Протягом півріччя за даними моніторингу підсистеми «Реєстрація реєстраторів розрахункових операцій за товари (послуги)» складено 264 рішення щодо скасування реєстрації реєстраторів розрахункових операцій, які підлягають скасуванням згідно вимог чинного законодавства. Надіслано повідомлень про необхідність здійснення скасування реєстрації реєстраторів розрахункових операцій більш ніж 161 суб'єкту господарювання.

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
				Здійснено постійний моніторинг Реєстру платників податку на додану вартість щодо платників податку на додану вартість, реєстрація яких підлягає скасуванню згідно вимог чинного законодавства. Забезпечено здійснення постійного моніторингу договорів про спільну діяльність в частині своєчасного зняття їх з обліку у разі втрати ознаки платника податку на додану вартість; Реєстру платників акцизного податку з реалізації пального, реєстрація яких підлягала скасуванню згідно законодавства. Протягом звітного періоду було складено 10 рішень щодо зняття з обліку договорів про спільну діяльність, у зв'язку із анулюванням їх реєстрації у якості платників податку на додану вартість. У першому півріччі за даними засобами автоматизованої інформаційної системи (ІТС ДРФО) здійснено контроль за своєчасним та якісним опрацюванням відомостей щодо реєстрації фізичних осіб у ДРФО, методологічне супроводження, формування, інформаційне забезпечення, функціонування, контроль за достовірністю, повнотою та цілісністю бази персональних даних ДРФО. Також, проведено реєстрацію іноземних громадян по Одеській області – 2200, що на 801 більше, ніж у 2020 році (1399), всього зареєстрованих фізичних осіб у ДРФО по Одеській області – 20024, що на 7594 більше ніж у 2020 році (12430). Фізичних осіб, зареєстрованих в Окремому реєстрі, за півріччя - 10160, що на 251 більше ніж у 2020 році (9909). Протягом півріччя вжито заходи щодо забезпечення внесення до Реєстру страхувальників ознак «фізична

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
				особа-інвалід/пенсіонер за віком». Так, за вказаний період розглянуто та опрацьовано 144 документа щодо внесення до Реєстру страхувальників таких ознак
4.5	Здійснення контролю за повним відпрацюванням реєстру «не рознесені платежі» за поточний банківський день	Управління електронних сервісів	Протягом півріччя	Щоденно здійснено контроль за своєчасним відпрацюванням реєстру «не рознесені платежі» за поточний банківський день
Розділ 5. Організація роботи з платниками податків, громадськістю та засобами масової інформації				
5.1	Організація та проведення/участь, у межах компетенції, спільних заходів з інститутами громадянського суспільства, представниками бізнесу з питань реалізації державної політики у сфері оподаткування та адміністрування єдиного внеску за участі керівництва ГУ ДПС	Відділ інформаційної взаємодії (організаційно-розпорядче управління)	Протягом півріччя	Протягом півріччя, у межах компетенції, організовано та проведено 137 заходів з інститутами громадянського суспільства, представниками бізнесу з питань реалізації державної політики у сфері оподаткування та адміністрування єдиного внеску за участі керівництва ГУ ДПС
5.2	Організація інформування суспільства про показники роботи, напрями та підсумки діяльності ГУ ДПС	Відділ інформаційної взаємодії (організаційно-розпорядче управління)	Протягом півріччя	Протягом півріччя забезпечено організацію інформування суспільства про показники роботи, напрями та підсумки діяльності ГУ ДПС, а саме: для засобів масової інформації підготовлено та направлено 360 інформаційних матеріалів, організовано та проведено 98 медіа заходів (інтерв'ю)
5.3	Забезпечення взаємодії з Громадською радою при ГУ ДПС та сприяння її діяльності	Відділ інформаційної взаємодії (організаційно-розпорядче управління)	Протягом півріччя	Протягом звітного періоду проведено 5 засідань Громадської ради при ГУ ДПС (26 лютого 2021 року, 30 березня 2021 року, 21 квітня 2021 року, 27 травня 2021 року, 25 червня 2021 року), а також 2 засідання комітетів Громадської ради при ГУ ДПС (з питань порушень діючого законодавства та боротьби з корупцією від 26 січня 2021 року та з питань захисту малого та середнього бізнесу від 26 лютого 2021 року)

