

**ДЕРЖАВНА ФІСКАЛЬНА СЛУЖБА УКРАЇНИ****Головне управління ДФС у Хмельницькій області**

29000, м. Хмельницький, вул. Пилипчука, 17, тел. /факс: (0382) 70-18-07, Код ЄДРПОУ 38714798

Вишневецький Руслан Іванович
fio+request-35870-78ee7e8e@dostup.pravda.com.ua

Про надання інформації

ГУ ДФС у Хмельницькій області розглянувши Ваш запит про кількість справ, які знаходяться протягом 2016-2018 роках у суді щодо оскарження платниками податків застосування до них органами ДФС штрафних санкцій за порушення норм з регулювання обігу готівки відповідно до Указу Президента від 12.06.1995 р. №436/95, надає інформацію по Хмельницькій області згідно додатку.

Додаток: таблиця Excel.

В.о. начальника

В.П. Семенюк

Крохмалюк,
68-30ГУ ДФС У ХМЕЛЬНИЦЬКІЙ ОБЛАСТІ
16008/В/22-01-10-04-13 від 23.06.2018

Інформація про кількість справ, які знаходяться протягом 2016-2018 роках у суді щодо оскарження платниками податків застосування до них органами ДФС штрафних санкцій за порушення норм з регулювання обігу готівки відповідно до Указу Президента від 12.06.1995 р. №436/95

№	Порушення норм з регулювання обігу готівки відповідно до Указу Президента від 12.06.1995 р. №436/95	2016 рік		2017 рік		2018 рік	
		кількість справ	загальна сума накладених фінансових санкцій, тис.грн	кількість справ	загальна сума накладених фінансових санкцій, тис.грн	кількість справ	загальна сума накладених фінансових санкцій, тис.грн
1	за перевищення встановлених лімітів залишку готівки в касах - у двократному розмірі сум виявленої понадлімітної готівки за кожний день;						
2	за неоприбуткування (неповне та/або несвоєчасне) оприбуткування у касах готівки - у п'ятикратному розмірі неоприбуткованої суми;	1	125,5	3	955,31	3	223,44
3	за витрачання готівки з виручки від реалізації продукції (робіт, послуг) та інших касових надходжень (крім коштів, отриманих із кас установ банків) на виплати, що пов'язані з оплатою праці (за винятком екстрених (невідкладних) обставин - соціальних виплат громадянам на поховання, допомоги при народженні дитини, одиноким та багатодітним матерям, на лікування в разі хвороби, компенсацій особам, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи), за наявності податкової заборгованості - в розмірі здійснених виплат;						
4	за перевищення встановлених строків використання виданої під звіт готівки, а також за видачу готівкових коштів під звіт без повного звітування щодо раніше виданих коштів - у розмірі 25 відсотків виданих під звіт сум;						
5	за проведення готівкових розрахунків без подання одержувачем коштів платіжного документа (товарного або касового чека, квитанції до прибуткового ордера, іншого письмового документа), який би підтверджував сплату покупцем готівкових коштів, - у розмірі сплачених коштів;	1	146,26				
6	за використання одержаних в установі банку готівкових коштів не за цільовим призначенням - у розмірі витраченої готівки.						