

АНАЛІТИЧНИЙ ДАЙДЖЕСТ

ГРОШІ НА ПЕРЕМОГУ

Куди зникають мільярди гривень і де держава втрачає ресурси для оборони

Україна потребує проактивної стратегії мобілізації ресурсів для перемоги – системного підходу, що передбачає не лише залучення міжнародної допомоги, а й ефективне використання наявного економічного потенціалу держави. Боротьба з тіньовою економікою, зменшення неефективних бюджетних видатків, підвищення якості управління державними активами та забезпечення прозорості використання публічних коштів мають стати невід’ємними складовими політики національної стійкості в умовах війни.

Напередодні Ukraine Recovery Conference (URC), де міжнародні партнери обговорюватимуть відновлення України та подальшу фінансову підтримку, особливого значення набуває питання ефективного використання власних ресурсів держави. Саме від прозорого управління публічними фінансами, скорочення неефективних видатків і зменшення масштабів тіньової економіки залежить не лише довіра міжнародних партнерів, а й спроможність України мобілізувати додаткові ресурси для оборони, відновлення та розвитку.

Мережа захисту національних інтересів «АНТС» здійснює інформаційний моніторинг і дослідження використання державних та місцевих фінансів, публічних закупівель, діяльності суб’єктів господарювання державної і комунальної форми власності, а також механізмів управління публічними ресурсами. Це дає змогу оцінити масштаби неефективних видатків та невикористаних можливостей для збільшення бюджетних надходжень, сприяючи формуванню рішень, спрямованих на посилення економічної спроможності держави під час війни.

МЕТОДОЛОГІЯ ТА ОБМЕЖЕННЯ

Відбір новин здійснено за принципом «публікаційний фільтр»: у дайджест внесено лише матеріали, оприлюднені за 01–31 квітня 2026 року у медіа та офіційних інтернет-сторінках інституцій.

Розподіл та сумування даних було здійснено за такими напрямками та категоріями:

- Неефективні видатки (завищені ціни публічних закупівель, розкрадання коштів, нецільове використання, видатки, які не на часі - на популізм та підтримку політичних рей-

тингів тощо) з: державного та місцевих бюджетів, державних і комунальних компаній;

- Недоотримані надходження (ухилення від сплати податків) до: державного та місцевих бюджетів, обсяги тіньового обороту, арешт продукції та майна;
- Відшкодування до бюджетів: нарахована та сплачено;
- Штрафів до бюджетів: нарахована та сплачено;
- Запобігання витрачання коштів (зупинено або скасовано тендери на закупівлю тощо).

Під час аналізу інформації до уваги брали лише період її опублікування, а не виникнення або виконання фінансових зобов'язань чи виявлення фінансових правопорушень. З огляду на це підсумки мають лише інформативний характер і слугують радше орієнтиром та показником тенденцій, а не вичерпним аналізом стану справ у сфері публічних фінансів України.

КОРОТКІ СТАТИСТИЧНІ ПІДСУМКИ

на основі проведеного аналізу інформаційних повідомлень у медіа про публічні фінанси в Україні у квітні 2026 року:

Неефективні видатки з:

- державного бюджету становлять 23,18 млрд грн;
- місцевих бюджетів – 701,5 млн грн;
- державних і комунальних компаній – 746,4 млн грн;

Недоотримані надходження до:

- державного бюджету – 693,3 млн грн;
- місцевих бюджетів – інформація відсутня;
- обсяги тіньового обороту – 18 млрд грн;
- арешт продукції та майна – 203,3 млн грн;

Відшкодування до бюджетів:

- нараховано – 622,6 млрд грн;
- сплачено – 36,6 млн грн;

Штрафів до бюджетів:

- нараховано – 4,5 млрд грн;
- сплачено – 15 млн грн;
- Запобігання витрачання коштів – 100 млн грн.

Аналітичні підсумки до дайджесту «Гроші на перемогу.»

Квітень 2026

Проведений аналіз наведеної у дайджесті інформації свідчить, що навіть в умовах воєнного стану в Україні зберігаються значні внутрішні резерви для збільшення бюджетних надходжень та підвищення ефективності використання державних коштів. Основна цінність наведених фактів полягає не лише у виявленні фінансових правопорушень і констатації повернення коштів до бюджету, а й у демонстрації масштабів фінансових ресурсів, які можуть бути мобілізовані завдяки посиленню фінансового контролю, аудиту та правоохоронної діяльності.

Державний бюджет

Найбільший обсяг потенційно неефективних видатків з державного бюджету пов'язаний із масовими програмами підтримки населення та споживання. Зокрема, одноразові виплати у розмірі 1500 грн для близько 13 млн осіб потребують орієнтовно 19,5 млрд грн, тоді як програма кешбеку на пальне оцінюється приблизно у 600 млн грн на місяць. Хоча зазначені заходи мають соціальну мету, їхня економічна ефективність та пріоритетність в умовах воєнного часу й обмеженості бюджетних коштів залишаються предметом дискусії.

Окремим напрямом є проблема використання резервного фонду державного бюджету. Наведені у медіа оцінки свідчать, що значна частина витрат резервного фонду могла бути передбачена під час формування бюджету, що ставить питання про ефективність бюджетного планування та відповідність використання коштів початковому призначенню фонду. Крім того, дані Рахункової палати свідчать про випадки спрямування коштів на напрями, які не відповідали визначеним законодавством цілям, що створює ризики неефективного управління державними фінансами. Водночас, виявлені факти виведення коштів у тіньовий сектор через конвертаційні схеми за участю підприємств, які виконували оборонні контракти, демонструють необхідність посилення контролю за використанням бюджетних коштів у сфері державного оборонного замовлення.

Загальна сума видатків та операцій, які у дайджесті віднесено до неефективних або ризикових, становить понад 23,1 млрд грн. Водночас характер наведених прикладів є неоднорідним: частина з них стосується політичних та управлінських рішень щодо розподілу бюджетних коштів, тоді як інша частина пов'язана з можливими порушеннями фінансової дисципліни або незаконними схемами. Це свідчить про необхідність розмежування неефективних видатків, сумнівних бюджетних пріоритетів та власне фінансових правопорушень.

З огляду на це, основними напрямками підвищення ефективності бюджетної політики мають стати посилення аудиту державних програм, удосконалення механізмів оцінки результативності бюджетних видатків, підвищення прозорості використання резервного та спеціального фондів, а також зміцнення контролю за виконанням державних контрактів і протидія схемам виведення коштів у тіньовий сектор.

Місцеві бюджети

Сукупний обсяг видатків та збитків, які можна віднести до неефективних або таких, що мають ознаки нераціонального використання коштів місцевих бюджетів, становить 701,447 млн грн. Найбільшу частку формують результати аудиту бюджету Луцької міської громади, де виявлено збитки майже на 400 млн грн та порушення на

загальну суму близько 800 млн грн. Другим за масштабом прикладом є втрати на ремонті доріг у Дніпрі, де аудиторів встановили порушення, що призвели до втрат фінансових ресурсів на 189 млн грн. Разом ці два випадки становлять понад 84% усієї зафіксованої суми неефективних видатків.

Окрему групу становлять проекти розвитку міської інфраструктури, доцільність фінансування яких викликає дискусії в умовах воєнного стану. На реконструкцію частини Лопанської набережної у Харкові передбачено 1,447 млн грн на проектну документацію, а на будівництво парку та мосту на Оболоні у Києві додатково спрямовується понад 111 млн грн коштів міського бюджету. Хоча такі проекти можуть мати довгострокову цінність для розвитку громад, вони конкурують за ресурси з видатками на безпеку, енергетичну стійкість та відновлення критичної інфраструктури.

