



НАЛОГОВЫЙ МОНИТОРИНГ

ИНТЕГРАЦИЯ АИС «НАЛОГ-3» с «ИС НП»

**Федеральный
закон
от 29 декабря 2020 г.
№ 470-ФЗ**

**Цифровая
трансформация**



Представление документов через информационные системы организации (ИСО)

- ◆ документы о деятельности контрагентов (ст. 93.1)
- ◆ обмен документами в рамках расширенного информационного взаимодействия (ст. 105.26)
- ◆ документы, истребуемые в ходе налогового мониторинга (ст. 105.29)
- ◆ документы, представляемые в связи с подготовкой мотивированного мнения (ст. 105.30)



Требования к информационным системам

1

Порядок получения доступа к информационным системам

2

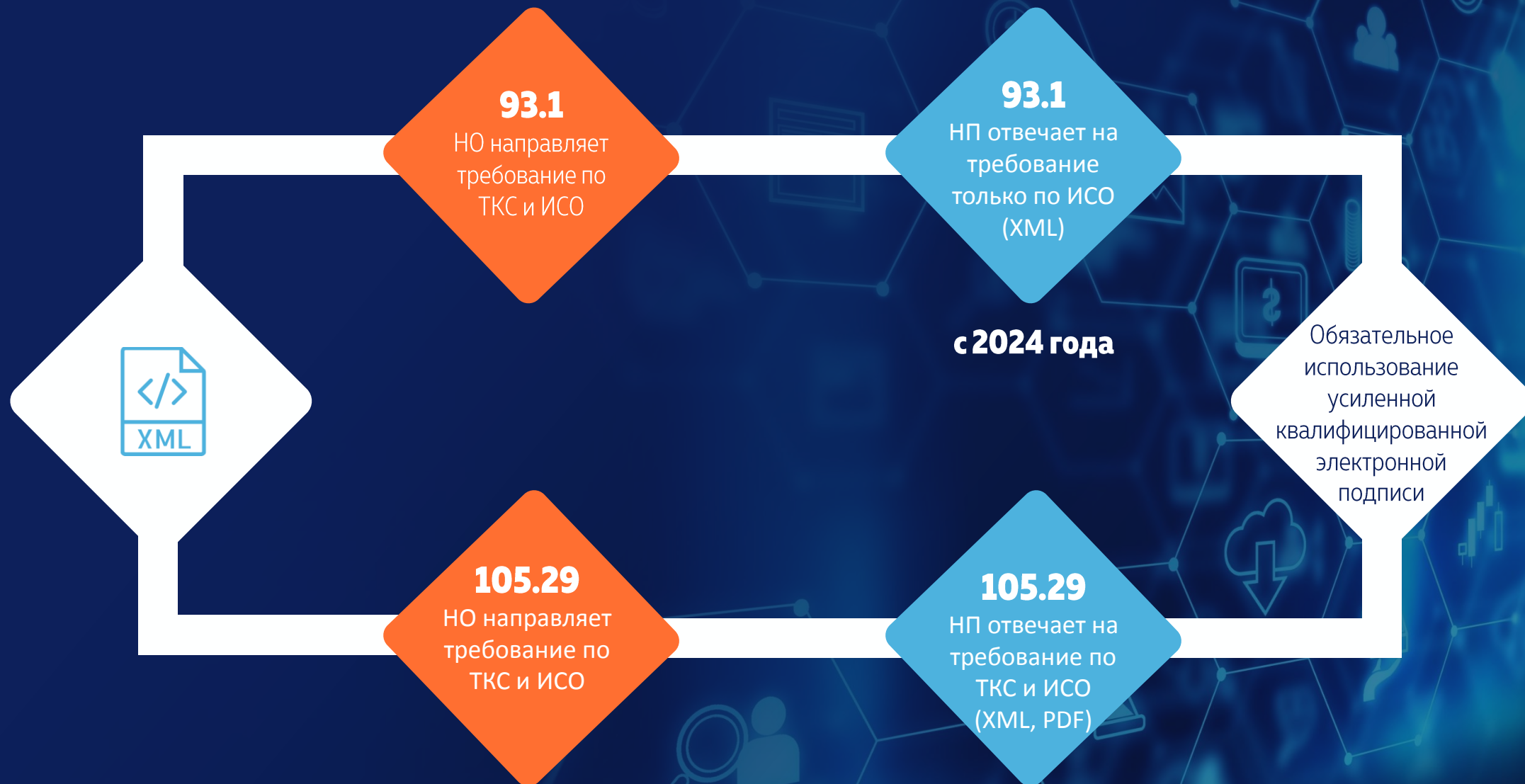
Формат документов, к которым предоставляется доступ налоговому органу

