НАЛОГОВЫЙ МОНИТОРИНГ

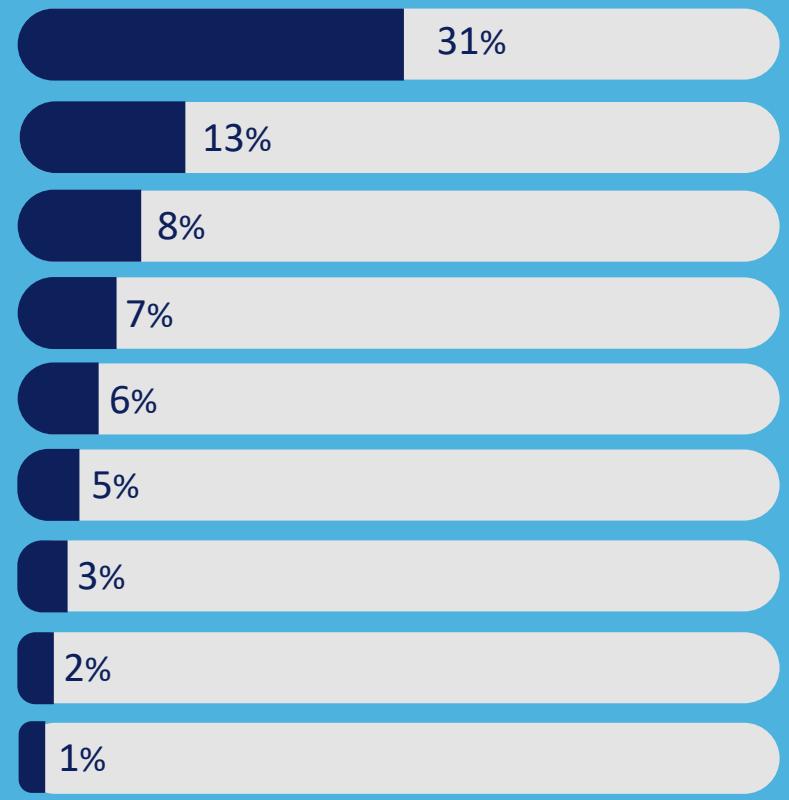
Стратегия цифровизации в налоговом мониторинге

Участники налогового мониторинга

В **2021** году налоговый мониторинг проводится в отношении **209** компаний

С **2022** года **131** компания присоединится к налоговому мониторингу из **18** отраслей экономики

Отрасли экономики



Способы информационного взаимодействия

	2021	2022
Аналитическая витрина данных	142 (68%)	231 (68%)
Доступ в учетную систему	48 (23%)	89 (26%)
Обмен информацией по ТКС	19 (9%)	20 (6%)

91%

94%

Федеральный закон от 29 декабря 2020 № 470-ФЗ

Цифровая трансформация

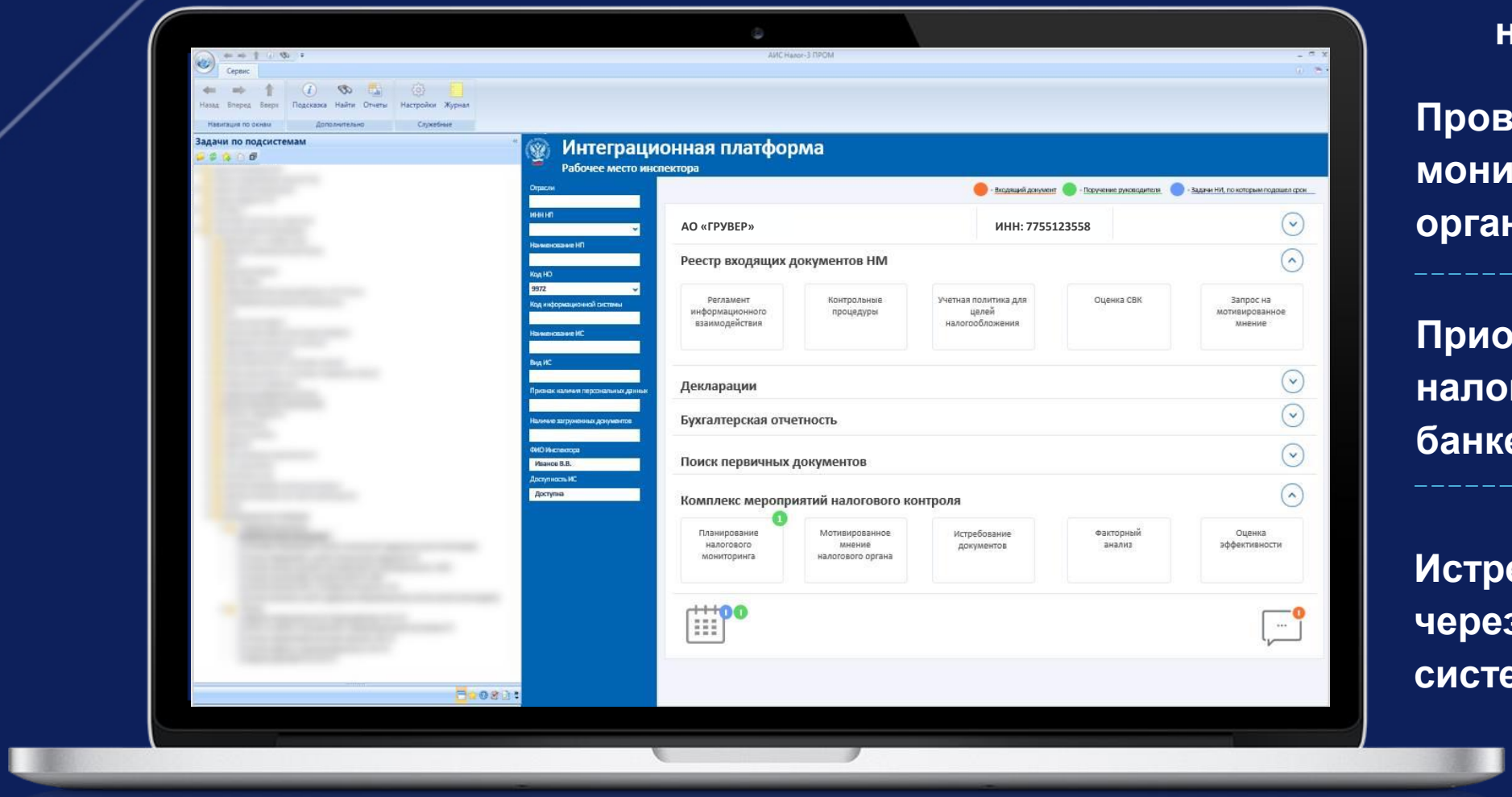
Представление документов через информационные системы организации (ИСО)

