

Звіт
про повторне відстеження результативності
наказу Міністерства фінансів України від 18.05.2020 № 217
«Про затвердження Порядку інформаційної взаємодії органів Державної
податкової служби України та банків у процесі передачі інкасових
доручень (розпоряджень) в електронній формі»

1. Вид та назва регуляторного акта, результативність якого відстежується, дата його прийняття та номер

Наказ Міністерства фінансів України від 18.05.2020 № 217 «Про затвердження Порядку інформаційної взаємодії органів Державної податкової служби України та банків у процесі передачі інкасових доручень (розпоряджень) в електронній формі», зареєстрований в Міністерстві юстиції України 13.07.2020 за № 654/34937 (далі – наказ).

2. Назва виконавця заходів із відстеження

Державна податкова служба України.

3. Цілі прийняття акта

Наказ розроблено з метою запровадження інформаційної взаємодії в режимі реального часу та безпосередньо з робочого місця при транспортуванні сформованих в електронному вигляді інкасових доручень (розпоряджень) з використанням комунікаційних мереж, засобів технічного та криптографічного захисту інформації відповідно до законодавства та з дотриманням вимог законів щодо електронного документообігу та електронних довірчих послуг, а також із використанням каналів конфіденційного зв'язку спеціальної інформаційної телекомунікаційної системи органів виконавчої влади Національної системи конфіденційного зв'язку.

4. Строк виконання заходів із відстеження

Січень 2023 року.

5. Тип відстеження

Повторне.

6. Методи одержання результатів відстеження

Відстеження результативності зазначеного регуляторного акта здійснено статистичним методом.



ДОКУМЕНТ СЕД Мінфін АСКОД

Сертифікат [26B2648ADD3032E104000000A2FE2E00178CAB00](#)

Підписувач [Улютін Денис Валерійович](#)

Дійсний з [04.11.2022 13:28:15](#) по [04.11.2024 13:28:15](#)

Міністерство фінансів України



26020-08-5/9389 від 06.04.2023

7. Дані та припущення, на основі яких відстежувалася результативність, а також способи одержання даних

Відстеження результативності регуляторного акта здійснювалося на підставі аналізу інформації, отриманої з інформаційних систем ДПС.

8. Кількісні та якісні значення показників результативності акта

Дія регуляторного акта не вплинула на розмір надходжень до державного бюджету та місцевих бюджетів і державних цільових фондів.

Показниками результативності є такі дані:

Загальні надходження від сплати податків до Зведеного бюджету України	За даними Державної казначейської служби України Державною податковою службою України забезпечено фактичних надходжень податків і зборів (обов'язкових платежів) до Зведеного бюджету України станом на 01.01.2022 – 993 241,1 млн грн, станом на 01.01.2023 – 1 091 411,2 млн гривень.
Загальна кількість основних платників – юридичних осіб, які здійснюють діяльність	Дія акта поширюється на юридичних осіб, що мають податковий борг. Відповідно до звіту «Про стан обліку платників» кількість основних платників податків – юридичних осіб, які здійснюють діяльність, станом на 01.01.2022 становила 1 315 305 осіб, станом на 01.01.2023 – 1 378 225 осіб.
Сума податкового боргу платників податків – юридичних осіб до зведеного бюджету	Згідно з даними інформаційно-комунікаційних систем ДПС (далі – ІКС ДПС) сума податкового боргу платників податків – юридичних осіб до зведеного бюджету станом на 01.01.2022 становила 97,6 млрд грн, станом на 01.01.2023 – 134,1 млрд гривень.
Загальна кількість юридичних осіб – платників податків, що мають податковий борг	Згідно з даними ІКС ДПС загальна кількість юридичних осіб – платників податків, що мають податковий борг, станом на 01.01.2022 становила 116 668 осіб, станом на 01.01.2023 – 168 277 осіб.

