

Налоговый мониторинг

Цифровизация налогового контроля и интеграция с АИС «Налог-3»

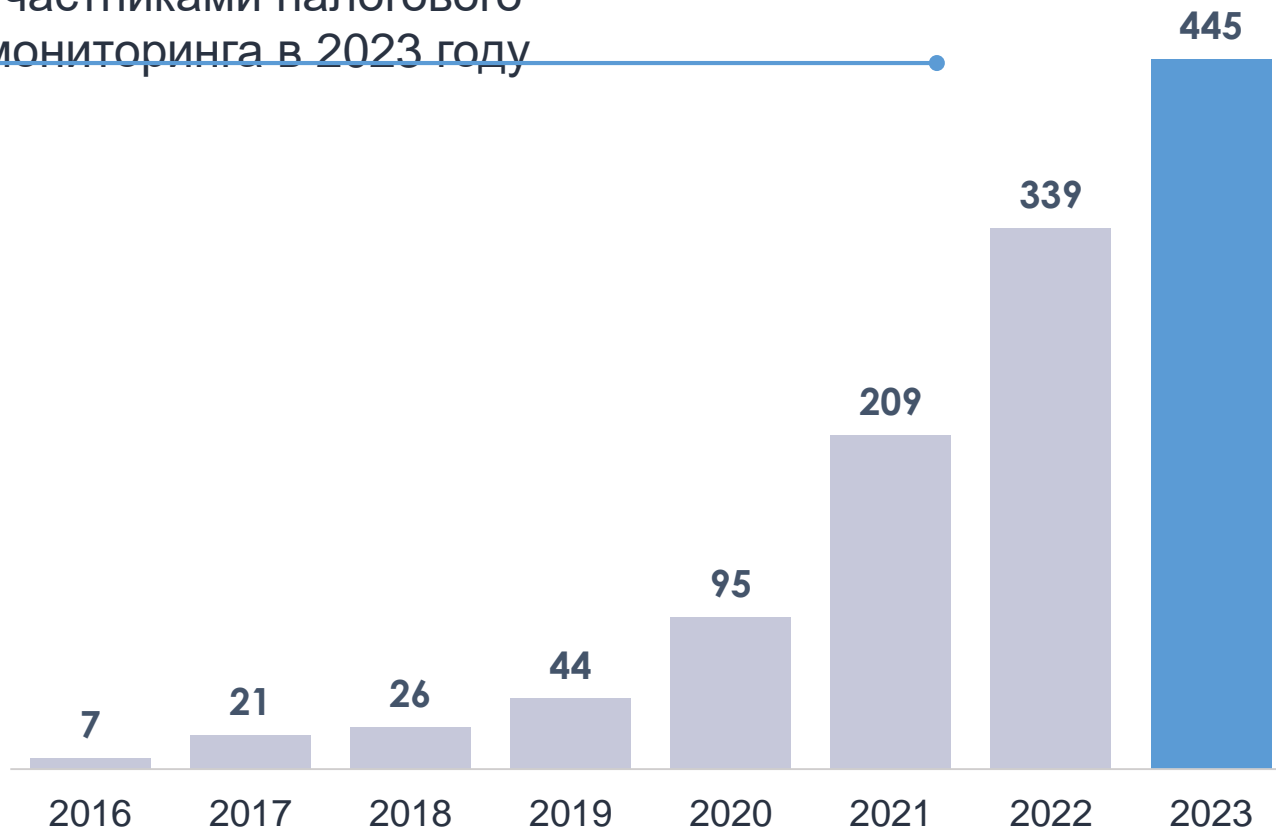
1

**Текущие
результаты
проведения
налогового
мониторинга**

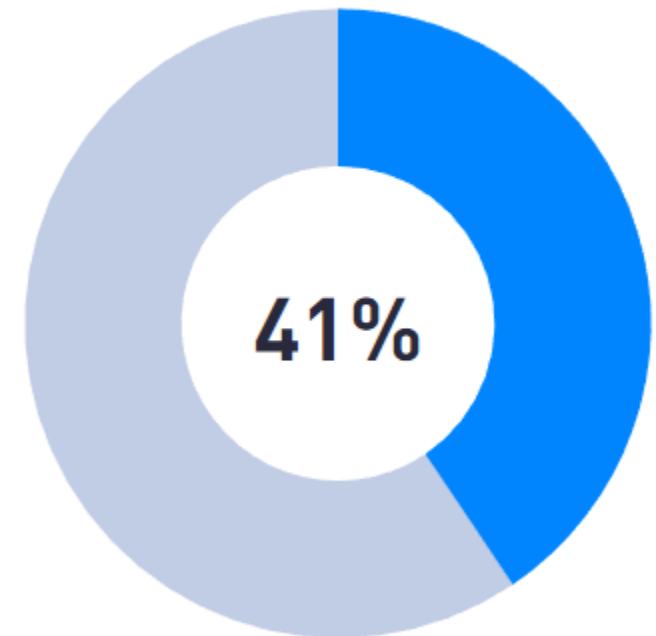


Статистика по участникам налогового мониторинга

445 компаний из более 20 отраслей экономики стали участниками налогового мониторинга в 2023 году



