

Белянина Мария

Заместитель директора, руководитель направления налогового мониторинга ГК «Азот»

НАЛОГОВЫЙ МОНИТОРИНГ КАК ИНСТРУМЕНТ ДЛЯ СИСТЕМАТИЗАЦИИ БИЗНЕС РИСКОВ



СОДЕРЖАНИЕ

- 01** Платформы регуляторов: требования / параметры интеграции
- 02** Целевая архитектура построения системы налоговых рисков
- 03** Справочник рисков (СПРИСК): сопоставление / корректировка системы СУРВК / потребность в отдельной ИС
- 04** Целевая структура ИС по управлению рисками
- 05** Кейс использования ИИ для формирования рисков

Федеральные законы

- Указ Президента РФ от 7.05.2024 №ГР 309 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу до 2036 года»
- Нацпроект от 04.09.2024 «Экономика данных и цифровая трансформация государства»
- Приказ ФНС России от 25.05.2021 № ЕД-7-23/518@ Об утверждении Требований к организации системы внутреннего контроля
- Проект Приказа ФНС России "Об утверждении Требований к информационным системам организации, к которым предоставляется доступ налоговым органам"

Обязательная таксоимизация системы внутреннего контроля (СУРиВК) для налогового мониторинга

17

Реестр рисков должен содержать 17 параметров, 4 из которых должны содержать связь с документом, контрольной процедурой, бизнес-процессом

9

Перечень контрольных процедур должен содержать 9 параметров, автоматическую связь с риском

5

Перечень результатов контрольных процедур должен содержать 5 параметров, автоматическую связь с контрольной процедурой



Отчеты по аналитике контрольных процедур

Drill-down по каждому риску:

результаты (анализ)



контрольная процедура



риск



документ



Росстат



Ростехнадзор



ФНС России - АИС
«Налог-3»



Федеральное Казначейство



ФТС России



Ространснадзор



Витрина данных
VK Tax Compliance КАО «Азот»

Система по управлению рисками ГК «Азот»



Витрина данных
VK Tax Compliance АО «Аммоний»

Хранение данных

- Stage-область загрузки данных
- GPT-модели: QWEN**
- Универсальный Сервис интеграции

Хранение данных

- Stage-область загрузки данных
- Сервис интеграции

	ООО «ТАН-3»	КАО «Азот»	ООО «ТАН-1»	ООО «ТАН-2»	ООО «Ангарский азотно-туковый завод»	АО «Мелеузовские минеральные удобрения»	ООО «Волгоград Полимер»	ООО «Промтех»	АО «Аммоний»
Учетная система	1C:ERP	—	1C:ERP	1C:ERP	—	—	—	—	Аксapta
БУ и НУ	—	Галактика	—	—	1C:Бухгалтерия	1C:Бухгалтерия	1C:Бухгалтерия	1C:Бухгалтерия	—
Зарплата и кадры	1C:ЗУП	1C:ЗУП	1C:ЗУП	1C:ЗУП	1C:ЗУП	1C:ЗУП	1C:ЗУП	1C:ЗУП	1C:ЗУП
Финансовый архив	1C	Директум	1C	1C	Директум	Директум	1C	1C	Директум

дообогачение данными – порядка 30 параметров

«—» — не используется

RSK01	Таблица "Реестр рисков"
RSK02	Таблица "Перечень областей риска"
RSK03	Таблица "Сделки (операции)"
RSK04	Таблица "Перечень направлений выявления риска"
RSK05	Таблица "Риски и направления выявления риска"
RSK06	Таблица "Риски и статьи НК РФ"
RSK07	Таблица "Документы (постановления и решения суда, письма и т.п.), используемые для формирования и разъяснения позиции налогового органа по вопросам применения законодательства РФ о налогах и сборах"
RSK08	Таблица "Риски, налоги и контроли"
RSK09	Таблица "Риски и документы, используемые для формирования и разъяснения позиции налогового органа по вопросам применения законодательства РФ о налогах и сборах"
RSK10	Таблица "Критерии выявления риска"
RSK11	Таблица "Алгоритмы выявления риска"
RSK12	Таблица "Алгоритмы и критерии выявления риска"
RSK13	Таблица "Риски и алгоритмы выявления риска"
RSK14	Таблица "Особые атрибуты рисков"



Утвержден приказом от
30.04.2026 РЕД-1-23П88@



Содержит классификацию рисков для НМ (исчисление налогов, сборов, взносов по НК РФ)

Требования ФНС к структуре рисков и подход Data-Driven для управления рисками требует цифровых инструментов риск-менеджмента

Схема структуры данных (критично-большое кол-во сущностей для каждого риска)

Витрина ВК

Риск

Код, наименование, бизнес-ситуация, категория, сделка

Для каждого риска

- Направления выявления
- Статьи НК РФ
- Области риска + блоки контроля
- Оценка последствий
- Внутренняя связанность
- Ответственные
- Оценка вероятности
- Документы-обоснования
- Алгоритмы выявления
- Критерии рисков