Кількість:	
органів ДПС	Центральний орган виконавчої влади, що реалізує державну податкову політику, – ДПС та 30 територіальних органів ДПС (головні управління в 24 областях, місті Києві, 5 міжрегіональних управлінь ДПС по роботі з великими платниками податків)
органів Казначейства	Центральний орган виконавчої влади, що реалізує державну політику у сферах казначейського обслуговування бюджетних коштів, коштів клієнтів відповідно до законодавства, бухгалтерського обліку виконання бюджетів, – Казначейство та 25 територіальних органів Казначейства як структурних підрозділів апарату Казначейства (головні управління в 24 областях та місті Києві)
банків	Станом на 01.01.2023 в Україні кількість банків становила 69 (із загальною кількістю чинних структурних підрозділів 5336)
клієнтів банків – юридичних осіб	Станом на 01.01.2023 клієнтами банків є 1,6 млн юридичних осіб
відкритих клієнтами банків – юридичними особами поточних рахунків у національній валюті	Станом на 01.01.2023 кількість відкритих клієнтами – юридичними особами рахунків у банках становить 5,15 мільйонів
Час та кошти, витрачені суб'єктами господарювання на реалізацію регуляторного акта	Реалізація наказу не потребує додаткових матеріальних та інших витрат суб'єктів господарювання.
Час та кошти, витрачені органами ДПС на реалізацію регуляторного акта	Формування засобами ІКС ДПС інкасових доручень (розпоряджень) в електронному вигляді, та запровадження інформаційної взаємодії між органами ДПС, органами Казначейства та банками з використанням комунікаційних мереж надасть можливість зменшити витрати

	<p>органів ДПС, що буде досягнуто за рахунок: економії часу працівників на формування інкасових доручень (розпоряджень) (час необхідний для оформлення/формування одного інкасового доручення (розпорядження) зменшиться з 3-6 днів до 1 дня), передачі з використанням телекомунікаційних мереж (час необхідний для доставки зменшується з 5 днів до 1 дня), а також повністю зникнуть прямі матеріальні витрати (вартість паперу, картриджу, конверта, вартість послуг оператора поштового зв'язку за пересилання рекомендованим або цінним листом або за кур'єрську доставку тощо).</p> <p>При направленні в середньому 180 тис. інкасових доручень (розпоряджень) на рік сумарні розрахункові витрати становитимуть 44 млн гривень, а витрати на підготовку і направлення органами ДПС інкасових доручень (розпоряджень) у паперовій формі можуть коливатися від 138 млн грн (min) до 271 млн грн (max).</p>
Рівень поінформованості суб'єктів господарювання	<p>Високий. Наказ опубліковано у відповідних офіційних виданнях країни: Офіційному віснику України, 2020, № 59 (31.07.2020), ст. 1887; вебпорталі Верховної Ради України (www.rada.gov.ua); вебпорталі ДПС (www.tax.gov.ua); сторінці Інформаційно-аналітичного центру «ЛІГА» (www.ligazakon.ua)</p>

Періодичне відстеження результативності буде здійснюватися один раз на кожні три роки, починаючи з дня закінчення заходів з повторного відстеження результативності цього акта.

9. Оцінка результатів реалізації регуляторного акта та ступеня досягнення визначених цілей

З огляду на те, що розробка програмного забезпечення відповідно до цього наказу триває, а також на необхідність доопрацювання наказу відповідно до положень законів України «Про платіжні послуги», «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо платіжних послуг», Інструкції про безготівкові розрахунки в національній валюті користувачів платіжних послуг, затвердженої постановою Правління Національного банку України від 29.07.2022 року № 163, та постанови Правління Національного банку України від 16.09.2021 року № 93 «Про запровадження міжнародного стандарту ISO 20022 у платіжній інфраструктурі України» досягнути поставлених цілей можливо після запровадження Порядку інформаційної взаємодії органів Державної податкової служби України, Казначейства та банків у процесі передачі інкасових доручень (розпоряджень) в електронній формі.

Перший заступник Міністра

Денис УЛЮТІН