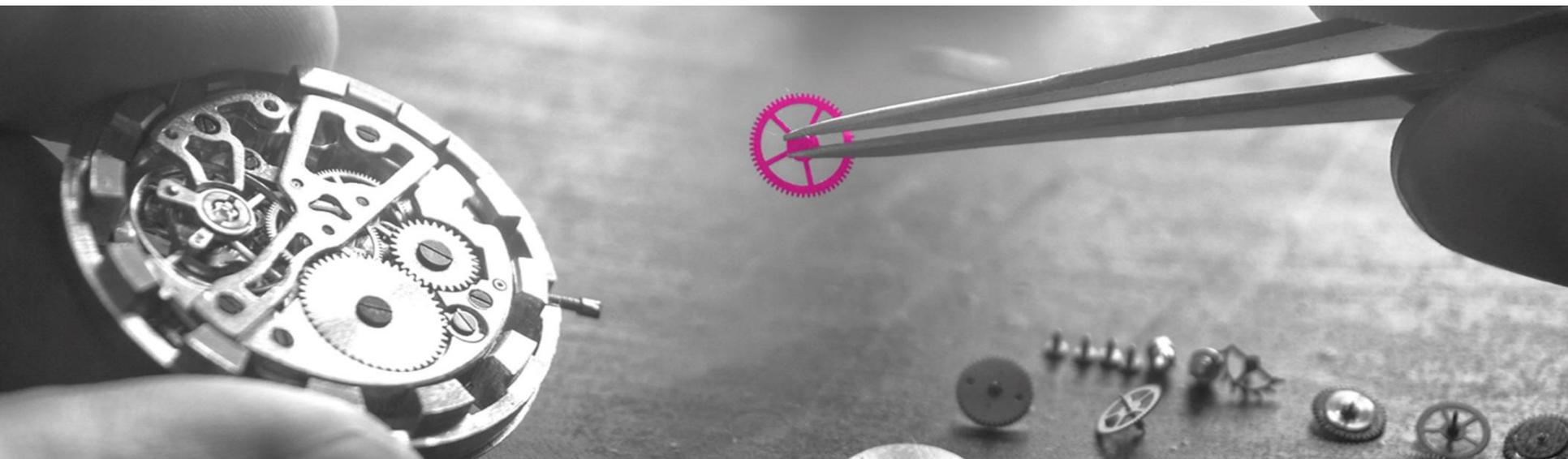


# ПОДГОТОВКА ДОКУМЕНТОВ ДЛЯ ВСТУПЛЕНИЯ В РЕЖИМ НАЛОГОВОГО МОНИТОРИНГА

*FIN* EXPERTIZA

---

ПРАКТИЧЕСКИЕ ВОПРОСЫ



# ТИПОВЫЕ ЭТАПЫ ПРОЕКТА



## ПЕРЕХОД НА НАЛОГОВЫЙ МОНИТОРИНГ

Мероприятия	Описание
1. Диагностика на предмет готовности к вступлению в налоговый мониторинг	Диагностика бухгалтерского и налогового учета Анализ системы внутреннего контроля и системы управления рисками Анализ ИТ-инфраструктуры Разработка Дорожной карты по переходу на налоговый мониторинг
2. Подготовка документов для вступления в налоговый мониторинг	Формирование документации по системе внутреннего контроля для целей налогового мониторинга Подготовка Регламента информационного взаимодействия с налоговым органом и прочих документов
3. Внедрение витрины данных	Проектирование, разработка, внедрение витрины, обучение, опытно-промышленная эксплуатация
4. Интеграция с АИС "Налог-3"	Проектирование, разработка, внедрение витрины, обучение, опытно-промышленная эксплуатация