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
5.4	Організація роз'яснювальної роботи у ЗМІ щодо практики застосування законодавства з питань, що належать до компетенції ДПС	Відділ інформаційної взаємодії (організаційно-розпорядче управління)	Протягом півріччя	Протягом звітного періоду організовано роз'яснювальну роботу у ЗМІ щодо практики застосування законодавства з питань, що належать до компетенції ДПС. Зокрема, проведені інформаційно-роз'яснювальні кампанії щодо новачків у сфері застосування реєстраторів розрахункових операцій, декларування громадянами доходів, одержаних протягом 2020 року. Крім того, для засобів масової інформації підготовлено та направлено 765 інформаційних матеріалів щодо практики застосування податкового законодавства
5.5	Забезпечення інформування громадян про реалізацію політики та політики у сфері адміністрування єдиного внеску через мережу Інтернет та ЗМІ	Відділ інформаційної взаємодії (організаційно-розпорядче управління)	Протягом півріччя	Забезпечено оприлюднення інформації про роботу ГУ ДПС на Інтернет – майданчику, розміщеному за адресою: od.tax.gov.ua . Субсайт територіальних органів ДПС в Одеській області вебпорталу ДПС містить повну інформацію про діяльність, структуру та напрямки роботи ГУ ДПС, відомості про керівництво. На субсайті територіальних органів ДПС в Одеській області єдиного вебпорталу ДПС розміщено 1125 матеріалів
5.6	Забезпечення своєчасного та якісного розгляду звернень громадян, запитів на отримання публічної інформації та надання відповідей на них в межах компетенції	Організаційно-розпорядче управління, структурні підрозділи	Протягом півріччя	Протягом півріччя з метою своєчасного та якісного розгляду письмових звернень громадян та запитів на публічну інформацію, забезпечено автоматизований контроль за наданням відповідей на звернення громадян та запити на публічну інформацію. Протягом півріччя від фізичних осіб надійшло 103 запити на публічну інформацію, від юридичних осіб 66 запитів. Також, протягом звітного періоду надійшло поштою/електронною поштою 169 документів щодо

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
				надання публічної інформації, з яких: задоволено – 140 запитів, відмовлено – 29. Протягом січня – червня 2021 року надійшло 195 письмових звернень громадян, з них 193 заяви, 1 скарга, 1 пропозиція. Основні питання, які порушувалися громадянами, стосувалися контролю-перевірочної роботи (85 звернень), інформування про ухилення від сплати податків (33 звернень), реєстраційних номерів облікових карток платників податків (14 звернень), роз'яснень з питань загальнодержавних податків (12), податку на майно (12 звернень), єдиного внеску (3 звернень)
5.7	Організація та проведення особистого прийому громадян посадовими особами ГУ ДПС	Організаційно-розпорядче управління	Протягом півріччя	Протягом півріччя особистий прийом громадян посадовими особами ГУ ДПС не здійснено внаслідок вжиття карантинних заходів з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19 спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2
5.8	Забезпечення якісного та своєчасного розгляду інформації, яка надійшла від платників податків на сервіс «Пульс» та звернень, що надходять від Державної установи «Урядовий контактний центр»	Організаційно-розпорядче управління, структурні підрозділи	Протягом півріччя	Протягом півріччя забезпечено якісний та своєчасний розгляд 136 звернень, які надійшли від платників податків на сервіс "Пульс" та 183 звернень, що надійшли від державної установи «Урядовий контактний центр». Усі відповіді на звернення направлено до ДПС вчасно, без порушення термінів
5.9	Надання якісних адміністративних послуг платникам податків у Центрах обслуговування платників у терміни згідно чинного законодавства	Державні податкові інспекції	Протягом півріччя	Протягом звітного періоду встановлено системний автоматизований контроль за заявами щодо надання структурними підрозділами ГУ ДПС адміністративних послуг у дистанційному режимі з використанням АІС «Управління документами». Порушень термінів надання адміністративних послуг протягом півріччя не зафіксовано, скарг щодо якості

