



Державна податкова служба України
Головне управління ДПС
у Київській області

Комплаєнс у податковій сфері: як сучасні підходи допомагають уникати ризиків





Сучасна податкова система поступово змінюється, переходячи від моделі виключно контролю до підходу, що передбачає попередження можливих порушень. Одним із ключових інструментів таких змін є впровадження комплаєнс-підходу - системи, спрямованої на своєчасне виявлення та мінімізацію податкових ризиків.

Комплаєнс у податковій сфері означає дотримання платниками вимог законодавства, правил та встановлених стандартів ведення діяльності. Водночас, цей підхід передбачає і більш активну роль податкових органів у запобіганні помилкам - шляхом інформування, роз'яснення норм законодавства та допомоги платникам у правильному виконанні податкових обов'язків.

Головне управління ДПС у Київській області впроваджує сучасні інструменти управління податковими ризиками, приділяючи особливу увагу саме превентивним заходам.

Основна мета полягає у своєчасному виявленні факторів, які можуть призвести до порушення податкового законодавства та наданні платникам необхідних роз'яснень для їх усунення.



Важливим елементом цієї системи є поняття комплаєнс-ризиків - ситуацій, у яких платник податків може порушити вимоги законодавства. Найчастіше такі ризики виникають через технічні помилки, несвоєчасне подання звітності, затримку зі сплатою податків або неправильне відображення даних у деклараціях. У багатьох випадках такі порушення пов'язані не зі свідомими діями, а з недостатньою обізнаністю або складністю податкових процедур.

Саме тому впровадження комплаєнс-підходу спрямоване насамперед на формування партнерських відносин між податковою службою та платниками податків. Його основна мета полягає не у застосуванні штрафних санкцій, а у створенні умов, за яких платники можуть своєчасно отримувати необхідну інформацію, уникати помилок та працювати у зрозумілому й передбачуваному податковому середовищі.

Застосування сучасних інструментів управління ризиками сприяє підвищенню рівня добровільної сплати податків, розвитку податкової культури та формуванню прозорого бізнес-клімату. Такий підхід дозволяє зробити взаємодію між державою та бізнесом більш ефективною, відкритою та заснованою на довірі.