Доля налоговых поступлений в Федеральный бюджет, %



Участники налогового мониторинга



Металлургия



НОРНИКЕЛЬ



Северсталь



МАГНИТОГОРСКИЙ
МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ
КОМБИНАТ



MECHEL



Металлоинвест



РУСАЛ



Нефть и газ



НОВАТЭК



ЛУКОЙЛ
НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ



РОСНЕФТЬ



ИРКУТСКАЯ НЕФТЯНАЯ
КОМПАНИЯ



Организация финансового рынка



ВТБ



НАЦИОНАЛЬНЫЙ
КЛИРИНГОВЫЙ
ЦЕНТР
ГРУППА МОСКОВСКАЯ БИРЖА

Альфа Банк



HSBC



СБЕРБАНК



Энергетика и коммуникации



Российские авиалинии



РОСАТОМ



Современный Коммерческий Флот



энергия без границ



РОССЕТИ



Цифровая экономика



МЕГАФОН



МТС



Ростелеком



Avito



Транс-национальные компании

KOMATSU



HYUNDAI

P&G



АПК и розничные сети

X5RETAILGROUP



ЧЕРКИЗОВО
с 1974

ЛЕНТА



Производство и строительство



Ростех



Критерии для вступления

СУММОВЫЕ КРИТЕРИИ

налоги \geq 100 млн руб.
доходы \geq 1 млрд руб.
активы \geq 1 млрд руб.

ПЕРЕЧЕНЬ НАЛОГОВ

НДС, акциз, НДСПИ,
налог на прибыль
организаций,
НДФЛ, страховые взносы



СООТВЕТСТВИЕ СУММОВЫМ КРИТЕРИЯМ

отмена повторной проверки
суммовых критериев при
продлении налогового
мониторинга

ОТСУТСТВУЮТ СУММОВЫЕ КРИТЕРИИ

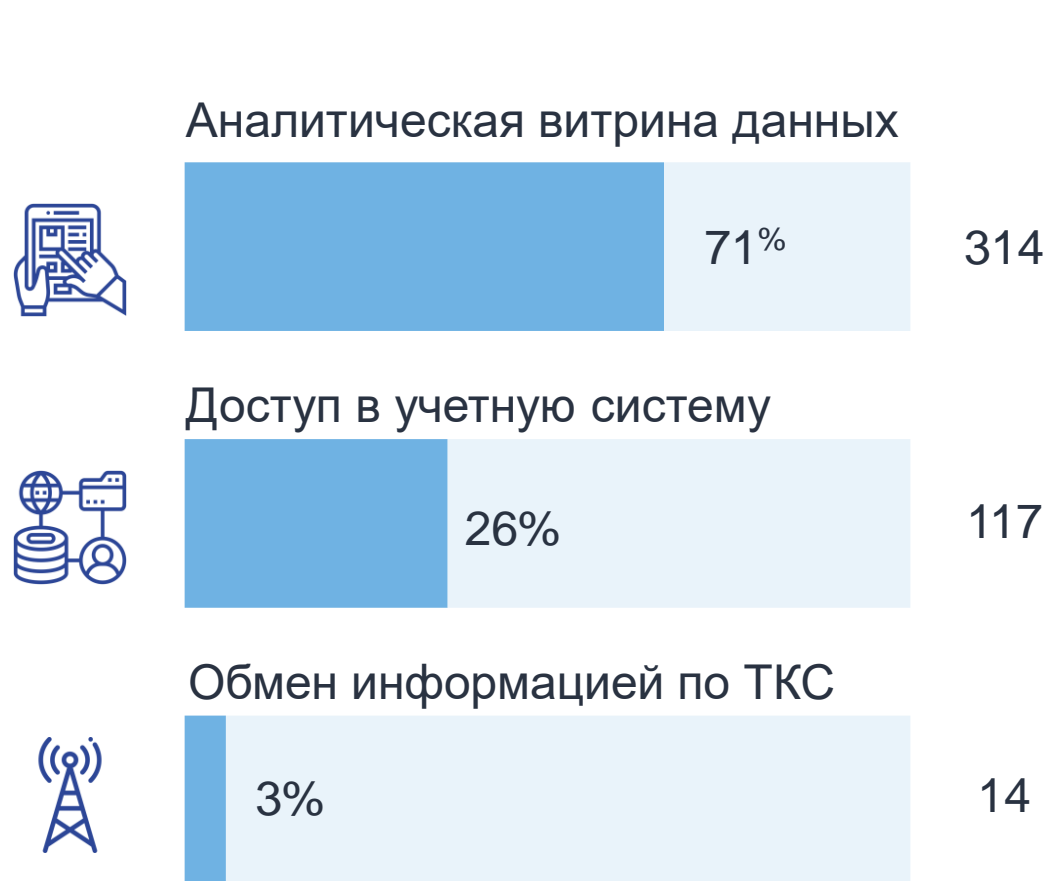
для участников СЗПК¹,
организаций промышленного
кластера²,
ТОСЭР, ОЭЗ, АЗ РФ³