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
				надання адміністративних послуг на сервіс «Пульс» та державної установи «Урядовий контактний центр» не надходило
Розділ 6. Забезпечення взаємозв'язків з органами державної влади та місцевого самоврядування, міжнародного співробітництва. Організація міжвідомчої взаємодії із суб'єктами інформаційних відносин				
6.1	Забезпечення взаємодії з:			
6.1.1	Одеською обласною державною адміністрацією (органами місцевого самоврядування) з питань погашення заборгованості з виплати заробітної плати (грошового забезпечення) та підвищення рівня заробітної плати;	Управління координації та моніторингу доходів бюджету, управління податкового адміністрування фізичних осіб	Протягом півріччя	Протягом звітного періоду підготовлено та направлено до Одеської обласної державної адміністрації та Одеської міської ради 49 листів щодо стану надходжень до державного та місцевих бюджетів Одеської області закріпленими за ГУ ДПС платежів. Крім того, з метою, підвищення рівня середньої заробітної плати, збільшення надходжень податку на доходи фізичних осіб, військового збору, єдиного внеску здійснено спільні заходи з місцевими органами влади, а саме проведено заслуховування керівників підприємств на спільних комісіях з легалізації заробітної плати (відбулося три засідання комісії з питань дотримання законодавства про працю)
6.1.2	органами місцевого самоврядування з питань передачі нерухомого майна до сфери управління ДПС;	Управління інфраструктури та бухгалтерського обліку	Січень, Лютий, Березень	Протягом звітного періоду забезпечено взаємодію з органами місцевого самоврядування з питань передачі нерухомого майна, а саме: переукладено договори з Ананівською міською радою (договір № 1 від 07.04.2021 року) та Тарутинською селищною радою (договір № 1 від 31.03.2021 року). Протягом півріччя проведено роботу щодо внесення змін сторони: «Державна податкова служба України Головне управління ДПС в Одеській області (філія ДПС)» до договорів оренди нежитлових приміщень, а саме: територіальною громадою м. Южне (договір

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
				б/н від 31.03.2021 року); Департаментом комунальної власності Одеської міської ради по адміністративним будівлям за адресами: м. Одеса, вул. Ланжеронівська, 15, м. Одеса, пр.-г Ак. Глушко, 17/2, м. Одеса, вул., Мечникова, 59 а. Наразі проводиться робота по заключенню договорів по адміністративним будівлям за адресами: м. Одеса, Старобазарний сквер, 3, та м. Одеса, вул. Стопова, 17
6.1.3	органами виконавчої влади та місцевого самоврядування з питань надходжень до державного та місцевих бюджетів області в частині забезпечення виконання показників доходів бюджетів, затверджених місцевими радами;	Управління з питань виявлення та опрацювання податкових ризиків, управління податкового адміністрування юридичних осіб, управління податкового адміністрування фізичних осіб	Протягом півріччя	3 метою наповнення бюджетів, забезпечення взаємодії податкових органів та місцевих органів влади та уникнення порушень законодавства, ГУ ДПС направлено листи на ім'я голів територіальних громад з пропозицією надання інформації, яка дозволить розширити коло платників, які фактично здійснюють діяльність на територіях відповідних громад та не сплачують податки. Також, з метою виконання індикативних показників наповнення місцевого бюджету в частині плати за землю, налагоджена плідна взаємодія з органами місцевого самоврядування та їх структурними підрозділами щодо отримання інформації про укладання нових, внесення змін до існуючих договорів оренди землі. Щоквартально отримано інформацію від Департаменту комунальної власності Одеської міської ради стосовно передачі в оренду земельних ділянок, що перебувають у комунальній власності чи договорів купівлі-продажу права оренди земельних ділянок. Протягом півріччя направлено 5 запитів до Головного управління Держгеокадастру в Одеській області стосовно отримання інформації щодо категорії, нормативно-грошової оцінки та цільового

