



Експериментальний проект щодо функціонування системи управління податковими ризиками

Схвалення Національної стратегії доходів України

Дата ухвалення

27 грудня 2023 року,
Розпорядження КМУ
№1218-р

Основна мета

Реформування податкової
та митної систем для
стабільного розвитку

Ключові завдання

- Макроекономічна стабільність
- Відповідність стандартам ЄС
- Антикорупційні заходи
- Цифровізація адміністрування



A person wearing a light blue button-down shirt is shown from the chest down, sitting at a light-colored wooden table. Their hands are visible, stacking several light-colored wooden blocks. The blocks are arranged to spell out the word 'RISK' vertically. The background is a soft-focus view of the person's shirt and the table surface.

Управління податковими комплаєнс-ризиками

Постанова Кабінету Міністрів України від 25 липня 2024 року № 854 «Про реалізацію експериментального проекту щодо функціонування системи управління податковими ризиками (комплаєнс-ризиками) в Державній податковій службі»

Що таке комплаєнс-ризики?

Ризики втрати доходів через порушення платниками податкових обов'язків.

- Належна реєстрація
- Своєчасна звітність
- Повна інформація
- Своєчасна сплата податків

Ціль управління

- Покращення добровільного дотримання законодавства шляхом виявлення ризиків.
- Впровадження превентивних заходів для мінімізації втрат



Чотирирівнева структура управління ризиками в ДПС



Четвертий рівень

Експертна комісія ДПС, очолює Голова ДПС



Третій рівень

Управління впровадження податкового комплаєнсу



Другий рівень

Структурні підрозділи ДПС за функціями



Перший рівень

Територіальні органи ДПС

Очікувані результати впровадження системи управління комплаєнс- ризиками

Уникнення помилок

Допомога платникам
уникати помилок у
податкових звітах

Спростити звітність

Максимально спростити
подачу звітності і сплату
податків

Контроль та мінімізація ризиків

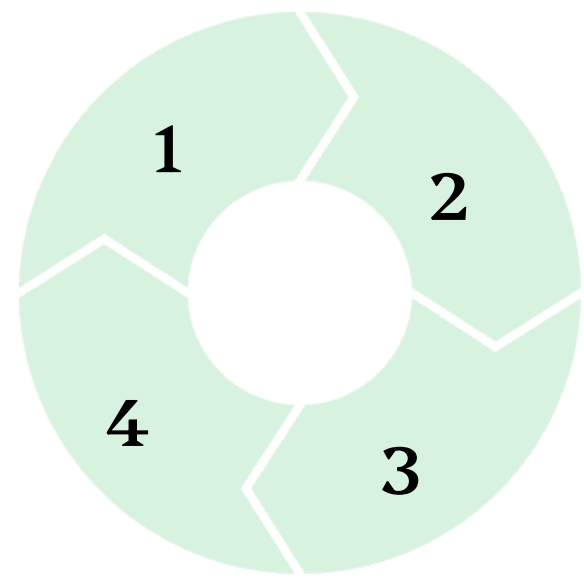
Запровадження механізму моніторингу ризиків і зниження
недонадходжень





Роль управління комплаєнс-ризиками у мобілізації доходів

- Ідентифікація ризиків
- Визначення найбільших ризиків для податкової бази
- Покращення комплаєнсу
- Сприяння добровільному дотриманню податкового законодавства



- Оптимізація ресурсів
- Фокусування контролю на пріоритетних ризиках
- Прийняття рішень
- Прийняття обґрунтованих управлінських рішень

Категорії заходів впливу у системі комплаєнс-ризиків

1

Профілактичні

Навчання і нагадування про податкові терміни

2

Допоміжні

Інформування про типові помилки у податковій звітності

3

Реактивні

Контрольно-перевірочні заходи та заходи з погашення боргів



Переваги системи управління комплаєнс-ризиками

Підвищення довіри

Підтримка платників та справедливий контроль

Комплексне рішення

Ефективне вирішення проблем недотримання законодавства

Оптимізація ресурсів

Раціональне використання обмежених ресурсів податкової служби

Оптимальний збір доходів

Забезпечення належних надходжень до бюджету





Комунікаційна
податкова платформа
ГУ ДПС у Рівненській
області:

rv.ikc@tax.gov.ua