3

Порядок получения и обработки документов, используемых налоговыми органами при реализации своих полномочий



Истребование документов



План-график разработки НПА утвержден Правительством

- | | | |
|------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 20.07.2021 | 1 | Об утверждении форм и форматов документов, используемых при составлении мотивированного мнения налогового органа, и требований к ним |
| 20.07.2021 | 2 | Об утверждении форм и форматов документов, используемых при проведении налогового мониторинга, и требований к ним |
| 20.07.2021 | 3 | Об утверждении требований к организации системы внутреннего контроля |
| 20.10.2021 | 4 | Об утверждении форм и форматов документов, используемых при заявительном порядке возмещения налога на добавленную стоимость и акциза при проведении налогового мониторинга |
| 20.01.2022 | 5 | Об утверждении требований к информационным системам организации, к которым предоставляется доступ налоговым органам |
| 20.01.2022 | 6 | Об утверждении порядка получения доступа налоговых органов к информационным системам организаций |
| 19.01.2024 | 7 | Об утверждении порядка направления требования о представлении документов (информации), пояснений и представления документов (информации), пояснений по требованию налогового органа через информационные системы организации, к которым предоставлен доступ налоговому органу |

Формирование рабочей группы



План мероприятий

Мероприятие	Ответственный исполнитель	Предполагаемый срок	Ожидаемый результат
Разработка регламента информационного взаимодействия информационных систем налогоплательщиков (ИС НП) с интеграционным сегментом АИС «Налог-3»	АО «ГНИВЦ», УНМ	январь 2021	Проект регламента направлен в рабочем порядке НП для анализа возможности обеспечения требований ФНС России для подключения ИС НП к интеграционному сегменту АИС «Налог-3»
Обсуждение с налогоплательщиками проекта регламента информационного взаимодействия ИС НП с интеграционным сегментом АИС «Налог-3»	АО «ГНИВЦ», УНМ	февраль 2021	Доработанный проект регламента по результатам обсуждения с налогоплательщиками
Развертывание стенда для проведения тестирования подключения ИС НП к интеграционному сегменту АИС «Налог-3» и согласование новых зашифрованных каналов взаимодействия	АО «ГНИВЦ»	февраль 2021	Развернут стенд для проведения тестирования и согласованы новые зашифрованные каналы взаимодействия
Формирование пилотной группы НП для проведения тестирования подключения ИС НП к интеграционному сегменту АИС «Налог-3» (платформы: SAP, Oracle, 1C, Mail.ru, Сбертех)	АО «ГНИВЦ», УНМ	февраль 2021	Создана пилотная группа налогоплательщиков для проведения тестирования подключения ИС НП (7-8 участников: по 2 участника с разными учетными системами)
Тестирование подключения ИС НП к интеграционному сегменту АИС «Налог-3» с пилотной группой	АО «ГНИВЦ», УНМ	март-август 2021	Сформированы протоколы результатов тестирования, согласован регламент информационного взаимодействия в части обмена служебными сообщениями
Разработка требований к информационным системам организации, в том числе разработка универсальной модели данных (SAF-T) для обмена данными регистров бухгалтерского и налогового учета для расшифровки показателей налоговой декларации по налогу на прибыль организаций	УНМ	март-август 2021	Создана универсальная модель данных (SAF-T) для обмена данными регистров бухгалтерского и налогового учета для расшифровки показателей налоговой декларации по налогу на прибыль организаций
Тестирование информационного обмена с ИС НП по разработанной универсальной модели данных (SAF-T)	АО «ГНИВЦ», УНМ	сентябрь 2021	С пилотной группой НП запущено тестирование информационного обмена данными по разработанной универсальной модели данных (SAF-T)
Разработка приказа ФНС России «Об утверждении требований к информационным системам организации, к которым предоставляется доступ налоговым органам» и публикация приказа для публичного обсуждения на сайте: www.regulation.gov.ru	УНМ	октябрь-ноябрь 2021	Утверждение приказа и регистрация в Минюсте России
Реализация механизма прямого подключения ИС НП к интеграционному сегменту АИС «Налог-3»	АО «ГНИВЦ», УНМ	декабрь 2021	Реализовано прямое подключение ИС НП – участников пилотного проекта с интеграционным сегментом АИС «Налог-3»

