



Державна податкова служба України
Головне управління ДПС
у Тернопільській області

Система управління податковими ризиками: новий підхід ДПС





Державна податкова служба України

Головне управління ДПС
у Тернопільській області

Головне управління ДПС у Тернопільській області нагадує, що відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 25 липня 2024 року № 854, в ДПС впроваджено експериментальний проєкт із функціонування системи управління податковими ризиками (комплаєнс-ризиками).

Мета проєкту – своєчасно виявляти та запобігати порушенням податкового законодавства. Для цього податкова служба:

- аналізує фактори, які можуть вплинути на своєчасну сплату податків;
- визначає можливі ризики;
- обирає способи реагування;
- постійно оновлює та переглядає дані;
- обмінюється інформацією, підвищує кваліфікацію та вдосконалює методи роботи.

Усі заходи здійснюються відповідно до Податкового кодексу та чинного законодавства України.

Основні види ризиків у межах проєкту:

Ризик реєстрації – особа, яка зобов'язана стати на облік у податковому органі або зареєструватися платником окремих податків, цього не зробила.

Ризик звітності – подання звітності із запізненням або її неподання.

Ризик сплати – несвоєчасна, неповна або повна несплата податків, що призводить до податкового боргу.

Ризик декларування – заниження податкових зобов'язань через неправильне відображення даних у звітності (умисно чи помилково).

Як працює система управління ризиками:

Автоматизовані процеси – використання алгоритмів, які на основі даних з інформаційно-комунікаційної системи ДПС визначають ризики та способи реагування на них. Це допомагає уніфікувати роботу та зменшити вплив людського фактора.

Неавтоматизовані процеси – виявлення ризиків за допомогою разових тематичних алгоритмів та інформації з інших державних органів.

Комбіновані процеси – поєднання автоматизованих і ручних методів обробки інформації.

Детальніше про експериментальний проєкт – на вебпорталі ДПС за посиланням:

Гарячі лінії ГУ ДПС у Тернопільській області: <https://tr.tax.gov.ua/anonsi-ark/30680.html>

Мобільний застосунок «Моя податкова»

Android <https://play.google.com/store/apps/details?id=my.tax.gov.ua>

iOS <https://t1p.de/lgu5a>

Для оперативної комунікації з інститутами громадянського суспільства в органах ДПС діє комунікаційна податкова платформа:

tr.ikc@tax.gov.ua

Підготовлено до друку

ГУ ДПС у Тернопільській області

серпень – 2025, наклад 50 прим.