- 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)

Этапы автоматизаци и налогового мониторинга

1. Формализованный документооборот
   - ✔ разработано 24 xml-формата
2. Автоматизированная обработка документов
   - ✔ исходящие документы направляются по ТКС
3. Автоматизация мероприятий налогового контроля
   - ✔ автотребования по НДС, истребование документов, запросы в банк
4. Факторный анализ налоговой базы
   - ✔ по налогу на прибыль организаций
5. Прогнозирование налоговых поступлений
   - ✔ по налогу на прибыль организаций
6. Автоматизация проведения налогового мониторинга с учетом отраслевой специфики
   - ✔ по налогу на добычу полезных ископаемых

Централизация проведения налогового мониторинга



Принцип «одного окна»
при проведении налогового мониторинга

Проведение налогового мониторинга одним налоговым органом

Приостановление операций налогоплательщика по счетам в банке

Истребование документов через информационные системы организаций

План по интеграции с АИС «Налог-3»

Полная интеграция с АИС «Налог-3»

2021

Сервисы электронного обмена

- Тестирование доступности
- Просмотр документов
- Реестры документов
- Запросы документов
- Доразмещение документов
- Транспортный контейнер

2022

Истребование и взаимодействие

- Расширенное информационное взаимодействие (ст. 105.26 НК РФ)
- Истребование документов в ходе налогового мониторинга (ст. 93.1, 105.29 НК РФ)
- Документы, представляемые при подготовке мотивированного мнения (ст. 105.30 НК РФ)