Загалом наведені приклади демонструють, що основні ризики для місцевих бюджетів пов'язані як із порушеннями фінансової дисципліни, так і з недостатньо обґрунтованим визначенням бюджетних пріоритетів. Основними напрямками підвищення ефективності використання коштів мають стати посилення фінансового контролю, системний аудит великих інфраструктурних проектів, удосконалення бюджетного планування та запровадження механізмів оцінки ефективності видатків до ухвалення рішень про їх фінансування.

Державні компанії

Аналіз трьох описаних у дайджесті епізодів свідчить про ймовірні втрати державних компаній на загальну суму 746,4 млн грн. Найбільший обсяг збитків припадає на ПрАТ «НЕК «Укренерго» – 447 млн грн, або 59,9% загальної суми. Другим за масштабом є епізод з АТ «Укргазвидобування» – 295 млн грн, або 39,5%. Кейс АТ «Укрзалізниця» становить понад 4,4 млн грн, тобто близько 0,6% від сукупного показника. За характером виявлених порушень усі три ситуації пов'язані з ризиками у сфері закупівель, ціноутворення або розрахунків: завищенням вартості поставок, неконкурентною поведінкою підконтрольних постачальників, штучним формуванням заборгованості та виведенням різниці у тіньовий обіг.

Практичний висновок полягає в тому, що пріоритет контролю має бути зосереджений на великих закупівлях, операціях із посередниками та фінансових потоках у компаніях критичної інфраструктури. Потрібні регулярні ринкові бенчмарки цін, перевірка пов'язаності учасників торгів, автоматичне виявлення аномальної маржі та контроль дебіторської заборгованості. Водночас наведені дані є матеріалами досудових розслідувань і повідомлень про підозру, тому остаточна правова оцінка можлива лише після рішень суду.

Недоотримані надходження до державного бюджету

У матеріалах дайджесту зафіксовано 12 епізодів ризиків для доходної частини державного бюджету. Із них 8 мають конкретну грошову оцінку недоотриманих або несплачених податків, 3 описують порушення без визначеної суми втрат, а 1 епізод містить оцінку тіньового обороту, але не прямий розрахунок бюджетних втрат.

Сумарний підтверджений обсяг недоотриманих надходжень за епізодами з оцінкою становить 693,3 млн грн. Найбільший внесок формує несплата акцизного податку директором спиртзаводу – 622,6 млн грн, або близько 89,8% усієї оціненої суми. Інші епізоди: ринок електронних сигарет – 20 млн грн (2,9%), ухилення харчового підприємства від ПДВ – 11,5 млн грн (1,7%), фармпродукція поза обліком – понад 10 млн грн, будівельні матеріали в Одесі – 10 млн грн, квітковий бізнес – понад 10 млн грн, продаж котеджів – понад 5 млн грн, хлібобулочне підприємство – понад 4,2 млн грн.

Структурно найбільші ризики пов'язані з акцизним податком і ПДВ. Акцизні епізоди дають щонайменше 642,6 млн грн, тобто близько 92,7% оцінених втрат. ПДВ та

схеми штучного формування податкового кредиту становлять щонайменше 31,5 млн грн. Окремо простежується повторюваний механізм “дроблення бізнесу” на ФОПів, який згадується у вейп-бізнесі, торгівлі квітами, хлібобулочному підприємстві та мережі “Маркетопт”.

Епізоди без визначеної суми втрат бюджету пов’язані з: митними порушеннями, недекларуванням імпорту та масштабним використанням ФОП-моделей у роздрібній торгівлі. Окремо варто виділити “конвертаційний центр”: обороти схеми оцінені до 18 млрд грн, і за нашою оцінкою втрати можуть становити від 3324 до 6300 млн грн.

Арешт і вилучення продукції та майна за ухилення від сплати податків

Сукупна вартість арештованої або тимчасово вилученої продукції та майна становить 230,3 млн грн. Найбільшу частку становить узагальнений показник Держмитслужби за I квартал 2026 року: у 1 081 справі тимчасово вилучено предмети правопорушень на 134 млн грн, або 58,2% загальної суми. Другим за масштабом є кейс контрабанди БАДів на 58 млн грн, що дорівнює 25,2% підсумку. Третій значущий блок - тіньовий канал постачання деревини з вилученням майна приблизно на 10 млн грн (4,3%). Разом три найбільші позиції дають 202 млн грн, або 87,7% усієї зафіксованої вартості.

Решта 9 епізодів мають менший, але системний характер і сумарно становлять 28,3 млн грн (12,3%). Із них найбільше пов’язані з підакцизними товарами: тютюн, сигарети, електронні сигарети, кальянний тютюн та алкоголь. Сукупна оцінка таких підакцизних вилучень становить 23,2 млн грн, або близько 10,1% загальної суми. Це свідчить, що попри домінування кількох великих кейсів, нелегальний обіг підакцизної продукції залишається повторюваним ризиком для недоотримання надходжень до бюджету.

Окремо варто врахувати методологічне обмеження: у частині першоджерел ідеться саме про тимчасове вилучення або арешт майна для забезпечення провадження, а не про остаточно конфісковані активи чи вже відшкодовані кошти. Тому 230,3 млн грн потрібно тлумачити як орієнтовну вартість заблокованої продукції та майна у наведених кейсах. Найбільше потенційний фінансовий ефект для бюджету держави залежить від процесуального завершення справ, підтвердження вартості майна та його подальшої конфіскації або спрямування на відшкодування збитків.

Відшкодування до бюджету за ухилення від сплати податків

Аналіз та подання матеріалів у дайджесті в цій категорії розділено на два блоки: нараховані до відшкодування суми та фактично сплачені кошти. У першому блоці є лише один випадок щодо несплати 622,6 млн грн акцизного податку директором спиртового заводу, а також про задоволення цивільного позову щодо відшкодування державі цієї суми.

У другому – наведено шість епізодів повного або фактичного відшкодування збитків: 6,7 млн грн щодо продажу квартир в Ужгороді, 5,5 млн грн щодо товариства у Києві, 5,0 млн грн щодо харчового підприємства у Вінницькій області, 7,7 млн грн ПДВ щодо підприємства у Київській області, 5,0 млн грн щодо підприємця з Харківщини та 6,7 млн грн щодо мінімізації податків через безтоварні договори. Загальна сума сплачених до бюджету коштів становить 36,6 млн грн.

Штрафи до бюджету та конфіскація товарів

Загальна сума нарахованих стягнень, що включають конфіскацію товарів та штрафи, згідно з повідомленнями у медіа за квітень становить 4 508,6 млн грн. Із цієї суми 4 420 млн грн, або близько 98,0%, припадає на рішення судів у справах про пору-

шення митних правил за I квартал 2026 року. Інші нараховані суми є значно меншими: штрафи для ювелірних мереж через практику дроблення бізнесу становлять майже 70 млн грн (1,6% загального нарахування), порушення у роздрібній торгівлі підакцизними товарами - майже 17 млн грн (0,4%), два менші епізоди щодо ювелірного підприємця та незадекларованої валюти оцінені по 0,8 млн грн кожен.

Фактичні надходження до бюджету за цим блоком значно нижчі: за даними Держмитслужби, у 287 справах застосовано штрафів на 9 млн грн, а до Державного бюджету стягнуто 15 млн грн з урахуванням справ попередніх періодів. Отже, співвідношення сплачених штрафів до нарахованих у добірці становить лише близько 0,33%. Це показує значний розрив між потенційними або накладеними санкціями та реальним бюджетним ефектом у вигляді грошових надходжень.

