

ПОДОЛАННЯ ПОДАТКОВИХ СХЕМ У ДПС



Служба безпеки України



Офіс Генерального прокурора



Державна податкова служба України



Міністерство цифрової трансформації України



Державна служба фінансового моніторингу України



Екс-посадовці Державної податкової служби України організували протиправну схему, яка завдала мільярдних збитків державі:

- **використано вразливість інформаційно-телекомунікаційних систем (ІТС)**
- **не дотримано вимог технічного захисту інформації**



ЦЕ ПРИЗВЕЛО ДО ФІКТИВНОГО ЗБІЛЬШЕННЯ:

- **податкового кредиту суб'єктами господарювання**
(результат – зменшення сплати ПДВ до бюджету)
- **експортного ПДВ** (результат – збільшення розміру відшкодування ПДВ з державного бюджету)
- **витрат** (результат – зменшення розміру сплати податку на прибуток та надходжень до бюджету)

ОБХІД АВТОМАТИЗОВАНОЇ СИСТЕМИ КОНТРОЛЮ ОЦІНКИ РИЗИКІВ

Система моніторингу оцінки ступенів ризику (СМКОР) аналізує та контролює дані податкових накладних. Низка «конвертаційно-транзитних» груп оминали цю систему завдяки корупції в ДПС та несанкціоновано втручалися в роботу програмного забезпечення.

Як наслідок – підприємства ухилялися від сплати податків в особливо великих розмірах.



₴

1-3 млрд грн

щомісячні збитки від
протиправної діяльності

ЗАХОДИ

- Обшуки в офісах конвертаційних центрів та фігурантів провадження, виїмки в ДПС та на підприємствах
- Арешти рахунків фіктивних підприємств
- Блокування незаконного податкового кредиту
- Проведення експертиз
- Стягнення несплачених податків
- Кримінальне переслідування злочинців

НЕДОЛІКИ

- Короткостроковий ефект (з'являються нові фіктивні компанії)
- Великі затрати часу, сил та засобів
- Складна та недосконала процедура документування злочинів

СПЕЦОПЕРАЦІЯ СБУ, ОГП та ДПС



Проведено **120** обшуків та **50** негласних розшукових дій

Вилучено **1,5** млн грн готівки

Арештовано **64** млн грн, **1,3** млн дол США та **130** тис євро

Зблоковано **587** млн грн податкового кредиту



Судом винесено
обвинувальний акт

(ч. 2 ст. 205-1 ККУ)



Оголошено **підозру** у скоєнні
правопорушення (ст. 361 ч. 2 ККУ)
одному з колишніх керівників
Департаменту ІТ ДПС

ЯКЕ РІШЕННЯ ПРОПОНУЄТЬСЯ?

ЗАХОДИ

- Спільно з Міністерством цифрової трансформації – максимальна цифровізація ДПС, побудова комплексної системи захисту ІТС та повного контролю за діями користувачів СМКОР
- Зміни до програмного алгоритму СМКОР, усунення прогалин та недоліків
- Стійка та ефективна взаємодія СБУ, ДПС та Міністерства цифрової трансформації

ПОЗИТИВНИЙ ЕФЕКТ

- Максимальне усунення людського фактору
- Недопущення збитків держбюджету, а не боротьба з наслідками
- Залучення мінімальних ресурсів

РЕЗУЛЬТИ НОВИХ ПІДХОДІВ



+ 6,4 млрд грн

податкових платежів надійшло до бюджету у травні та червні



200 млн грн збитків попередили

завдяки вчасному інформуванню ДПС про проблеми автоматизованих систем та змінам у алгоритмі роботи СМКОР



1-3 млрд грн

на таку суму очікуються **додаткові надходження** податків за рахунок перекриття злочинних схем (при постійному контролі та взаємодії СБУ з ДПС)

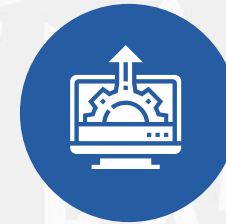
ЯКИЙ ОЧІКУЄТЬСЯ РЕЗУЛЬТАТ В ЦІЛОМУ?



Відшкодування збитків
держбюджету



Попередження
протиправної діяльності



Цифровізація ДПС
України



Захист
інформації



Прозора сплата
податків