¹ Федеральные законы от 28.06.2022 № 225-ФЗ и № 226-ФЗ

² Федеральный закон от 18.03.2023 № 64-ФЗ

³ Проект ФЗ Минвостокразвития России: ID 02/04/10-22/00132211

Статистика по способам информационного взаимодействия*



104



92



64



62

ORACLE

9

* Данные по РИВ участников НМ на 2023 год

2

**Порядок доступа
налоговых органов
к информационным
системам
организации**



Федеральный закон № 470-ФЗ от 29.12.2020



Пункт 4 статьи 31 Налогового кодекса РФ

новый канал информационного взаимодействия
между налоговым органом и организацией
при проведении налогового мониторинга

«через информационные системы организации,
к которым предоставлен доступ налоговому органу»



Действует с 1 июля 2021 года



Раздел V.2
НК РФ «Налоговый
контроль в форме
налогового
мониторинга»

Порядок получения доступа налоговых органов к ИС организации

1

Порядок доступа налоговых органов к ИСО: формы заявок и сроки их направления в налоговый орган

2

Требования к организации защищенного канала связи с применением аппаратных СКЗИ

3

Перечень средств криптографической защиты канала связи

4

Описание и XSD-схемы базовых электронных сервисов, обеспечивающих информационный обмен через ИСО



Об утверждении Порядка получения доступа налоговых органов к информационным системам организации

В соответствии с пунктом 4 статьи 31, абзацем вторым подпункта 4 пункта 6 статьи 105.26 части первой Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 2021, № 1, ст. 9), на основании пункта 1 и подпункта 5.9.51 пункта 5 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2004 № 506 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 40, ст. 3961; 2021, № 34, ст. 6206), в целях приведения нормативных правовых актов Федеральной налоговой службы в соответствие с положениями главы 14.7 части первой Налогового кодекса Российской Федерации приказываю:

1. Утвердить Порядок получения доступа налоговых органов к информационным системам организации согласно приложению к настоящему приказу.

2. Установить, что информация о технологии взаимодействия через информационную систему организации размещается на официальном сайте Федеральной налоговой службы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Деятельность/Контрольная работа/Налоговый мониторинг/Расширенное информационное взаимодействие» в течение одного месяца со дня официального опубликования настоящего приказа.

3. Признать утратившим силу приказ Федеральной налоговой службы от 23.12.2021 № ЕД-7-23/1142@ «Об утверждении Порядка получения доступа налоговых органов к информационным системам организации» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 31.01.2022, регистрационный № 67065).

03.03.2023 9:33
ИД: 62-7-23/163@

13.03.2023
ИД: 73218

Приказ ФНС России от 13.03.2023 № ЕД-7-23/163@



«Об утверждении Порядка получения доступа налоговых органов к информационным системам организации»
зарегистрирован в Минюсте России 03.05.2023 № 73218,
начало действия документа – 14.05.2023



Приказ на сайте
<https://nalog.gov.ru>



Новость на сайте
<https://nalog.gov.ru>



Новость на сайте
<https://налоговыймониторинг.рф>



РАСШИРЕННОЕ ИНФОРМАЦИОННОЕ ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ

Налоговый мониторинг - это способ расширенного информационного взаимодействия, при котором организация предоставляет налоговому органу доступ в режиме реального времени к данным бухгалтерского и налогового учета.

Способы информационного взаимодействия:

- предоставление доступа к информационным системам организации;
- предоставление доступа к аналитической витрине данных;
- по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота (до 01.01.2024 п. 6 ст. 6 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»).

Развитие расширенного информационного взаимодействия путем организации доступа налоговым органам к информационным системам плательщиков в режиме реального времени и перехода на качественно новый уровень обработки документов (информации) является приоритетным направлением развития системы налогового мониторинга.