Запобігання витрачання коштів

Окремо у квітні зафіксовано превентивний результат: Держаудитслужба запобігла неправомірному витрачання понад 100 млн грн бюджетних коштів під час моніторингу закупівель. Цей показник демонструє додатковий фінансовий ефект контролю - збереження бюджетних коштів до моменту їх незаконного або ризикового витрачання.

Отже, найбільший фінансовий потенціал для збільшення надходжень до державного бюджету пов'язаний із детінізацією економіки. Бюро економічної безпеки, Державна податкова служба та Державна митна служба лише за окремими наведеними прикладами забезпечили відшкодування податкових збитків на десятки мільйонів гривень.

Важливим джерелом потенційних надходжень до бюджету залишаються штрафні санкції. Зокрема, значний резонанс отримали штрафи майже на 70 млн грн щодо ювелірних мереж за ознаками дроблення бізнесу на ФОПів. Наведені приклади підтверджують, що використання спрощеної системи оподаткування для мінімізації податкових зобов'язань залишається однією з ключових проблем податкової системи.

Значний економічний ефект має також арешт продукції та майна. За даними Дайджесту, сукупна вартість арештованого майна і продукції становила близько 230 млн грн. Це не лише запобігає подальшим правопорушенням, а й створює передумови для майбутнього відшкодування збитків державі.

Загалом аналіз показує, що потенціал мобілізації внутрішніх фінансових ресурсів значно перевищує видатки на окремі «популістичні» програми підтримки споживання. Пріоритетними напрямками державної політики мають залишатися детінізація економіки, боротьба з контрабандою, поліпшення ризик-орієнтованого податкового контролю та моніторингу його результативності, цифровізація адміністрування податків, удосконалення державного аудиту й підвищення ефективності бюджетного планування. Реалізація цих заходів здатна забезпечити додаткові мільярди гривень для фінансування оборони, відновлення інфраструктури та соціальних програм.

Мозаїка новин у сфері публічних фінансів України за квітень 2026

Неефективні видатки та недоотримані надходження бюджету України за квітень 2026 року.

1. НЕЕФЕКТИВНІ БЮДЖЕТНІ ВИДАТКИ (ЗАВИЩЕНІ ЦІНИ ЗАКУПІВЕЛЬ, РОЗКРАДАННЯ КОШТІВ, НЕЦІЛЬОВЕ ВИКОРИСТАННЯ, ВИДАТКИ, ЯКІ НЕ НА ЧАСІ ТОЩО).

1.1. Неєфективні видатки з державного бюджету.

«1500 грн Зеленського» для 13 млн людей

Роздача 1500 гривень для 13 млн людей коштуватиме українському бюджету 19,5 млрд гривень, на що звернув увагу народний депутат Ярослав Железняк.

Джерело: Уряд роздасть ще 19,5 млрд з бюджету та впровадить кешбек на пальне. Дзеркало тижня. URL: <https://zn.ua/ukr/UKRAINE/urjad-rozdast-shche-19-5-mlrd-z-bjudzhetu-ta-vprovadzhuje-keshbek-na-palne-.html>.

Разом 19500 млн грн

«КЕШБЕК НА ПАЛЬНЕ»

Програма фінансується в межах чинного бюджету Міністерства довілля та сільського господарства. Міністр повідомив, що щомісячні витрати на неї становлять близько 600 млн грн.

Джерело: Мінекономіки розповіло, у скільки мільйонів гривень в день обходиться бюджету кешбек на пальне. ZAXID.NET. URL: https://zaxid.net/minekonomiki_rozpovilo_u_skilki_milyoniv_griven_v_den_obhoditsya_byudzhetu_keshbek_na_palne_n1633551.

Разом 600 млн грн

НАЦІОНАЛЬНИЙ КЕШБЕК ТА КЕШБЕК НА ПАЛИВО

Загалом ці передбачувані видатки склали близько 44,5 млрд грн. Решту ж коштів 3 млрд грн пустили на програми, які взагалі важко назвати реакцією на кризу – національний кешбек та кешбек на паливо.

Джерело: Що відбувається з держбюджетом і на скільки вистачить Україні грошей на армію і пенсії. Центр економічної стратегії. URL: <https://ces.org.ua/whats-happening-with-national-budget/>

Разом 3000 млн грн

ОПЛАТА РОБІТ, ЯКІ НЕ НАЛЕЖАТЬ ДО ДОЗВОЛЕНИХ НАПРЯМІВ

Використання коштів цього фонду здійснювалося в умовах суперечливого нормативно-правового регулювання, оскільки окремі норми постанов Уряду розширили напрями використання коштів фонду порівняно із законами про Державний бюджет.

Це не лише створило правову невизначеність для учасників бюджетного процесу, а й призвело до спрямування коштів фонду ліквідації у сумі 108,3 млн грн на оплату робіт, які не належать до дозволених напрямів.

Джерело: Один завершений проєкт за два роки: Рахункова палата провела аудит екс-

периментального проєкту відновлення деокупованих територій Рахункова палата. URL: <https://rp.gov.ua/PressCenter/News/?id=3132>.

Разом 108,3 млн грн

ВИВЕДЕННЯ КОШТІВ «У ТІНЬ» З ОБОРОНИ.

Викрито та припинено діяльність злочинної організації, яка створила так званий «конвертаційний центр» для сприяння підприємствам у легалізації коштів та ухиленні від сплати податків.

Одним з їхніх «клієнтів» стало підприємство, яке впродовж 2023-2025 років виконувало контракти з ремонту військової техніки для Міноборони та Нацгвардії.

Із 2,5 млрд грн, отриманих від держави, посадовці підприємства та ділки «конвертаційного центру» вивели у «тінь» понад 576 млн грн.

Джерело: Кравченко Р. Понад 576 мільйонів гривень «у тінь» з оборони. Схему ліквідовано. Викрито та припинено діяльність злочинної організації, яка створила так званий Facebook. URL: <https://www.facebook.com/share/p/1FNv8zByyV/>

Разом 576 млн грн

Загалом неефективних видатків з державного бюджету було зроблено на суму 23184,3 млн грн.

1.2. Неефективні видатки з місцевих бюджетів.

ВИЯВЛЕНІ ПІД ЧАС АУДИТУ БЮДЖЕТУ ЛУЦЬКА ЗБИТКИ

Державна аудиторська служба Україна завершила аудит бюджету Луцької міської громади за період з 1 січня 2020 до 30 вересня 2025 р.

Загальна сума виявлених порушень сягнула до 800 млн грн, з яких збитків – майже 400 млн грн.

Джерело: Аудит бюджету Луцька: майже 800 млн грн порушень, втрачені квартири для учасників АТО та «подаровані» мільйонні борги забудовникам. Державна аудиторська служба України. URL: <https://dasu.gov.ua/ua/news/5486>.

Разом 400 млн грн

ЗБИТКИ, ЗАВДАНІ НА РЕМОНТІ ДОРІГ У ДНІПРІ

Східний офіс Держаудитслужби під час ревізії окремих питань фінансово-господарської діяльності Департаменту благоустрою та інфраструктури Дніпровської міської ради встановив значні порушення законодавства, що призвели до втрат фінансових ресурсів на суму 189 млн грн.

Джерело: В Дніпрі на ремонті доріг завдали державі збитків на 189 млн грн, – результати ревізії. Державна аудиторська служба України. URL: <https://dasu.gov.ua/ua/news/5485>.

Разом 189 млн грн

РЕКОНСТРУКЦІЯ ЛОПАНСЬКОЇ НАБЕРЕЖНОЇ У ХАРКОВІ

Договір на розробку проєктної документації з'явився на сайті Prozorro. Згідно з замовленням, Лопанська набережна отримає нову ділянку для реконструкції. Йдеться про частину набережної від Митрополитового скверу до вулиці Червоні Ряди, 16.