Автоматические контроли

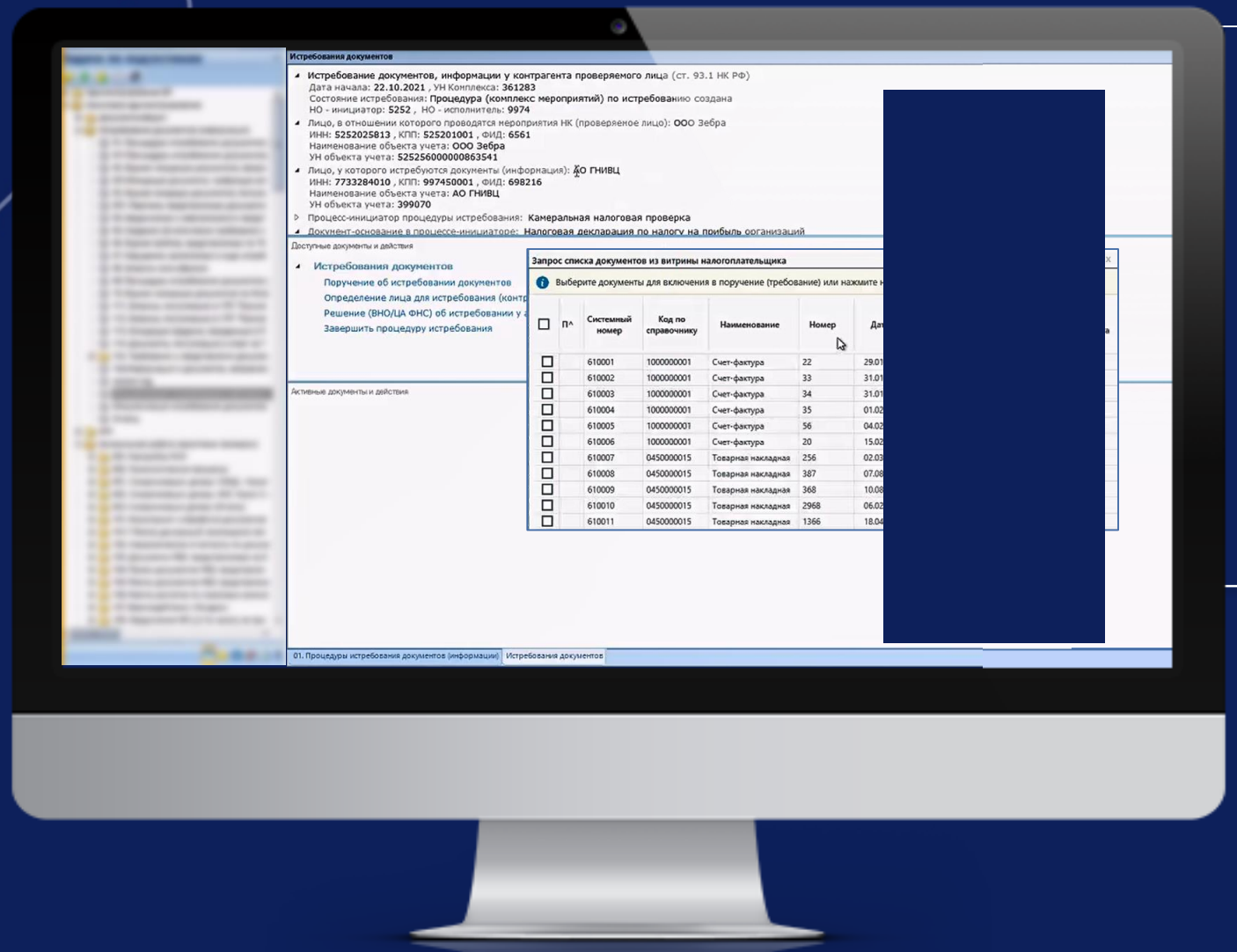
- Доходы от реализации
- Внереализационные доходы

2023

Автоматические контроли

- Нормирование расходов
- Дивиденды
- Амортизация имущества
- Ценные бумаги
- Проценты по кредитам и займам

Автоистребование документов по ст. 93.1 НК РФ



Единые стандарты для «встречных проверок»

- ✔ Единый справочник видов документов для истребования
- ✔ XML -формат поручения об истребовании документов
- ✔ XML -формат требования о представлении документов
- ✔ XML -формат ответа на требование о представлении документов
- ✔ Единый электронный архив истребованных документов

Истребование через информационные системы

- ✔ Присвоение организации признака «Участник НМ»
- ✔ Обеспечение интеграция АИС «Налог-3» с ИСО
- ✔ Новый канал взаимодействия через ИСО
- ✔ Универсальный формат транспортного контейнера
- ✔ Открытые программные интерфейсы для обмена информацией (API)

Подключение к рабочей группе

II этап приема заявок до 20.01.2022

1. Пройти по ссылке **https://налоговыймониторинг.рф/groups/**
2. Выбрать группу «Рабочая группа по интеграции ИС организаций с АИС Налог-3»
3. Нажать на кнопку «Зарегистрироваться в группе»
4. Войти в личный кабинет или зарегистрироваться на сайте

Если Вы зарегистрированы на сайте, введите для входа логин и пароль

Если Вы на сайте впервые, необходимо зарегистрироваться. При регистрации нужно корректно заполнить все поля для верной идентификации пользователя

Горячая линия по интеграции

tmintegration@gnivc.ru
https://t.me/nalogoviymonitoring

- Технические вопросы по подключению к каналу СКЗИ
- Вопросы по регламенту взаимодействия через информационную систему организации при проведении налогового мониторинга и приложениям к нему

Подключение к информационным системам

В рамках реализации положений Федерального закона от 29.12.2020 № 470-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации о налогах и сборах» ФНС России проводится разработка открытых программных интерфейсов для интеграции, обеспечивающих единое «окно» подключения к информационным системам организаций, к которым предоставляется доступ налоговым органам.

В этих целях сформирована рабочая группа по реализации пилотного проекта ФНС России «Интеграция информационных систем организаций - участников налогового мониторинга с АИС «Налог-3».

При содействии участников пилотного проекта подготовлен Регламент взаимодействия через информационную систему организации.

ФНС России подготовлен проект приказа Порядок получения доступа налоговых органов к информационным системам организации.

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!