



ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА СЛУЖБА УКРАЇНИ

НАКАЗ

від 06 грудня 2023 р.

м. Київ

№ 1012

Про внесення змін до наказу ДПС
від 12.11.2020 № 643

З метою забезпечення реалізації постанов Кабінету Міністрів України від 13 червня 2023 року № 598 «Про внесення змін до Положення про Державну податкову службу України» та від 22 серпня 2023 року № 888 «Про внесення змін до Положення про Державну податкову службу України», керуючись статтею 21¹ Закону України від 17 березня 2011 року № 3166-VI «Про центральні органи виконавчої влади» (зі змінами), та з огляду на погодження Міністра фінансів України, надіслане листом від 08.11.2023 № 11110-11-62/30644,

НАКАЗУЮ:

1. Внести до наказу ДПС від 12.11.2020 № 643 «Про затвердження положень про територіальні органи ДПС» (зі змінами) зміни, що додаються.

2. Керівникам територіальних органів ДПС забезпечити неухильне дотримання вимог положень з урахуванням змін, затверджених цим наказом.

3. Контроль за виконанням наказу залишаю за собою.

В. о. Голови

Тетяна КІРІЄНКО

Олена Гнатюк 010 60 42

К
ДПС У ЗАПОРІЗЬКІЙ ОБЛАСТІ
4258/8 від 06.12.2023



Додаток
до наказу Державної податкової
служби України
06.12.2023 № 1012

Зміни
до наказу ДПС від 12.11.2020 № 643 «Про затвердження положень про
територіальні органи ДПС» (зі змінами) (далі – наказ № 643)

1. У положеннях про головні управління ДПС в областях та м. Києві,
затверджених наказом № 643:

1.1. абзац другий пункту 3 після слів «тютюнових виробів» доповнити
словами «, тютюнової сировини»;

1.2. у пункті 4:

1.2.1. доповнити підпунктом 3¹ такого змісту:
«3¹) здійснює податковий контроль за контрольованими іноземними
компаніями;»;

1.2.2. у підпункті 8 слова «податків і зборів, платежів» замінити словами
«податків, зборів, платежів та єдиного внеску»;

1.2.3. підпункт 13 викласти в такій редакції:
«13) застосовує до банків, інших фінансових установ, небанківських
надавачів платіжних послуг, емітентів електронних грошей, які не подали
відповідним контролюючим органам ДПС в установлений законом строк
повідомлення про відкриття або закриття рахунків/електронних гаманців
платників податків чи розпочали здійснення видаткових операцій за
рахунком/електронним гаманцем платника податків до отримання
повідомлення відповідного територіального органу ДПС про взяття
рахунку/електронного гаманця на облік у ДПС, фінансові (штрафні) санкції
(штрафи) в установленому Податковим кодексом України розмірі;»;

1.2.4. підпункт 14 виключити.

У зв'язку з цим підпункт 15 вважати підпунктом 14;

1.2.5. підпункт 14 після слів «єдиного внеску та інших платежів»
доповнити словами «, контроль за справлянням яких покладено на податкові
органи»;

1.2.6. доповнити підпунктом 15 такого змісту:
«15) здійснює ведення Реєстру керівників платників податків – боржників;»;

1.2.7. у підпункті 18 слова «на їхніх рахунках у банках, фінансових санкцій до платників єдиного внеску» замінити словами «на їх рахунках/електронних гаманцях у банку, іншій фінансовій установі, небанківському надавачу платіжних послуг/емітенті електронних грошей;»;

1.2.8. підпункт 20 викласти в такій редакції:
«20) забезпечує стягнення сум простроченої заборгованості суб'єктів господарювання перед державою (Автономною Республікою Крим, обласною радою чи міською територіальною громадою) за кредитами (позиками), залученими державою (Автономною Республікою Крим, обласною радою чи міською територіальною громадою) або під державні (місцеві) гарантії, а також за кредитами з бюджету (включаючи плату за користування такими кредитами (позиками) та пеню) в порядку, визначеному Податковим кодексом України та іншими законами, включаючи погашення такої заборгованості за рахунок майна цього суб'єкта господарювання;»;

1.2.9. абзац перший підпункту 23 після слів «контроль за таким виробництвом» доповнити словами «та обігом»;