Отдельная база данных для хранения информации по рискам

36

сущностей

20

таблиц хранения

до 10

строк записей в каждой таблице

ФНС – пользователь систем СРИСК

Система управления рисками (GRC / собственная система)



Обработка совокупных данных по рискам для визуального контроля алармов / триггеров / сумм / вероятностей / результатов контрольных процедур



СУРиВК: визуализация и настройка / управления рисками (консоль управления)



Акционер / СД / Менеджмент: внутренние пользователи результатов / ФНС

Сопоставление рекомендованного перечня рисков (СРИСК) и бизнес рисков организации

Рекомендованные СРИСК

107

Бизнес-риски организации

186

Близкое совпадение

23

23 (21%)

Близкое совпадение

Источники данных

Учетные системы предприятий

Налоговая декларация

Код строки налоговой декларации или иной отчетности

Код налоговой декларации или иной отчетности

- Финансовый архив
- СКОНТ
- СНКРФ
- СПНС

Документы (постановления и решения суда, письма и т.п.), используемые для формирования и разъяснения позиции налогового органа по вопросам применения законодательства РФ о налогах и сборах

Подготовка данных

Подготовка данных

Выполнена нормализация и дообогащение данных

Дообогащение данными – порядка 30 параметров + 6 из СРИСК

Система управления рисками (GRC / собственная система)

Системное ядро для контроля и управления рисками

- GPT-модели: QWEN
- Портал визуализации и управления рисками
 - налоговые риски
 - бизнес риски

Дата-лейк (база данных по рискам)

Данные собраны и нормализованы для последующего анализа и отправки

Витрина НМ VK TAX Compliance

Отправка данных по налоговым рискам в ФНС

Данные направляются в нужном формате по каналу АИС Налог-3

↑
Витрина данных
VK Tax Compliance КАО «Азот»

Сервис N25

«Сервис направления запроса на получение сведений о наличии риска у организации по документу»

Сервис N26

«Сервис направления запроса на получение сведений о наличии риска у организации по отчетному документу»

Сервис N27

«Сервис направления запроса на получение сведений о наличии риска у организации за период»

Сервис N28

«Сервис направления запроса на получение сведений о наличии риска у организации по реквизитам контрагента»

Формирование реестра рисков и контрольных процедур с применением ИИ

1

На внутреннем сервере развернута локальная модель Qwen3-30B-A3B-Instruct-2507

2

Пакет документов (СРИСК / документы / отчеты служб / внешняя документация) загружается в локальную ИИ-модель

3

На выходе ИИ модель возвращает структурные табличные формы, сформированные согласно требованиям системы

Применение ИИ при формировании реестра рисков на примере РостАгро



Генерация на основании любого регламента / локального документа / шаблона структуры необходимых данных - **локальная модель Qwen формирует реестр бизнес-рисков для дальнейшей работы и автоматизации**

РостАгро
УПРАВЛЕНИЕ КОМПЕТЕНЦИЯМИ

УТВЕРЖДЕНИЕ ПОЛИТИКИ И СТРАТЕГИИ КОМПЕТЕНЦИЙ

20.08.2024

И. Директор

ИИ-инструменты и системы в области управления персоналом и компетенциями

1. Утвердить и ввести в действие с 20.08.2024 Политику и стратегию в области управления персоналом и компетенциями (далее - «Политика и стратегия») в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, а также с требованиями международных стандартов ISO 9001:2015 и ISO 26000:2006.

2. Политика и стратегия должны быть разработаны и утверждены ИИ-инструментами и системами в области управления персоналом и компетенциями.

3. Политика и стратегия должны быть разработаны и утверждены ИИ-инструментами и системами в области управления персоналом и компетенциями.

4. Политика и стратегия должны быть разработаны и утверждены ИИ-инструментами и системами в области управления персоналом и компетенциями.

Согласовано: ИИ-инструменты и системы в области управления персоналом и компетенциями

И. Директор

→ Qwen →

№	Наименование риска (описание)	Вероятность	Влияние	Категория риска	Меры по снижению риска	Ответственный за реализацию
1	Риск отсутствия необходимых компетенций у персонала	Высокая	Средняя	Высокая	Определение необходимых компетенций и их формирование	И. Директор
2	Риск отсутствия необходимых компетенций у персонала	Высокая	Средняя	Высокая	Определение необходимых компетенций и их формирование	И. Директор
3	Риск отсутствия необходимых компетенций у персонала	Высокая	Средняя	Высокая	Определение необходимых компетенций и их формирование	И. Директор
4	Риск отсутствия необходимых компетенций у персонала	Высокая	Средняя	Высокая	Определение необходимых компетенций и их формирование	И. Директор
5	Риск отсутствия необходимых компетенций у персонала	Высокая	Средняя	Высокая	Определение необходимых компетенций и их формирование	И. Директор
6	Риск отсутствия необходимых компетенций у персонала	Высокая	Средняя	Высокая	Определение необходимых компетенций и их формирование	И. Директор