Вартість розробки проекту склала 1 447 204 гривні. Договір уклали з ТОВ «Хорда-ЮА», а замовником стало комунальне підприємство «Харківзеленбуд». Проект реконструкції мають розробити до кінця 2027 року.

Джерело: Лопанська набережна отримає нову ділянку для реконструкції. «Люк». URL: <https://lyuk.media/news/embankment-repair-4/>.

Разом 1,447 млн

БУДІВНИЦТВО НОВОГО ПАРКУ ТА МОСТУ НА ОБОЛОНІ У КИЄВІ

Решта суми – понад 111 млн грн – лягає на бюджет Києва. За ці кошти платників податків планують зробити те, на що не вистачило гранту. Зокрема, озеленення, монтаж системи поливу, відеоспостереження тощо. Для порівняння – на сотню мільйонів можна було б відновити десяток укріплень в школах Оболонського району, або придбати кілька когенерацийних установок.

Джерело: Хто буде нову «радість Кличка»: в КМДА розкрили таємниці фінансування нового мосту в Києві. Телеграф. URL: <https://telegraf.ua/ukr/kyiv/5937745-khto-budue-novu-radist-klichka-v-kmda-rozkrili-taemnitsi-finansuvannya-novogo-mostu-v-kyievi>.

Разом 111 млн грн

Загалом неефективних видатків з місцевих бюджетів було зроблено на суму 701,447 млн грн.

1.3. Неефективні видатки державних компаній.

СХЕМА РОЗТРАТИ В АТ «УКРГАЗВИДОБУВАННЯ»

Детективи Головного підрозділу детективів Бюро економічної безпеки України повідомили про підозру двом учасникам схеми заволодіння коштами АТ «Укргазвидобування». Збитки становлять 295 млн грн.

Джерело: Схема розтрати на 295 млн грн в АТ «Укргазвидобування»: БЕБ повідомило про підозру двом фігурантам. Бюро економічної безпеки України. URL: <https://esbu.gov.ua/news/skhema-roztraty-na-295-mln-hrn-v-at-ukrhazvydobuvannia-beb-povidomylo-pro-pidozru-dvom-fihurantom>.

Разом 295 млн грн

РОЗТРАТА В «УКРЗАЛІЗНИЦІ»

Слідством встановлено, що заступники директора філії «Центр з будівництва та ремонту колії» АТ «Укрзалізниця», зловживаючи службовим становищем, під час проведення закупівель у 2023 році уклали договір на постачання комплектуючих до вагонів. Умови договору передбачали постачання продукції за цінами, що суттєво перевищували ринкові

Унаслідок таких дій державному підприємству завдано збитків у вигляді незаконної розтрати бюджетних коштів на суму понад 4,4 млн грн.

Джерело: Розтрата понад 4,4 млн грн в «Укрзалізниці»: БЕБ у Києві повідомило про підозру двом посадовцям. Бюро економічної безпеки України. URL: <https://esbu.gov.ua/news/roztrata-ponad-44-mln-hrn-v-ukrzaliznytsi-beb-u-kyievi-povidomylo-pro-pidozru-dvom-posadovtsiam>

Разом 4,4 млн грн

ЗБИТКИ, ЗАВДАНІ УКРЕНЕРГО

Служба безпеки та Національна поліція ліквідували масштабну схему розкрадання державних грошей ПрАТ «НЕК «Укренерго». За результатами комплексних заходів викрито ділків, які привласнили кошти національної компанії через махінації на закупівлі електроенергії.

Як встановило розслідування, лише протягом 2022-2025 років незаконна діяльність фігурантів завдала збитків державі у розмірі 447 млн грн.

Джерело: СБУ, Нацполіція та ОГП викрили ділків, які за час повномасштабного вторгнення завдали збитків Укренерго на понад 440 млн грн. Служба безпеки України. URL: <https://ssu.gov.ua/novyny/sbu-natspolitsiia-ta-ohp-vykryly-dilkiv-yaki-za-chas-povnomasshtabnoho-vtorhnennia-zavdaly-zbytkiv-ukrenerho-na-ponad-440-mln-hrn>.

Разом 447 млн грн

Загалом неефективних видатків з державних компаній було зроблено на суму 746,4 млн грн.

2. НЕДООТРИМАНІ БЮДЖЕТНІ НАДХОДЖЕННЯ.

2.1. Недоотриманні надходження державного бюджету.

РЕЗУЛЬТАТИ ОБШУКІВ НА РИНКУ ЕЛЕКТРОННИХ СИГАРЕТ.

За підрахунками, якби продукція потрапила на ринок, держава могла б недоотримати близько 20 мільйонів гривень акцизного податку.

Джерело: Понад 70 обшуків у відомій мережі: БЕБ накрило ринок електронних сигарет. 24 Канал. URL: https://24tv.ua/business/veyp-biznes-spiymali-droblenni-biznesu-fopi-prodazhu-samozamisiv_n3047927.

Разом 20 млн грн

НЕ СПЛАТА АКЦИЗНОГО ПОДАТКУ ДИРЕКТОРОМ СПИРТЗАВОДУ

Детективи Головного підрозділу детективів Бюро економічної безпеки України викрили масштабну схему ухилення від сплати податків на державному підприємстві. Директор спиртового заводу не сплатив до бюджету 622,6 млн грн акцизного податку.

Джерело: Понад 1,2 млрд грн фінансових зобов'язань: вирок суду директору держпідприємства за матеріалами БЕБ. Бюро економічної безпеки України. URL: <https://esbu.gov.ua/news/ponad-12-mlrd-hrn-finansovykh-zoboviazan-vyrok-sudu-dyrektoru-derzhpidpriemstva-za-materialamy-beb>.

Разом 622,6 млн грн

ПРОДАЖ КОТЕДЖІВ БЕЗ СПЛАТИ ПОДАТКІВ

Загальна вартість реалізованих об'єктів становить понад 27,8 млн грн. У результаті до бюджету не сплачено податок на прибуток на суму понад 5 млн грн.

Джерело: Продаж котеджів на понад 27,8 млн грн “без податків”: БЕБ скерувало до суду справу щодо директора компанії. Бюро економічної безпеки України. URL: <https://esbu.gov.ua/news/prodazh-kotedzhiv-na-ponad-278-mln-hrn-bez-podatkov-beb-skeruvalo-do-sudu-spravu-shchodo-dyrektora-kompanii>.

Разом 5 млн грн

УХИЛЕННЯ ВІД СПЛАТИ ПОДАТКУ НА ДОДАНУ ВАРТІСТЬ ХАРЧОВИМ ПІДПРИЄМСТВОМ

За даними слідства, упродовж 2023–2025 років товариство, що спеціалізується на торгівлі харчовими продуктами, ухилялося від сплати податку на додану вартість в особливо великих розмірах. Колишня головна бухгалтерка не відображала у податковій звітності проведені фінансово-господарські операції, внаслідок чого бюджет недоотримав понад 11,5 млн грн.

Джерело: Податкові схеми на 11,5 млн грн: детективи БЕБ забезпечили повне відшкодування збитків. Бюро економічної безпеки України. URL: <https://esbu.gov.ua/news/podatkovis khemy-na-115-mln-hrn-detektyvy-beb-zabezpechyly-povne-vidshkoduvannia-zbytkiv>.

Разом 11,5 млн грн

УХИЛЕННЯ ВІД СПЛАТИ ПОДАТКІВ КВІТКОВИМ БІЗНЕСОМ

Завдяки цьому підприємець зміг приховати реальні обсяги продажів і, за версією слідства, не сплатив понад 10 мільйонів гривень податків.

