

# ОСНОВНЫЕ ИТ-ФАКТОРЫ УСПЕШНОГО ВНЕДРЕНИЯ НАЛОГОВОГО МОНИТОРИНГА

Яковлев Андрей

Руководителем группы налогового мониторинга  
и CBK IBS

*Август 2022*

*г. Москва*

**IBS**

# Основные ИТ-факторы и сложности при вступлении в НМ

С учетом существующих и планируемых к утверждению требований ФНС России можно выделить следующие основные факторы и связанные с ними сложности, которые могут возникнуть при подготовке к вступлению в НМ:

## 1 Уровень автоматизации учета

- Определение перечня источников для целей НМ
- Низкий уровень автоматизации формирования налоговой отчетности
- Необходимость ручного сбора или обработки данных
- Наличие собственной команды поддержки

## 4 Уровень развития СВК

- Наличие формализованных рисков и КП
- Низкий уровень автоматизации СВК
- Низкая доля автоматизированных контрольных процедур

## 2 Уровень развития ЭДО

- Отсутствие электронного хранилища документов (ЭХД)
- Отсутствие связи документов ЭХД с транзакциями в учетной системе
- Несоответствие структуры хранения документов требованиям ФНС России
- Наличие инструментов для интеграции ВД с ЭХД

## 5 Интеграционные и прочие возможности

- Отсутствие инструментов для формирования документов по налоговому мониторингу в XML-формате
- Наличие в ИТ-архитектуре «самописных» систем без доступного API или отсутствие документации к таким системам
- Невозможность интеграции с АИС «Налог-3»

## 3 Вопросы ИТ-безопасности

- Сложности с предоставлением доступа
- Сложности с предоставлением доступа в ЭХД
- Наличие собственных требований к обеспечению безопасности и их интеграции

# Превращение факторов сложности в факторы успеха

## 1 Уровень автоматизации учета



Провести диагностику уровня автоматизации учета



Обеспечить возможность формирования и хранения документов-расшифровок



Определить количество точек интеграции и возможные способы интеграции



Предусмотреть при реализации перечень шаблонов с данными заводимыми вручную (при необходимости)



Принять решение о целесообразности/ возможности повышения уровня автоматизации учета



Определить перечень требуемых доработок в системах источника для целей НМ и исполнителя по данным работам

# Превращение факторов сложности в факторы успеха

## 2 Уровень развития ЭДО



**В случае отсутствия ЭХД** – внедрить ЭХД с учетом требований ФНС России к структуре хранения документов



Провести аудит корректности реквизитов документов в ЭХД



Провести интеграцию ЭХД ВД для налогового мониторинга



Реализовать доступ к ЭХД с использованием имеющихся инструментов или внедрением дополнительных инструментов



Проверить корректность связей между скан образом документов и транзакционными данными, при необходимости доработать ЭХД

# Превращение факторов сложности в факторы успеха

## 3 Вопросы ИТ-безопасности

1

Урегулировать вопросы по организации доступа ФНС России к ВД для налогового мониторинга со службой безопасности (vnp, протоколы, сертификаты, токены и т.д.).

2

Предусмотреть механизм просмотра документов в ЭХД

3

Установить порядок защиты данных, связанных:

- с коммерческой тайной
- персональными данными

# Превращение факторов сложности в факторы успеха

## 4 Уровень развития СВК



Провести диагностику уровня развития СВК



Принять решение о целесообразности/ возможности повышения уровня автоматизации СВК:

- Выполнение и фиксация результатов КП
- Определение способа формирования отчёта «Результаты выполнения КП»



Актуализировать доработать перечень рисков и КП для целей НМ



Выявить возможности по автоматизации контрольных процедур



# Превращение факторов сложности в факторы успеха

## 5 Интеграционные и прочие возможности

1

Выбор решения поддерживающего формирование документов по налоговому мониторингу в машиночитаемом формате (XML-формы отчётности)

2

Определить возможности интеграции систем источников с ВД для целей налогового мониторинга

3

Предусмотреть возможность интеграции ВД для целей налогового мониторинга с АИС «Налог-3»

# Превращение факторов сложности в факторы успеха

## Дополнительно

1

Согласовать с налоговым органом разработанный порядок информационного взаимодействия (РИВ)

2

Организовать линии технической поддержки налогового органа при информационном взаимодействии в рамках налогового мониторинга

3

Организовать линии консультационной поддержки налогового органа в случае возникновения методологических и организационных вопросов

4

Настроить и предоставить доступы сотрудникам налогового органа



# Учёт ИТ факторов позволяет



**Учёт ИТ факторов** позволяет перейти к режиму налогового мониторинга с наименьшими затратами и получить устойчивое решение, которое можно обогащать новым функционалом.

# ОСНОВНЫЕ ИТ-ФАКТОРЫ УСПЕШНОГО ВНЕДРЕНИЯ НАЛОГОВОГО МОНИТОРИНГА

Яковлев Андрей

Руководитель группы налогового мониторинга  
и СВК IBS

*16 февраля 2022, г. Санкт-Петербург*

+7 (921) 380 33 30

+7 (812) 385 15 55

[AAYakovlev@IBS.RU](mailto:AAYakovlev@IBS.RU)

**IBS**



[www.ibs.ru](http://www.ibs.ru)



[vk.com/ru\\_ibs](https://vk.com/ru_ibs)



[t.me/ibs\\_ru](https://t.me/ibs_ru)