Перечень условий для участия в Пилотном проекте



◆ Способ информационного взаимодействия:

- ◆ предоставление доступа к информационным системам организации
- ◆ предоставление доступа к аналитической витрине данных

◆ Наличие возможности формирования и направления документов в НО в формате XML в том числе:

- ◆ Регламент информационного взаимодействия
- ◆ 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
- ◆ Учетная политика для целей налогообложения организации
- ◆ Информация о разнице, возникающих между бухгалтерской и налоговой прибылью (убытком), образовавшихся в результате различных правил признания доходов и расходов
- ◆ Информация о расчете удельного веса обособленных подразделений организации-налогоплательщика
- ◆ Информация о сопоставлении операций по бухгалтерскому учету с показателями налоговой декларации по НДС
- ◆ Информация о структуре взаимосвязей внутри группы компаний

Возможность реализации запросной системы

Вид отчетности в отношении которой направлен запрос

Налог (сбор)	Налоговый (отчетный) период/год	Форма отчета	Раздел	Строка
Указывается глава НК РФ соответствующего налога, сбора, страховых взносов (НДС - 21, акциз - 22, прибыль - 25 и т.д.), указывается 0 - если запрос не связан с исчислением налогов (сборов, страховых взносов)	Указывается налоговый период за который подана декларация, в следующих форматах: (Янв., Февр...) 2017 (1й кв., 2й кв.) 2017 Данные выбираются из параметров налоговой декларации.	Указывается наименование формы отчета	Указывается номер раздела (не обязательный реквизит)	Указывается номер строки (не обязательный реквизит)


Данные по запросу

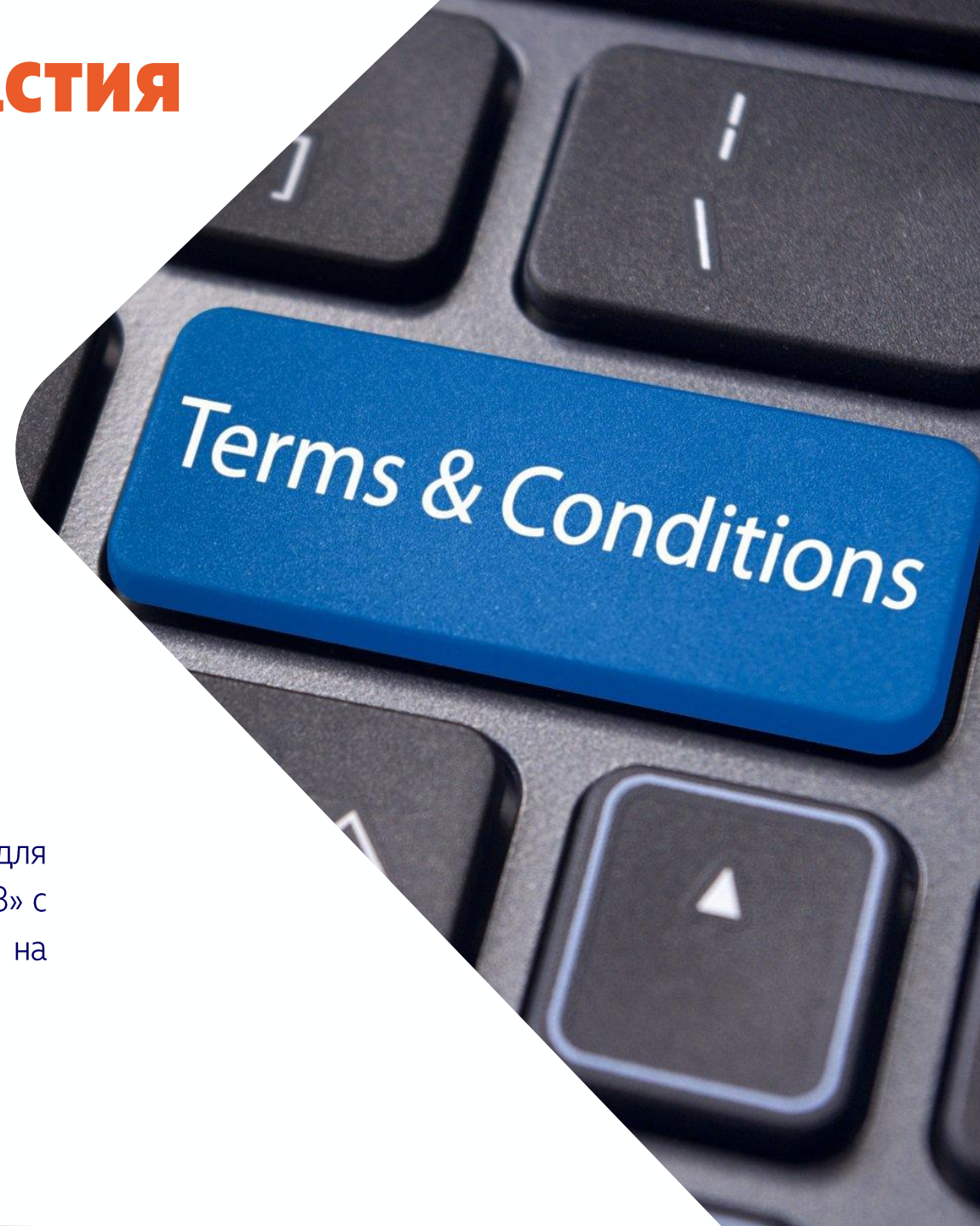
Отправитель	Номер	Дата и время публикации запроса	Основание	Суть запроса	Перечень запрашиваемых документов
ФИО налогового инспектора опубликовавшего запрос	Номер запроса	Дата и время публикации запроса	Указываются данные справочника "Основания для запроса": 1 - пункт 2 ст. 105.29 НК РФ (пояснения), 2 - пункт 3 ст. 105.29 НК РФ (пояснения), 3 - пункт 3 ст. 105.29 НК РФ (документы) 4 - пункт 3 ст. 105.29 НК РФ (пояснения и документы) 5 - иное основание (пояснения) 6 - иное основание (документы) 7 - иное основание(пояснения и документы)	Указывается текст не более 250 символов. Выбирается из краткого описания запроса, формируемого при создании запроса в отдельном тестовом поле.	Указывается наименование документа из приложения 1.1 к РИВ (выбор из справочника на момент формирования запроса) или иной документ (отдельное поле в теле запроса, заполняется вручную).