Джерело: «Роздробив» квітковий бізнес на ФОПи: БЕБ спіймало порушника, який не платив податки. 24 Канал. URL: https://24tv.ua/business/droblennya-biznesu-fopi-beb-pidozryuye-vlasnika-kvitkovih-magaziniv_n3041996.

Разом 10 млн грн

УХИЛЕННЯ ВІД СПЛАТИ ПОДАТКІВ ХЛІБОБУЛОЧНИМ ПІДПРИЄМСТВОМ

У такий спосіб поза офіційним обліком залишилося понад 10,9 млн грн доходу. Внаслідок протиправних дій до державного бюджету не надійшло понад 4,2 млн грн податків, зокрема майже 2 млн грн податку на прибуток та понад 2,1 млн грн ПДВ.

Джерело: Понад 4,2 млн грн податків повернуто до бюджету: БЕБ на Закарпатті завершило розслідування. Бюро економічної безпеки України. URL: <https://esbu.gov.ua/news/ponad-42-mln-hrn-podatktiv-povernuto-do-biudzhetu-beb-na-zakarpatti-zavershylo-rozsliduvannia>.

Разом 4,2 млн грн

РЕАЛІЗАЦІЯ ФАРМПРОДУКЦІЇ «ПОЗА ОБЛІКОМ»

Під час інвентаризації виявлено нестачу товарів на майже 50,5 млн грн. З'ясовано, що ця продукція фактично була реалізована, однак у бухгалтерському та податковому обліку такі операції не відобразили.

У таких випадках підприємства зобов'язані нарахувати податок на додану вартість, а також компенсувати податкові пільги, якими вони раніше скористалися. Проте відповідальні особи цього не зробили.

Натомість вони умисно не внесли ці дані до податкової звітності та не зареєстрували податкові накладні. У результаті до бюджету не надійшло понад 10 млн грн податку.

Джерело: Реалізація фармпродукції «поза обліком»: БЕБ забезпечило відшкодування понад 10 млн грн збитків. Бюро економічної безпеки України. URL: <https://esbu.gov.ua/news/realizatsiia-farmproduksii-poza-oblikom-beb-zabezpechylo-vidshkoduvannia-ponad-10-mln-hrn-zbytkiv>.

Разом 10 млн грн

УХИЛЕННЯ ВІД СПЛАТИ ПОДАТКІВ ПІДПРИЄМСТВОМ З ВИГОТОВЛЕННЯ БУДІВЕЛЬНИХ

МАТЕРІАЛІВ В ОДЕСІ

У результаті цих дій підприємство безпідставно сформувало податковий кредит на суму майже 10 млн грн, що дозволило суттєво зменшити податкові зобов'язання з ПДВ. Як результат, до державного бюджету не надійшло 10 млн грн податку на додану вартість.

Джерело: Майже 10 млн грн сплачено до бюджету: БЕБ в Одесі завершило розслідування щодо ухилення від сплати податків. Бюро економічної безпеки України. URL: <https://esbu.gov.ua/news/maizhe-10-mln-hrn-splacheno-do-biudzhetu-beb-v-odesi-zavershylo-rozsliduvannia-shchodo-ukhylennia-vid-splaty-podatktiv>.

Разом 10 млн грн

УХИЛЕННЯ ВІД ПОДАТКІВ МЕРЕЖЕЮ СУПЕРМАРКЕТІВ «МАРКЕТОПТ»

У Полтавській області викрито ймовірну схему ухилення від податків мережі супермаркетів «Маркетопт» через «дроблення бізнесу» на понад 3,5 тисячі ФОПів.

Джерело: 3,5 тисячі «липових» ФОПів: БЕБ викрило гігантську схему «дроблення бізнесу». 24 Канал. URL: https://24tv.ua/business/droblennya-biznesu-fop-vikrilo-beb-marketopt-shema-uhilennya_n3054617

Без оцінки

КОНТРАБАНДА ТЮТЮНОВИХ ВИРОБІВ

У пункт пропуску «Шегині-Медика» прибув MERCEDES-BENZ SPRINTER, який прямував до Польщі. Для проходження митного контролю водій обрав смугу спрощеного митного контролю «зелений коридор», призначену для переміщення товарів, які не потребують обов'язкового декларування та не підлягають оподаткуванню митними платежами.

Однак під час поглибленого огляду працівники митниці виявили в багажному відділенні авто вмонтований кондиціонер без системи кондиціонування. А в ньому було приховано 75 блоків сигарет та 4 блоки стіків до IQOS.

Джерело: Тютюнові вироби у зламаному кондиціонері: митники не пропустили до Польщі прихований товар. Державна Митна Служба. URL: <https://customs.gov.ua/news/zagalne-20/post/tiutiunovi-virobi-u-zlamanomu-konditsioneri-mitniki-ne-propustili-do-polshchi-prikhovanii-tovar-2777>.

Без оцінки

КОНТРАБАНДА ЖІНОЧИХ СУМОК

Незадекларовані 8 нових люксових аксесуарів містились у супроводжуваному багажі пасажирів рейсового автобуса, який повертався до Сум з польського Кошаліна через пункт пропуску «Ягодин».

Джерело: Волинські митники припинили спробу ввезення в Україну жіночих сумок “Chanel” та “Hermes” без оподаткування. Державна Митна Служба. URL: <https://customs.gov.ua/news/zagalne-20/post/volinski-mitniki-pripinili-sprobu-vvezennia-v-ukrayinu-zhinochikh-sumok-chanel-ta-hermes-bez-opodatkuvannia-2741>.

Без оцінки

Загалом недоотриманих держбюджетом надходжень на суму 693,3 млн грн.

2.2. Обсяги ухилення не встановлено, але є оцінка тіньового обороту.

«КОНВЕРТАЦІЙНИЙ ЦЕНТР» З УХИЛЕННЯ ВІД СПЛАТИ ПОДАТКІВ

Масштабна схема ухилення від сплати податків із сотнями клієнтів діяла одразу в кількох регіонах України - Києві, Київській, Одеській, Полтавській і Чернігівській областях та була інтегрована в міжнародні фінансові канали Європейського Союзу та Об'єднаних Арабських Еміратів. Для її реалізації використовували близько 500 підконтрольних компаній. Понад 200 підприємств мінімізували податкові зобов'язання з ПДВ через фіктивні операції, для подальшого обгортівкування коштів та їх легалізації. Обороти сягали до 18 млрд грн.

Джерело: Тіньова імперія на 18 млрд грн: БЕБ викрило «конвертаційний центр», який обслуговував сотні компаній по всій Україні. Бюро економічної безпеки України. URL: <https://esbu.gov.ua/news/tinova-imperiia-na-18-mlrd-hrn-beb-vykrylo-konvertatsiinyi-tsentri-akiyi-obsluhovuvav-sotni-kompanii-po-vsii-ukraini>

Разом 3324-6300 млн грн (За врахування ПДВ і податку на прибуток за рентабельності 10% та/або умови середнього рівня податкового навантаження 30-35% потенційні втрати бюджету могли становити від 3,3 до 6,3 млрд грн).

2.3. Арешт продукції та майна.

ПЕРЕКРИТТЯ КАНАЛУ РОЗПОВСЮДЖЕННЯ ТЮТЮНОВИХ ВИРОБІВ ЧЕРЕЗ КУР'ЄРСЬКІ СЛУЖБИ

Під час обшуків детективи вилучили 23 тис. пачок сигарет без марок акцизного податку орієнтовною вартістю 1,8 млн грн, а також три транспортні засоби, якими перевозили незаконно виготовлену продукцію. З метою забезпечення відшкодування завданих державі збитків, на вилучене майно накладено арешт.