# ДОКУМЕНТЫ, ПРЕДУСМОТРЕННЫЕ ПРИКАЗАМИ №ЕД-7-23/476@ от 11.05.2021 и №ЕД-7-23/518@ от 25.05.2021



Приложение к Приказу ФНС России от 11.05.2021 № ЕД-7-23/476@	При подаче заявления	Ежеквартально	Ежегодно
Приложение №1. Заявление о проведении налогового мониторинга.	✓		
Приложение №7. Регламент информационного взаимодействия	✓	✓	✓
Приложение №10. Информация о взаимозависимых лицах	✓		✓
Приложение №12. Учетная политика для целей налогообложения	✓		✓
Приложение к Приказу ФНС России от 25.05.2021 г. № ЕД-7-23/518@	При подаче заявления	Ежеквартально	Ежегодно
Приложение №1. Риски организации, идентифицируемые в целях НМ		✓	
Приложение №3. Информация о рисках по отдельным сделкам и операциям		✓	
Приложение №5. Контрольные процедуры организации, осуществляемые в целях НМ	✓	✓	
Приложение №7. Матрица рисков и контрольных процедур организации		✓	
Приложение №9. Результаты выполнения контрольных процедур организации, осуществляемые в целях НМ		✓	
Приложение №14. Оценка уровня организации СВК организации	✓		✓
Приложение №16. Мероприятия по совершенствованию СВК			✓
Приложение №18. Информация об организации внутреннего контроля, включая внутренние документы, регулирующие СВК	✓		✓

# ПОДГОТОВКА ДОКУМЕНТОВ ДЛЯ ВСТУПЛЕНИЯ В НМ



Подготовка документов по СВК	
Разработка положений, регламентов, регламентирующих СВК для целей налогового мониторинга в организации (в области управления рисками и контрольными процедурами)	Подготовка Положения о системе внутреннего контроля для целей налогового мониторинга
	Подготовка Регламента управления рисками для целей налогового мониторинга
	Подготовка Регламента управления контрольными процедурами для целей налогового мониторинга, включая Матрицу рисков и контролей
Подготовка информации о рисках и контрольных процедурах	Заполнение Приложений № 5, 14, 18 Требований к организации СВК (Приказ ФНС России от 25 мая 2021 г. N ЕД-7-23/518@)
Подготовка регламента информационного взаимодействия	
Формирование Регламента информационного взаимодействия с налоговым органом и приложений к нему	Формирование Регламента информационного взаимодействия с налоговым органом (текстовый вариант) по форме Приложения № 7 к Приказу ФНС России от 11 мая 2021 г. N ЕД-7-23/476@)
	Заполнение Приложений № 1- 19 к Регламенту информационного взаимодействия (Приложение № 7 к Приказу ФНС России от 11 мая 2021 г. N ЕД-7-23/476@)
Заполнение прочих документов для представления в налоговый орган, предусмотренных статьей 105.27 НК РФ	
Заполнение прочих документов для представления организацией в налоговый орган, предусмотренных статьей 105.27 НК РФ	Заявление о проведении налогового мониторинга
	Информация об организациях, о физических лицах, которые прямо и (или) косвенно участвуют в организации, представляющей заявление о проведении налогового мониторинга, и при этом доля такого участия составляет более 25 процентов
	Заполнение информации об учетной политике для целей НУ по форме Приложения N 12 (Приказ ФНС России от 11 мая 2021 г. N ЕД-7-23/476@)

# ЭЛЕМЕНТЫ ПОДГОТОВКИ СВК

ДЛЯ ЦЕЛЕЙ НАЛОГОВОГО МОНИТОРИНГА

- Оценка СВК по критериям Приложения 12 к Приказу ФНС России от 25.05.2021 г. № ЕД-7-23/518@
- Документирование рисков и контрольных процедур для целей налогового мониторинга
- Подготовка Методики оценки рисков, которые выявляются в целях налогового мониторинга
- Подготовка Порядка документирования результатов контрольных процедур

FINEXPERTIZA



# ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ КП

ОСНОВНЫЕ МЕРЫ ПО УСТРАНЕНИЮ  
НЕДОСТАТКОВ КП

- 1. ОПТИМИЗАЦИЯ ПРОЦЕССОВ**  
(возможности сокращения потерь в процессе)
- 2. УТОЧНЕНИЕ РИСКОВ**  
(риск стал неактуальным, и не требуются контрольные процедуры по его снижению)
- 3. СОВЕРШЕНСТВОВАНИЕ КОНТРОЛЬНЫХ ПРОЦЕДУР**  
(включая снижение затрат на их выполнение)

INEXPERTIZA



# НАШИ КОНТАКТЫ



Анна Веселли,  
Руководитель проектов департамента налогового,  
бухгалтерского и правового консалтинга

VeselliAL@finexpertiza.ru  
+7 (495) 775-22-00



Адрес московского офиса:

127473, г. Москва,

ул. Краснопролетарская, д. 16, стр. 1

Телефон:

+7 (495) 775-22-00

E-mail:

info@finexpertiza.ru

Web-сайты:

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

[www.finexpertiza.com](http://www.finexpertiza.com)

[www.finx-tc.ru](http://www.finx-tc.ru)