1.2.10. підпункт 27 після слів «тютюнових виробів» доповнити словами «, тютюнової сировини»;

1.2.11. підпункт 28 викласти в такій редакції:
«28) здійснює контроль за дотриманням суб'єктами господарювання, які провадять роздрібну торгівлю тютюновими виробами, тютюном, промисловими заміниками тютюну та рідинами, що використовуються в електронних сигаретах, вимог законодавства щодо максимальних роздрібних цін на такі вироби, встановлених виробниками або імпортерами таких виробів;»;

1.2.12. у підпункті 30 слово «боротьбою» замінити словами «посиленням боротьби», а після слів «тютюнових виробів» доповнити підпункт словами «, рідин, що використовуються в електронних сигаретах»;

1.2.13. у підпункті 33 слова «подальшого переказу» замінити словами «виконання платіжних операцій»;

1.2.14. у підпункті 36 слова «іноземних держав» замінити словами «іноземної юрисдикції (держави, території)»;

1.2.15. у підпункті 41 слово «інформаційно-телекомунікаційних» замінити словом «інформаційно-комунікаційних»;

1.2.16. доповнити підпунктом 42¹ такого змісту:

«42¹) забезпечує надання кваліфікованих електронних довірчих послуг та електронної ідентифікації;»;

1.2.17. у підпункті 58 слова «, а також стягнення заборгованості із зазначених платежів до бюджету в порядку, встановленому Податковим кодексом України» виключити;

1.2.18. у підпункті 60 слова « – юридичних осіб» виключити;

1.2.19. доповнити підпунктами 60¹ і 60² такого змісту:

«60¹) здійснює заходи щодо забезпечення виконання прийнятих в установленому законом порядку рішень про застосування спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій) до платників податків;

60²) здійснює контроль за своєчасністю та повнотою сплати авансових внесків з податку на прибуток підприємств платниками податку, які провадять діяльність з торгівлі валютними цінностями у готівковій формі;»;

1.3. у пункті 6:

1.3.1. підпункт 11 після слів «зняття залишків товарно-матеріальних цінностей, готівки» доповнити словами «з використанням інформації та документів щодо результатів такої інвентаризації за результатами таких перевірок або під час наступних заходів податкового контролю»;

1.3.2. підпункти 17, 19, 22 викласти в такій редакції:

«17) отримувати безоплатно від державних органів та органів місцевого самоврядування, підприємств, установ, організацій незалежно від форми власності та їх посадових осіб, а також від громадян та їх об'єднань інформацію, документи і матеріали щодо платників податків, а у визначених Податковим кодексом України випадках – стосовно керівників юридичних осіб або постійних представництв нерезидентів-боржників, необхідні для виконання покладених на нього завдань, а також фінансову і статистичну звітність у порядку та на підставах, визначених законом;»;

«19) отримувати безоплатно від платників податків, а також від Національного банку, банків, інших фінансових установ небанківських надавачів платіжних послуг, емітентів електронних грошей довідки у порядку та на підставах, що визначені Податковим кодексом України, з урахуванням законів, які визначають порядок розкриття зазначеними особами інформації, що містить банківську таємницю, таємницю надавача платіжних послуг, а на підставі рішення суду – інформацію про обсяг та обіг коштів/електронних грошей на рахунках у банку/небанківському надавачу платіжних послуг,

електронних гаманців, у тому числі про ненадходження в установлені строки валютної виручки від суб'єктів господарювання, інформацію про договори боржника про зберігання цінностей або надання боржнику в майновий найм (оренду) індивідуального банківського сейфа, що охороняється банком;»;

«22) стягувати з банків, інших фінансових установ, небанківських надавачів платіжних послуг, емітентів електронних грошей, органу, що здійснює казначейське обслуговування бюджетних коштів, пеню за несвочасне виконання ними рішень суду, рішень керівника органу стягнення (його заступника або уповноваженої особи) у випадках, передбачених Податковим кодексом України, та платіжних інструкцій платників податків про сплату податків, зборів, платежів;»;