Джерело: На Волині детективи БЕБ перекрили масштабний канал розповсюдження тютюнових виробів через кур'єрські служби. Бюро економічної безпеки України. URL: <https://esbu.gov.ua/news/na-volyni-detektyvy-beb-perekryly-masshtabnyi-kanal-rozpovsiudzhennia-tiutiunovykh-vyrobiv-cherez-kurierski-sluzhby>.

Разом 1,8 млн грн

СХЕМА НЕЗАКОННОГО ПРОДАЖУ АЛКОГОЛЮ ТА СИГАРЕТ

В Одеській області викрили схему незаконного продажу алкоголю та сигарет, якою займався підприємець з Білгород-Дністровського району.

Під час обшуків вилучили понад 5 тисяч пачок сигарет і більше ніж 70 літрів алкоголю на суму понад 1,6 мільйона гривень.

Джерело: 70 літрів алкоголю та 5 тисяч пачок сигарет: БЕБ накрило бізнесмена, який торгував контрафактом. 24 Канал. URL: https://24tv.ua/business/beb-vikrilo-nezakonnii-prodazh-alkogolyu-tyutyunu-bez-aktsiziv_n3048860.

Разом 1,6 млн грн

ПІДПІЛЬНЕ ВИРОБНИЦТВО ТЮТЮНУ НА ЗАКАРПАТТІ

Детективи Територіального управління БЕБ у Закарпатській області спільно з оперативниками Департаменту стратегічних розслідувань Нацполіції здійснюють досудове розслідування у кримінальному провадженні щодо незаконного виробництва та обігу підакцизної продукції. Вилучено понад 8 тонн тютюну загальною вартістю 3,3 млн грн.

Джерело: БЕБ на Закарпатті викрило підпільне виробництво тютюну: вилучено понад 8 тонн сировини на 3,3 млн грн. Бюро економічної безпеки України. URL: <https://esbu.gov.ua/news/beb-na-zakarpatti-vykrylo-pidpilne-vyrobnytstvo-tiutiunu-vylucheno-ponad-8-tonn-syrovyny-na-33-mln-hrn?v=69ddea7d1336f>.

Разом 3,3 млн грн

МЕРЕЖА ПРОДАЖУ КОНТРАФАКТНИХ СИГАРЕТ НА КИЇВЩИНІ

Детективи Територіального управління БЕБ у Київській області викрили групу осіб, яка організувала мережу збуту незаконно виготовлених тютюнових виробів. Під час обшуків вилучили підакцизні товари орієнтовною вартістю понад 5,5 млн грн.

Джерело: БЕБ ліквідувало мережу продажу контрафактних сигарет на Київщині: вилучено товару на понад 5,5 млн грн. Бюро економічної безпеки України. URL: <https://esbu.gov.ua/news/beb-likvidovalo-merezhu-prodazhu-kontrafaktnykh-syharek-na-kyivshchyniy-lucheno-tovaru-na-ponad-55-mln-hrn>.

Разом 5,5 млн грн

ПІДПІЛЬНЕ ВИРОБНИЦТВО КАЛЬЯННОГО ТЮТЮНУ

На Волині виявили підпільне виробництво кальянного тютюну без дозволів, в якому брали участь мешканці Волинської та Львівської областей.

Вилучена продукція оцінюється у понад 8 мільйонів гривень, справу відкрито за статтею про незаконне виготовлення та зберігання підакцизних товарів.

Джерело: Тонни кальянного тютюну і жодних документів: БЕБ накрило підпільну «імперію». 24 Канал. URL: https://24tv.ua/business/beb-vikrilo-nelegalniy-tseh-tse-vigotovlyali-tyutyun-dlya-kalyanu_n3057657.

Разом 8 млн грн

ВИЛУЧЕНО ПРЕДМЕТІВ ПРАВОПОРУШЕНЬ МИТНИЦЕЮ У І КВАРТАЛ 2026 Р.

Кількість виявлених правопорушень у порівнянні з аналогічним періодом минулого року збільшилась на 16%.

У 1 081 справі про порушення митних правил тимчасово вилучено предмети правопорушень на 134 млн гривень.

Джерело: Упродовж I кварталу 2026 року митні органи виявили 2 855 порушень митних правил на 718 млн грн. Державна Митна Служба. URL: <https://customs.gov.ua/news/zagalne-20/post/uprodovzh-i-kvartalu-2026-roku-mitni-organi-viiavili-2-855-porushen-mitnikh-pravil-na-718-mln-grn-2776>.

Разом 134 млн грн

НЕЗАКОННЕ ВВЕЗЕННЯ В УКРАЇНУ ЕЛЕКТРОННИХ СИГАРЕТ

Однак під час митного огляду у підлозі транспортного засобу виявили спеціально виготовлену нішу. У ній було заховано 268 упаковок (по 10 шт. у кожній) одноразових електронних сигарет Elf Bar. Орієнтовна вартість підакцизного товару – майже 2 млн грн. Крім сигарет тимчасово вилучено також автомобіль, який використовувався для їхнього приховування. Складено протокол про порушення митних правил за ознаками ч. 1 ст. 483 Митного кодексу України.

Джерело: Митники завадили незаконному ввезенню в Україну електронних сигарет на майже 2 млн грн. Державна Митна Служба. URL: <https://customs.gov.ua/news/zagalne-20/post/mitniki-zavadili-nezakonnomu-vvezenniu-v-ukrayinu-elektronnikh-sigaret-na-maizhe-2-mln-grn-2800>.

Разом 2 млн грн

КОНТРАБАНДА БАДІВ

Детективи Територіального управління БЕБ у Волинській області викрили протиправну схему ввезення в Україну великої партії харчових добавок, замаскованої під гуманітарну допомогу. Вартість вантажу становить близько 58 млн грн.

Джерело: Детективи БЕБ на Волині викрили контрабанду БАДів на 58 млн грн. Бюро економічної безпеки України. URL: <https://esbu.gov.ua/news/detektyvy-beb-na-volyni-vykryly-kontrabandu-badiv-na-58-mln-hrn>.

Разом 58 млн грн

ПЕРЕМІЩЕННЯ ВАЛЮТИ ЧЕРЕЗ КОРДОН БЕЗ ДЕКЛАРУВАННЯ

Під час проходження митного контролю жінка запевняла про відсутність речей чи валютних цінностей, обов'язкових для декларування.

Та коли службовий пес Балу обнюхав її багаж і дав спрацювання, жінка занервувала та зізналася, що переміщує валюту у розмірі 100 000 доларів США.

Джерело: На кордоні зі Словаччиною службовий пес митниці винюхав у речах пішоїдки валюту на майже 4 млн грн. Державна Митна Служба. URL: <https://customs.gov.ua/news/zagalne-20/post/na-kordoni-zi-slovachchinoiu-sluzhbovii-pes-mitnitsi-viniukhav-u->

Разом 4 млн грн

КОНТРАБАНДА СИГАРЕТ ЗА ДОПОМОГОЮ БЕЗПІЛОТНИКІВ

Під час огляду місця події детективи вилучили 34 пакунки сигарет без марок акцизного податку, 2 безпілотні літальні апарати та пускову установку.

Орієнтована вартість вилучених тютюнових виробів - понад 1 млн грн.

Джерело: Сигарети безпілотником до Румунії: БЕБ на Буковині викрило схему контрабандистів. Бюро економічної безпеки України. URL: <https://esbu.gov.ua/news/syharety-bezpilotnykom-do-rumunii-beb-na-bukovyni-vykrylo-skhemu-kontrabandystiv>.

Разом 1 млн грн

КОНТРАБАНДА КОСМЕТИЧНИХ ЗАСОБІВ

30-річний водій, мешканець Тернопільщини, обрав смугу «зелений коридор», призначену для переміщення товарів, які не потребують обов'язкового декларування та оподаткування митними платежами.

