

## **Напрямок 10: «Управління ризиками»**

### **Мета**

Розробка політики, систем, процедур та правових інструментів для створення ефективної системи управління ризиками, що здатна забезпечувати баланс між сприянням торгівлі та функціями контролю.

### **Стратегічні завдання**

- Створення належної правової бази для розробки, реалізації та ефективного функціонування системи управління ризиками.
- Створення відповідної організаційної структури для адміністрування та здійснення управління ризиками.
- Розробка та впровадження управління ризиками, здатного забезпечити виявлення, аналіз і оцінку ризиків, роботу з ними та застосування відповідних заходів.
- Розвиток ефективної співпраці як в середині митниці, так і з іншими компетентними органами, включаючи правоохоронні органи й органи безпеки, ділові круги, міжнародні партнери, що можуть надати цінну інформацію для процесу аналізу ризиків.
- Створення необхідної матеріальної бази, зокрема, ІТ-системи та бази даних, систем підбору й навчання персоналу.

Найменування завдання	Найменування заходів	Виконавці	Строк виконання	Індикатор виконання
1. Удосконалення процедури функціонування системи управління ризиками	Вдосконалення нормативно-правової бази та зміни до МКУ в частині законодавчого закріплення обов'язковості рішень, прийнятих автоматизованою системою управління ризиками (визначення обов'язкових митних формальностей, завершення процедур контролю тощо)	Мінфін ДФС	I квартал 2018	Розроблено законопроект про внесення змін до Митного кодексу України та подано до Верховної Ради України
	Врахування політичної, правової, культурної, економічної та соціальної обстановки в країні в процесі управління ризиками. Здійснення аналізу всієї доступної інформації, її оцінка різними методами з метою виявлення ризиків та розробки профілів.	ДФС Мінфін	постійно	Рівень управління ризиками відповідає передовому світовому досвіду. Профілі розробляються з використанням інформації, отриманої з різних джерел (звіти за результатами аудитів та перевірок, записи про арешти та затримання, інформація від правоохоронних та інших державних органів, перевізників, морських агентів тощо)
	Системний перегляд профілів ризику, розробка профілів ризику, беручи до уваги регіональні та місцеві особливості, визначення пріоритетних напрямів контролю, результати здійснення моніторингу та контролю	ДФС Мінфін	постійно	Перегляд профілів ризику здійснюється
	Забезпечення можливості швидкого реагування на випадок кризових ситуацій	Мінфін ДФС	II квартал 2018	Затверджено відповідний нормативно-правовий акт
2. Підвищення ефективності контролю на основі управління ризиками	Створення на центральному рівні окремого підрозділу з аналізу ризиків, відповідального за збір інформації, розробку та коригування профілів ризику, оцінку ефективності контролю та внесення змін в систему управління ризиками	ДФС Мінфін	IV квартал 2017	Підрозділ з аналізу ризиків створено
	Здійснення лише необхідних перевірок	ДФС	2018	Система управління ризиками

Найменування завдання	Найменування заходів	Виконавці	Строк виконання	Індикатор виконання
	економічних операторів без перевантаження їх надлишковим контролем	Мінфін		забезпечує визначення оптимального обсягу заходів контролю з точки зору балансу між сприянням торгівлі та функціями контролю
	Розробка стандартних алгоритмів дій працівників митниці при виконанні заходів контролю, передбачених АСАУР (виключити розділення на обов'язкові/необов'язкові заходи та можливість прийняття інспектором рішення про виконання/невиконання як корупційний фактор)	Мінфін ДФС	III квартал 2018	Затверджено відповідний нормативно-правовий акт
	Оцінка підрозділом з аналізу ризиків результативності спрацювання системи управління ризиками за результатами виконання заходів контролю	ДФС Мінфін	постійно	Оцінка результативності спрацювання системи управління ризиками здійснюється, за її результатами коригуються профілі ризику
	Розробка та реалізація навчальних програм для митних працівників з питань застосування системи управління ризиками	ДФС Мінфін	постійно	Навчальні програми розробляються та реалізуються
	Розширення сфери застосування АСАУР на всі митні формальності, починаючи від обробки попередньої інформації до обробки результатів митного пост-аудиту	ДФС Мінфін	2018	Сфера застосування АСАУР розширюється
	Впровадження профілів та індикаторів ризику, орієнтованих не лише на значення конкретних параметрів (наприклад, вартості, ваги, коду товару згідно з УКТЗЕД), а й на інші характеристики й параметри товару	ДФС Мінфін	II квартал 2018	Профілі та індикатори ризику впроваджені
	Впровадження профілів та індикаторів ризику, орієнтованих на фізичних осіб - кінцевих бенефіціарів, директорів, брокерів тощо	ДФС Мінфін	III квартал 2018	Профілі та індикатори ризику впроваджені
	Регулярна оцінка ефективності митного контролю програмою контролю ефективності	Мінфін ДФС	2018	Програма контролю ефективності митної

Найменування завдання	Найменування заходів	Виконавці	Строк виконання	Індикатор виконання
	митної адміністрації та, за потреби, вжиття необхідних заходів для усунення недоліків			адміністрації затверджена та впроваджена
3. Співпраця з питань управління ризиками	Здійснення регулярного обміну інформацією між уповноваженим підрозділом митниці з питань управління ризиками з іншими підрозділами для забезпечення ефективного та раціонального використання інформації.	ДФС Мінфін	постійно	Обмін інформацією здійснюється
	Здійснення обміну інформацією з митними адміністраціями інших країн та іншими міжнародними організаціями на підставі укладених угод	ДФС Мінфін	постійно	Обмін інформацією здійснюється