1.3.3. підпункт 28 після слів «законом випадках до суду» доповнити словами «, у тому числі щодо встановлення тимчасового обмеження у праві виїзду за межі України керівників юридичних осіб або постійних представництв нерезидентів-боржників у разі невиконання податкового обов'язку щодо сплати грошових зобов'язань, що призвело до виникнення у такої юридичної особи або постійного представництва нерезидента податкового боргу;»;

1.3.4. доповнити підпунктом 35² такого змісту:

«35²) відкрито застосовувати технічні прилади і технічні засоби, що мають функції фото- і кінозйомки, відеозапису, засоби фото- і кінозйомки, відеозапису; відкрито здійснювати звукозапис, фото-, відеофіксацію (відеозйомку), накопичувати та використовувати таку мультимедійну інформацію (фото, відео-, звукозапис) під час проведення перевірок;»;

1.4. в абзаці другому підпункту 18 пункту 11 слова «інкасових доручень» замінити словами «платіжних інструкцій на примусове списання (стягнення) коштів».

2. У положеннях про міжрегіональні управління ДПС по роботі з великими платниками податків, затверджених наказом № 643:

2.1. абзац другий пункту 3 після слів «тютюнових виробів» доповнити словами «, тютюнової сировини»;

2.2. у пункті 4:

2.2.1. доповнити підпунктом 3¹ такого змісту:

«3¹) здійснює податковий контроль за контрольованими іноземними компаніями;»;

2.2.2. у підпункті 7 слова «податків і зборів, платежів» замінити словами «податків, зборів, платежів та єдиного внеску»;

2.2.3. підпункт 12 викласти в такій редакції:

«12) застосовує до банків, інших фінансових установ, небанківських надавачів платіжних послуг, емітентів електронних грошей, які не подали відповідним контролюючим органам ДПС в установленій законом строк повідомлення про відкриття або закриття рахунків/електронних гаманців платників податків чи розпочали здійснення видаткових операцій за рахунком/електронним гаманцем платника податків до отримання повідомлення відповідного територіального органу ДПС про взяття рахунку/електронного гаманця на облік у ДПС, фінансові (штрафні) санкції (штрафи) в установленому Податковим кодексом України розмірі;»;

2.2.4. підпункт 13 виключити.

У зв'язку з цим підпункт 14 вважати підпунктом 13;

2.2.5. підпункт 13 після слів «єдиного внеску та інших платежів» доповнити словами «, контроль за справлянням яких покладено на податкові органи;»;

2.2.6. доповнити новим підпунктом 14 такого змісту:

«14) здійснює ведення Реєстру керівників платників податків – боржників;»;

2.2.7. у підпункті 17 слова «на їхніх рахунках у банках, фінансових санкцій до платників єдиного внеску» замінити словами «на їх рахунках/електронних гаманцях у банку, іншій фінансовій установі, небанківському надавачу платіжних послуг/емітенті електронних грошей;»;

2.2.8. підпункт 19 викласти в такій редакції:

«19) забезпечує стягнення сум простроченої заборгованості суб'єктів господарювання перед державою (Автономною Республікою Крим, обласною радою чи міською територіальною громадою) за кредитами (позиками), залученими державою (Автономною Республікою Крим, обласною радою чи міською територіальною громадою) або під державні (місцеві) гарантії, а також за кредитами з бюджету (включаючи плату за користування такими кредитами (позиками) та пеню) в порядку, визначеному Податковим кодексом України та іншими законами, включаючи погашення такої заборгованості за рахунок майна цього суб'єкта господарювання;»;

2.2.9. підпункт 23 після слів «тютюнових виробів» доповнити словами «, тютюнової сировини»;

2.2.10. підпункт 24 викласти в такій редакції:

«24) здійснює контроль за дотриманням суб'єктами господарювання, які провадять роздрібну торгівлю тютюновими виробами, тютюном, промисловими заміниками тютюну та рідинами, що використовуються в електронних сигаретах, вимог законодавства щодо максимальних роздрібних цін на такі вироби, встановлених виробниками або імпортерами таких виробів;»;

2.2.11. у підпункті 26 слово «боротьбою» замінити словами «посиленням боротьби», а після слів «тютюнових виробів» доповнити підпункт словами «, рідин, що використовуються в електронних сигаретах»;

2.2.12. у підпункті 29 слова «подальшого переказу» замінити словами «виконання платіжних операцій»;