Однак під час митного огляду було виявлено 666 одиниць косметичних засобів, орієнтовною вартістю 600 тисяч гривень.

Аналогічний випадок трапився напередодні - у Шегинях під час митного огляду транспортного засобу Mercedes-Benz Sprinter, який рухався з Республіки Польща, митники також виявили незадекларовані косметичні засоби. Зокрема, 50-річний водій, мешканець Буковини, переміщував 264 одиниці косметики на суму близько 500 тисяч гривень.

Джерело: Краса на мільйон: митники виявили незадекларовані товари на кордоні з Польщею. Державна Митна Служба. URL: <https://customs.gov.ua/news/zagalne-20/post/krasa-na-milion-mitniki-viiavili-nezadeklarovani-tovari-na-kordoni-z-polshcheiu-2796>.

Разом 1,1 млн грн

КОНТРАБАНДА ДЕРЕВИНИ

У межах розслідування правоохоронці провели 26 обшуків на підприємствах, складах, у транспортних засобах та за місцями проживання фігурантів. Вилучили близько 1 000 м³ деревини, товарно-транспортні документи та маркувальні бирки, готівкові кошти в різній валюті (48 360 євро, 4 500 доларів США, 509 400 грн), відеореєстратори та чорнові записи.

Загальна вартість вилученого становить близько 10 млн грн.

Джерело: Детективи БЕБ на Буковині ліквідували тіньовий канал постачання деревини до ЄС на 10 млн грн. Бюро економічної безпеки України. URL: <https://esbu.gov.ua/news/detektyvy-beb-na-bukovyni-likviduvaly-tinovi-kanal-postachannia-derevyny-do-ies-na-10-mln-hrn>

Разом 10 млн грн

Загалом майна та продукції було арештовано на суму 230,3 млн грн.

3. ВІДШКОДУВАННЯ ДО БЮДЖЕТІВ.

3.1. Нараховано.

НЕ СПЛАТА АКЦИЗНОГО ПОДАТКУ ДИРЕКТОРОМ СПИРТЗАВОДУ

Детективи Головного підрозділу детективів Бюро економічної безпеки України викрили масштабну схему ухилення від сплати податків на державному підприємстві. Директор спиртового заводу не сплатив до бюджету 622,6 млн грн акцизного податку. Крім того, суд задовольнив цивільний позов прокурора та зобов'язав відшкодувати державі ще 622,6 млн грн збитків.

Джерело: Понад 1,2 млрд грн фінансових зобов'язань: вирок суду директору держпідприємства за матеріалами БЕБ. Бюро економічної безпеки України. URL: <https://esbu.gov.ua/news/ponad-12-mlrd-hrn-finansovykh-zoboviazan-vyrok-sudu-dyrektoru-derzhpidpriemstva-za-materialamy-beb>.

Разом 622,6 млн грн

Загалом до бюджету було нараховано 622,6 млн грн відшкодувань.

3.2. Сплачено.

УХИЛЕННЯ ВІД СПЛАТИ ПОДАТКІВ ПІД ЧАС ПРОДАЖУ КВАРТИР

Детективи Територіального управління БЕБ у Закарпатській області завершили досудове розслідування у справі щодо ухилення від сплати податків забудовником з м. Ужгород. Понад 6,7 млн грн збитків, завданих державі, відшкодовано повністю.

Джерело: Продаж квартир під виглядом «спільної діяльності»: ужгородський забудовник відшкодував 6,7 млн грн збитків. Бюро економічної безпеки України. URL: <https://esbu.gov.ua/news/prodazh-kvartyr-pid-vyhliadom-spilnoi-diiialnosti-uzhhorodskyi-zabudovnyk-vidshkoduvav-67-mln-hrn-zbytkiv>

Разом 6,7 млн грн

Ухилення від сплати податків товариством у Києві

Детективи Територіального управління БЕБ у м. Києві завершили досудове розслідування щодо службових осіб товариства, які ухилилися від сплати податків на понад 5,5 млн грн. Завдані державі збитки відшкодовано у повному обсязі.

Джерело: Понад 5,5 млн грн сплачено до бюджету: БЕБ у Києві завершило розслідування щодо ухилення від сплати податків. Бюро економічної безпеки України. URL: <https://esbu.gov.ua/news/ponad-55-mln-hrn-splacheno-do-biudzhetu-beb-u-kyievi-zavershylo-rozsliduvannia-shchodo-ukhylenntia-vid-splaty-podatkov?v=69d6345718362>

Разом 5,5 млн грн

УХИЛЕННЯ ВІД СПЛАТИ ПОДАТКІВ ХАРЧОВИМ ПІДПРИЄМСТВОМ

Детективи Територіального управління БЕБ у Вінницькій області викрили факт ухилення від сплати податків підприємством, що займається оптовою торгівлею продуктами харчування. Завдяки вжитим заходам, збитки, завдані державному бюджету, відшкодовано в повному обсязі.

Слідством встановлено, що у 2024-2025 роках на підприємстві допущено ряд порушень податкового законодавства, внаслідок чого держава зазнала збитків. Зокрема, директорка не нарахувала податок на додану вартість при списанні товарів, які не були використані в господарській діяльності, неправомірно включила до складу податкового кредиту ПДВ взаєморозрахунки, не підтверджені первинними документами.

Загальна сума несплачених податків склала понад 5 млн грн.

Джерело: Детективи БЕБ забезпечили відшкодування понад 5 млн грн збитків, завданих вінницьким підприємством. Бюро економічної безпеки України. URL: <https://esbu.gov.ua/news/detektyvy-beb-zabezpechyly-vidshkoduvannia-ponad-5-mln-hrn-zbytkiv-zavdanykh-vinnitskym-pidpriemstvom?v=69ddeb10a3224>.

Разом 5 млн грн

Ухилення від сплати ПДВ підприємством у Київській області

Детективи Територіального управління Бюро економічної безпеки у Київській області завершили досудове розслідування стосовно колишнього директора підприємства за фактами ухилення від сплати податків у великих розмірах та легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом. Завдані державі збитки відшкодовано у повному обсязі.

Слідством встановлено, що підприємство виконувало відновлювальні роботи багатоквартирних будинків. Попри стабільне надходження бюджетних коштів за виконані роботи, керівник товариства умисно не відображав податкові зобов'язання з податку на додану вартість (ПДВ) у звітності.

Унаслідок таких дій до Державного бюджету України не надійшло понад 7,7 млн грн. Крім того, у період з березня 2023 року по січень 2025 року чоловік реалізував схему легалізації цих коштів.

Джерело: Повне відшкодування збитків: БЕБ забезпечило повернення 7,7 млн грн ПДВ до держбюджету. Бюро економічної безпеки України. URL: <https://esbu.gov.ua/news/povne-vidshkoduvannia-zbytkiv-beb-zabezpechylo-povernennia-77-mln-hrn-pdv-do-derzhbiudzhetu>.

Разом 7,7 млн грн

УХИЛЕННЯ ВІД СПЛАТИ ПОДАТКІВ ПІДПРИЄМСТВОМ ІЗ ХАРКІВЩИНИ

Детективи Територіального управління БЕБ у Полтавській області забезпечили відшкодування понад 5 млн грн до бюджету через ухилення від сплати податків. Йдеться про підприємця із Харківщини, який здійснює оптову торгівлю одягом та взуттям.

Джерело: За матеріалами детективів БЕБ харківський бізнесмен відшкодував до бюджету

5 мільйонів несплачених податків. Бюро економічної безпеки України. URL: <https://esbu.gov.ua/news/za-materialamy-detektyviv-beb-kharkivskiyi-biznesmen-vidshkoduvav-do-biudzhetu-5-milioniv-nesplachenykh-podatktiv>.