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
				призначення земельних ділянок по суб'єктах господарювання, яких необхідно притягнути до оподаткування
6.1.4	Департаментом фінансів Одеської обласної державної адміністрації в частині погодження довідки про коригування надходжень податку на прибуток підприємств приватного сектору економіки у зв'язку зі зміною місцезнаходження суб'єктів господарювання;	Управління з питань виявлення та опрацювання податкових ризиків	Протягом півріччя	Протягом півріччя всі довідки про коригування надходжень податку на прибуток підприємств приватного сектору економіки у зв'язку зі зміною місцезнаходження суб'єктів господарювання, які надійшли до ГУ ДПС, погоджені та підписані заступником керівника
6.1.5	органами державної влади та місцевого самоврядування в частині забезпечення повноти надходжень платежів до місцевих бюджетів екологічного податку, рентної плати (плати за користування надрами, збору за спеціальне використання води та використання лісових ресурсів)	Управління податкового адміністрування юридичних осіб, управління податкового адміністрування фізичних осіб	Протягом півріччя	Протягом звітного періоду здійснена співпраця з: Департаментом екології та природних ресурсів Одеської обласної державної адміністрації щодо переліків підприємств, установ, організацій, яким в установленому порядку видано дозволи на викиди, спеціальне водокористування та розміщення відходів у поточному році; Державною екологічною інспекцією в Одеській області щодо переліків підприємств, установ, організацій, у яких при перевірці виявлені факти викидів, скидів і розміщення відходів без відповідних дозволів та перевищення лімітів; Південною інспекцією з ядерної та радіоактивної безпеки щодо надання переліку підприємств, установ, організацій, фізичних осіб – суб'єктів діяльності у сфері використання ядерної енергії, в результаті діяльності яких утворилися, утворюються або можуть утворитися радіоактивні відходи та які тимчасово зберігають такі відходи понад установлений особливими умовами ліцензії строк; Сектором в Одеській області Держводагенства щодо переліку водокористувачів, яким в установленому порядку видано дозвіл на спеціальне водокористування; Одеським обласним

№ з/п	Зміст заходу	Відповідальні виконавці	Термін виконання	Інформація про виконання
				управління лісового та мисливського господарства щодо переліків лісокористувачів, яким надані дозволи на спеціальне використання лісових ресурсів (дані переліки направлялися до ГУ ДПС для проведення звірок та у разі не надання податкових декларацій і сплати рентної плати та екологічного податку, притягнення до оподаткування таких суб'єктів господарювання). З метою забезпечення повноти обліку платників рентної плати за користування надрами від Державної служби геології та надр України отримано переліки спеціальних дозволів на користування надрами. Відомості стосовно наявності та чинності спеціальних дозволів на користування дозволів розміщені у відкритому доступі на веб - сайті Держаного науково-виробничого підприємства «Державний інформаційний геологічний фонд України» та на офіційному веб - сайті Державної служби геології та надр України
Розділ 7. Координація роботи з питань основної діяльності, здійснення контролю за виконанням документів та перевірок з окремих питань				
7.1	Розробка та подання на затвердження Голові ДПС Плану роботи Головного управління ДПС в Одеській області на друге півріччя 2021 року. Аналіз ефективності діяльності Головного управління ДПС в Одеській області на основі моніторингу результатів виконання планів та надання до ДПС звіту про виконання Плану роботи Головного управління ДПС в Одеській	Організаційно-розпорядче управління	Січень, Червень	План роботи Головного управління ДПС в Одеській області на друге півріччя 2021 року розроблено та направлено листом ГУ ДПС від 28.05.2021 № 3228/8/15-32-01-01-17 до ДПС на затвердження. Звіти про виконання Плану роботи Головного управління ДПС в Одеській області на 2020 рік та на друге півріччя 2020 року підготовлено та направлено до ДПС (лист ГУ ДПС від 29.01.2021 № 592/8/15-32-01-01-17) та розміщено на субсайті територіальних