

“Додаток 4
до Порядку зупинення реєстрації податкової
накладної/розрахунку коригування в
Єдиному реєстрі податкових накладних
(в редакції постанови Кабінету Міністрів України
від 2 червня 2023 р. № 574)

РІШЕННЯ
про відповідність/невідповідність платника податку на додану
вартість критеріям ризиковості платника податку

_____ 20__ р.

№ _____

Дані щодо платника податку

Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта*	
Індивідуальний податковий номер платника податку на додану вартість (далі - платник податку)	
Найменування юридичної особи та представництва нерезидента; прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - підприємця; найменування, дата укладення та номер договору про спільну діяльність та управління майном	

Комісією регіонального рівня відповідно до пункту 6 Порядку зупинення реєстрації податкової накладної/розрахунку коригування в Єдиному реєстрі податкових накладних, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 11 грудня 2019 р. № 1165,

- у зв'язку з виявленням обставин та/або отриманням інформації контролюючим органом у процесі поточної діяльності
- з урахуванням отриманих від платника податку інформації та копій відповідних документів від 20__ р. № _____

прийнято рішення про:

- невідповідність платника податку критеріям ризиковості платника податку
- відповідність платника податку критеріям ризиковості платника податку

Підстава (зазначається відповідний пункт критеріїв ризиковості платника податку, що визначені у додатку 1 до Порядку зупинення реєстрації податкової накладної/розрахунку коригування в Єдиному реєстрі податкових накладних, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 11 грудня 2019 р. № 1165):

- У разі відповідності вимогам пункту 8 критеріїв ризиковості платника податку зазначається код (коди) податкової інформації, яка є підставою для розгляду

питання про відповідність платника податку критеріям ризиковості платника податку: _____

- Інформація, за якою встановлена відповідність платника податку критеріям ризиковості платника податку:

Тип операції придбання/постачання	Період здійснення господарської операції**	Код згідно з УКТЗЕД операції, визначеної як ризикова	Код згідно з Державним класифікатором продукції та послуг операції, визначеної як ризикова	Умовний код товару операції, визначеної як ризикова	Податковий номер платника податку, задіяного в ризиковій операції	Дата включення платника податку, задіяного в ризиковій операції, до переліку платників, які відповідають критеріям ризиковості платника податку
<i>(обирається один варіант)</i>	з __.__.__ по __.__.__	<i>(обирається з довідника)</i>	<i>(обирається з довідника)</i>	<i>(обирається з довідника)</i>		

- Ненадання платником податку копій документів, які можуть свідчити про невідповідність критеріям ризиковості платника податку***

Документи *(натискається для вибору документів)*

обирається з довідника необхідний перелік документів:

- зовнішньоекономічний контракт з додатками до нього
- договір з додатками до нього
- довіреність, акт органу управління платника податку, якими оформлено повноваження осіб, які одержують продукцію в інтересах платника податку для здійснення операції
- первинні документи щодо постачання/придбання товарів/послуг
- первинні документи щодо зберігання
- первинні документи щодо транспортування
- первинні документи щодо навантаження продукції
- первинні документи щодо розвантаження продукції
- складські документи (інвентаризаційні описи)
- рахунки-фактури/інвойси
- акт приймання-передачі товарів (робіт, послуг)
- накладна
- розрахунковий документ
- банківська виписка з особових рахунків

- документ щодо підтвердження відповідності продукції (декларації про відповідність)
- паспорт якості
- сертифікат відповідності
- інше _____

Рішення про відповідність/невідповідність платника податку критеріям ризиковості платника податку може бути оскаржено в адміністративному або судовому порядку.

Голова комісії з питань
зупинення реєстрації податкової
накладної/розрахунку
коригування в Єдиному реєстрі
податкових накладних

(найменування контролюючого органу)

(підпис)

(власне ім'я та прізвище)

* Для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовилися від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та повідомили про це відповідному контролюючому органу і мають відмітку у паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією (за наявності) та номером паспорта.

** У разі відповідності пункту 8 критеріїв ризиковості платника податку зазначається період здійснення господарської операції, визнаної як ризикова, та код згідно з УКТЗЕД/Державного класифікатора продукції та послуг такої операції.

*** За результатами наданих платником податку інформації та копій документів у разі потреби комісією регіонального рівня зазначаються документи, не надані для підтвердження невідповідності критеріям ризиковості платника податку.”;