Разом 5 млн грн

УХИЛЕННЯ ВІД СПЛАТИ ПОДАТКІВ ЧЕРЕЗ БЕЗТОВАРНІ ДОГОВОРИ

Детективи ТУ БЕБ у м. Києві завершили досудове розслідування щодо директора столичної компанії, яка займається технічним обслуговуванням об'єктів будівництва та споруд. Йому інкримінують умисне ухилення від сплати податків на суму понад 6,7 млн грн. Завдані державному бюджету збитки відшкодовано.

Джерело: Мінімізація податків через безтоварні договори: БЕБ у Києві забезпечило відшкодування 6,7 млн грн збитків. Бюро економічної безпеки України. URL: <https://esbu.gov.ua/news/minimizatsiia-podatktiv-cherez-beztovarni-dohovory-beb-u-kyievi-zabezpechylo-vidshkoduvannia-67-mln-hrn-zbytkiv>.

Разом 6,7 млн грн

Загалом бюджетам було відшкодовано 36,6 млн грн.

4. ШТРАФІВ ДО БЮДЖЕТІВ.

4.1. Нараховано.

ШТРАФИ ЗА ПОРУШЕННЯ ВИМОГ ТОРГІВЛІ У СФЕРІ РОЗДРІБНОЇ ТОРГІВЛІ ПІДАКЦИЗНИМИ ТОВАРАМИ

Що зробила Державна податкова служба:

- вже провели 1,5 тис. фактичних перевірок,
- перевірили 23 % ліцензіатів із підтвердженими ризиками,
- припинили або в процесі припинення дії понад 2,9 тис. ліцензій.

До речі проблема із зарплатами – не єдине порушення, які ДПС виявила.

«Фіксуємо і інші стандартні порушення: продаж підакцизних товарів без акцизних марок або з підробками, порушення встановлених цін, невидача фіскальних чеків і робота без РРО/ПРРО. Порушники оштрафовані майже на 17 млн грн», – додала Леся Карнаух.

Джерело: Майже 3 тисячі ліцензій втратять підприємці – порушники вимог до мінімальної зарплати у сфері роздрібною торгівлі підакцизними товарами. Державна податкова служба. URL: <https://tax.gov.ua/media-tsent/novini/1004564.html>.

Разом 17 млн грн

ШТРАФИ ЗА УХИЛЕННЯ ВІД СПЛАТИ ПОДАТКІВ ЮВЕЛІРНИМИ МЕРЕЖАМИ

У результаті штрафи сягнули майже 70 мільйонів гривень. Як зазначила Карнаух, домовлено, що мережі відмовляться від практики «дроблення бізнесу», працюватимуть через єдину юридичну особу – платника ПДВ, узгодять легальні зарплати для персоналу та забезпечать фіскалізацію всіх розрахункових операцій.

Джерело: «Дробили» бізнес на ФОПи: відомі ювелірні мережі оштрафували на 70 мільйонів гривень. 24 Канал. URL: https://24tv.ua/business/droblennya-biznesu-fopi-podatkova-oshtrafuvala-yuvelirni-merezhi_n3045225

Разом 70 млн грн

ШТРАФИ ЗА УХИЛЕННЯ ВІД СПЛАТИ ПОДАТКІВ ПІДПРИЄМЦЕМ ПРИ ПРОДАЖІ ЮВЕЛІРНИХ ВИРОБІВ

Понад 800 тис. грн штрафу за результатами перевірки загрожує підприємцю, який продав ювелірні вироби з порушенням вимог законодавства.

Джерело: Продаж ювелірних виробів «в тіні»: під час перевірки виявлено порушення на сотні тисяч гривень. Державна податкова служба. URL: <https://tax.gov.ua/media-tsentri/novini/1004082.html>.

Разом 0,8 млн грн

ШТРАФИ ЗА ПОРУШЕННЯ МИТНИХ ПРАВИЛ У І КВАРТАЛІ 2026 Р.

На розгляд до суду митницями передано 1 464 справи про порушення митних правил на суму понад 536 млн гривень. За результатами розгляду справ судами, у тому числі заведених у попередні періоди, накладено стягнень (конфіскація товарів та штрафи) на суму 4,42 млрд гривень.

Джерело: Упродовж I кварталу 2026 року митні органи виявили 2 855 порушень митних правил на 718 млн грн. Державна Митна Служба. URL: <https://customs.gov.ua/news/zagalne-20/post/uprodovzh-i-kvartalu-2026-roku-mitni-organi-viiavili-2-855-porushen-mitnikh-pravil-na-718-mln-grn-2776>.

Разом 4420 млн грн

ШТРАФИ ЗА ПЕРЕМІЩЕННЯ ЗА КОРДОН НЕЗАДЕКЛАРОВАНОЇ ВАЛЮТИ

Та коли службовий пес Балу обнюхав її багаж і дав спрацювання, жінка занервувала та зізналася, що переміщує валюту у розмірі 100 000 доларів США. Готівку знайшли у наплічнику серед особистих речей громадянки. Необхідних підтверджуючих документів для законного переміщення валютних цінностей через кордон вона не надала.

За даним фактом складено протокол за ч. 1 ст. 471 Митного кодексу України. Еквівалент 10 тис. євро - 11700 доларів їй повернуто, а решту незадекларованої валюти, що за курсом НБУ становить майже 4 млн грн, вилучено до винесення рішення. Санкція даної статті передбачає штраф у розмірі 20% від суми, що перевищує дозволених 10 000 євро.

від суми, що перевищує дозволених 10 000 євро.

Джерело: На кордоні зі Словаччиною службовий пес митниці винюхав у речах пішохідки валюту на майже 4 млн грн. Державна Митна Служба. URL: <https://customs.gov.ua/news/zagalne-20/post/na-kordoni-zi-slovachchinoiu-sluzhbovii-pes-mitnitsi-viniukhav-u->

Разом 0,8 млн грн

Загалом було нараховано штрафів на суму 4508,6 млн грн.

4.2. Сплачено.

ШТРАФИ ЗА ПОРУШЕННЯ МИТНИХ ПРАВИЛ

У 287 справах про порушення митних правил, у тому числі заведених у попередніх періодах, митницями застосовано адміністративне стягнення у вигляді штрафу на суму 9 млн грн, стягнуто до Держбюджету 15 млн грн з урахуванням справ, розглянутих за попередній період.

Джерело: Упродовж I кварталу 2026 року митні органи виявили 2 855 порушень митних правил на 718 млн грн. Державна Митна Служба. URL: <https://customs.gov.ua/news/zagalne-20/post/uprodovzh-i-kvartalu-2026-roku-mitni-organi-viiavili-2-855-porushen-mitnikh-pravil-na-718-mln-grn-2776>.

Разом 15 млн грн

Загалом було сплачено штрафів на суму 15 млн грн.

5. ЗАПОБІГАННЯ ВИТРАЧАННЮ КОШТІВ.

КОШТИ, ЗБЕРЕЖЕНІ ПІД ЧАС МОНІТОРИНГУ ПРОЦЕДУР ЗАКУПІВЕЛЬ

Завдяки реалізації превентивних заходів контролю фахівці Державної аудиторської служби України попередили ризики незаконного використання державних коштів на загальну суму понад 100 млн грн. Порушення були виявлені у системі Prozorro під час моніторингу процедур закупівель для будівництва укриття та капітального ремонту гуртожитку.

Джерело: Держаудитслужба запобігла неправомірному витрачанням понад 100 млн грн бюджетних коштів. Державна аудиторська служба України. URL: <https://dasu.gov.ua/ua/news/5482>.

Разом 100 млн грн

Загалом вдалось запобігти витрачанням 100 млн грн бюджетних коштів.