2.2.13. у підпункті 32 слова «іноземних держав» замінити словами «іноземної юрисдикції (держави, території)»;

2.2.14. доповнити підпунктом 34¹ такого змісту:

«34¹) здійснює відповідно до законодавства в межах наданих повноважень управління об'єктами державної власності, що належать до сфери управління ДПС;»;

2.2.15. у підпункті 36 слово «інформаційно-телекомунікаційних» замінити словом «інформаційно-комунікаційних»;

2.2.16. у підпункті 51 слова «, а також стягнення заборгованості із зазначених платежів до бюджету в порядку, встановленому Податковим кодексом України» виключити;

2.2.17. у підпункті 53 слова « – юридичних осіб» виключити;

2.2.18. доповнити підпунктами 53¹ і 53² такого змісту:

«53¹) здійснює заходи щодо забезпечення виконання прийнятих в установленому законом порядку рішень про застосування спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій) до платників податків;

53²) здійснює контроль за своєчасністю та повнотою сплати авансових внесків з податку на прибуток підприємств платниками податку, які провадять діяльність з торгівлі валютними цінностями у готівковій формі;»;

2.3. у пункті 6:

2.3.1. підпункт 11 після слів «зняття залишків товарно-матеріальних цінностей, готівки» доповнити словами «з використанням інформації та

документів щодо результатів такої інвентаризації за результатами таких перевірок або під час наступних заходів податкового контролю»;

2.3.2. підпункти 17, 19, 22 викласти в такій редакції:

«17) отримувати безоплатно від державних органів та органів місцевого самоврядування, підприємств, установ, організацій незалежно від форми власності та їх посадових осіб, а також від громадян та їх об'єднань інформацію, документи і матеріали щодо платників податків, а у визначених Податковим кодексом України випадках – стосовно керівників юридичних осіб або постійних представництв нерезидентів-боржників, необхідні для виконання покладених на нього завдань, а також фінансову і статистичну звітність у порядку та на підставах, визначених законом;»;

«19) отримувати безоплатно від платників податків, а також від Національного банку, банків, інших фінансових установ, небанківських надавачів платіжних послуг, емітентів електронних грошей довідки у порядку та на підставах, що визначені Податковим кодексом України, з урахуванням законів, які визначають порядок розкриття зазначеними особами інформації, що містить банківську таємницю, таємницю надавача платіжних послуг, а на підставі рішення суду – інформацію про обсяг та обіг коштів/електронних грошей на рахунках у банку/небанківському надавачу платіжних послуг, електронних гаманцях, у тому числі про ненадходження в установлені строки валютної виручки від суб'єктів господарювання, інформацію про договори боржника про зберігання цінностей або надання боржнику в майновий найм (оренду) індивідуального банківського сейфа, що охороняється банком;»;

«22) стягувати з банків, інших фінансових установ, небанківських надавачів платіжних послуг, емітентів електронних грошей, органу, що здійснює казначейське обслуговування бюджетних коштів, пеню за несвоєчасне виконання ними рішень суду, рішень керівника органу стягнення (його заступника або уповноваженої особи) у випадках, передбачених Податковим кодексом України, та платіжних інструкцій платників податків про сплату податків, зборів, платежів;»;

2.3.3. підпункт 28 після слів «законом випадках до суду» доповнити словами «, у тому числі щодо встановлення тимчасового обмеження у праві виїзду за межі України керівників юридичних осіб або постійних представництв нерезидентів-боржників у разі невиконання податкового обов'язку щодо сплати грошових зобов'язань, що призвело до виникнення у такої юридичної особи або постійного представництва нерезидента податкового боргу;»;

2.3.4. доповнити пункт підпунктом 35² такого змісту:

«35²) відкрито застосовувати технічні прилади і технічні засоби, що мають функції фото- і кінозйомки, відеозапису, засоби фото- і кінозйомки, відеозапису; відкрито здійснювати звукозапис, фото-, відеофіксацію

(відеозйомку), накопичувати та використовувати таку мультимедійну інформацію (фото, відео-, звукозапис) під час проведення перевірок;»;

2.4. в абзаці другому підпункту 17 пункту 11 слова «інкасових доручень» замінити словами «платіжних інструкцій на примусове списання (стягнення) коштів».