Данные по ответу на запрос

Оценка ответа на запрос со стороны налогового органа	Оценка запроса со стороны налогоплательщика	Плановая дата предоставления ответа на запрос	Фактическая дата предоставления ответа	Время подготовки ответа на запрос налогоплательщиком	Время обработки ответа на запрос налоговым органом	Соблюдение сроков исполнения запроса налогоплательщиком	Причины не исполнения запроса в срок
Указываются значения: 1 - запрос удовлетворен; 2 - запрос не удовлетворен	Указываются значения: 1 - запрос удовлетворен; 2 - запрос отклонен	Указывается плановая дата предоставления ответа на запрос в соответствии со сроком определенным статьей 105.29 НК РФ.	Указывается фактическая дата предоставления ответа на запрос	Указывается продолжительность обработки запроса в днях. Определяется с момента получения запроса.	Указывается продолжительность обработки ответа в днях. Вычисляется как разница между датой предоставления "Оценки ответа на запрос" и "Фактической даты предоставления ответа"	Указываются значения: 1 - срок исполнения соблюден 2 - срок исполнения нарушен	заполняется только для запросов по которым ответ направлен, но с нарушением срока. В случае если ответ не направлен или направлен в срок то данная колонка не заполняется.

Перечень условий для участия в Пилотном проекте

- ◆ Наличие возможности участия в разработке и формировании Стандартного файла налогового контроля по налогу на прибыль организаций (**SAF-T**) в формате 
- ◆ Наличие возможности закрепления внутренним документом организации (приказ, решение, др.) ответственных лиц организации для участия в рабочей группе Пилотного проекта ФНС России по каждому направлению: налоговое администрирование, информационные технологии, обеспечение информационной безопасности
- ◆ Наличие у организации технических, финансовых и трудовых ресурсов для реализации «Плана мероприятий ФНС России по интеграции АИС «Налог-3» с информационными системами налогоплательщиков и переходу на стандартный файл налогового контроля»





**СПАСИБО
ЗА
ВНИМАНИЕ**