В настоящее время разработан:

- Приказ ФНС России от 13.03.2023 № ЕД-7-23/163@ «Об утверждении Порядка получения доступа налоговых органов к информационным системам организации»;
- Перечень средств криптографической защиты канала связи;
- Информация о технологии взаимодействия через информационную систему организации;
- Справочник видов документов СПВДОК;
- Справочники по налоговому мониторингу.



https://www.nalog.gov.ru/rn77/taxation/reference_work/taxmonit/#t9

Порядок получения доступа к информационным системам организации

I. Настройка сети связи в целях получения доступа налогового органа к ИСО



«Заявка для настройки защищенной криптографическими средствами сети связи передачи данных» (Заявка № 1)

Цель направления заявки:

- ✓ «1» - создание новой сети
- ✓ «2» - подключение к сети
- ✓ «3» - перевыпуск ключей
- ✓ «4» - отключение от сети



Действующий участник НМ представляет Заявку № 1 в НО не позднее 1 месяца со дня наступления технической готовности



Потенциальный участник НМ представляет Заявку № 1 не позднее одного месяца со дня получения решения о проведении НМ



НО не позднее 5 рабочих дней со дня получения Заявки № 1 уведомляет НП:

- ✓ о результатах ее рассмотрения
- ✓ о невозможности подключения к информационной системе организации

«Уведомление о результатах рассмотрения заявки для настройки защищенной криптографическими средствами сети связи передачи данных»

«Уведомление о возможности (невозможности) подключения к информационной системе организации»



и направляет информацию о порядке получения криптографических ключей к СКЗИ и IP-адрес для подключения к сети передачи данных налогового органа

Порядок получения доступа к информационным системам организации

II. Подключение к информационной системе организации



«Заявка для подключения к информационной системе организации» (Заявка № 2)



НП в течение 10 рабочих дней со дня получения криптографических ключей к СКЗИ и IP-адреса для подключения к сети передачи данных направляет в НО Заявку № 2



НО не позднее 10 рабочих дней со дня получения Заявки № 2 уведомляет НП о возможности или невозможности подключения к информационной системе организации

«Уведомление о возможности (невозможности) подключения к информационной системе организации»

Заявка для настройки защищенной криптографическим и средствами сети связи передачи данных

- Указывается вариант аппаратных СКЗИ:
«1» - линейка ПАК VIPNet Coordinator HW
«2» - линейка АПКШ Континент IPC
«3» - линейка Дионис
- Указывается серийный номер, размещенный на корпусе СКЗИ, а также в прилагаемых документах на СКЗИ
- Указывается в случае если указан вариант аппаратных СКЗИ «2» - линейка АПКШ Континент IPC

Приложение № 1
к Порядку получения доступа
налоговых органов к
информационным системам
организации, утвержденному
приказом ФНС России
от 13.03.2023
№ ЕД-7-23/163@
Форма по КНД 1110313

В МИ ФНС России по КН №10

(наименование налогового органа)

Код налогового органа

9970

Период проведения налогового мониторинга

2023

Цель заявки

01

ЗАЯВКА № 1
для настройки защищенной криптографическими средствами
сети связи передачи данных

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ОРГАНИЗАЦИЯ»
(наименование организации – налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента)

ИНН

1234000000

 КПП:

997050001

на основании главы 14.7 Налогового кодекса Российской Федерации для настройки защищенной
криптографическими средствами сети связи передачи данных направляет информацию об
используемых средствах криптографической защиты информации и о назначении
администратора информационной безопасности:


Информация об используемых средствах криптографической защиты информации	Вариант аппаратных средств криптографической защиты информации (далее – СКЗИ) ¹	3
	Наименование оборудования	Dionis DPS
	Модель	1004s
	Кластерное исполнение (да/нет)	нет
	Серийный номер устройства ⁴	1111-0000-0000-0000
	Идентификатор комплекса шифрования ⁵	
	IP-адрес ⁶	
	Маска сети ⁵	
Информация о назначении администратора информационной безопасности	Шлюз по умолчанию ⁷	
	Дата и номер локального нормативного акта организации о назначении администратора информационной безопасности	Приказ №15 от 01.01.2022
	Фамилия, имя и отчество ⁸	Иванов Иван Иванович
	Должность сотрудника	Руководитель департамента информационных технологий
	Адрес электронной почты	ivanov@org

	Телефон	8 (915)-555-05-05
Адрес для получения криптографических ключей к аппаратным средствам криптографической защиты информации	Код субъекта Российской Федерации согласно приложению № 7 к Порядку получения доступа налоговых органов к информационным системам организации	77
Примечание		

Генеральный директор, Петров Петр Петрович
(должность, Ф И О* руководителя организации (представителя организации))

(наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя организации)

15.05.2023
(дата)


(подпись)

Уведомление о результатах рассмотрения заявки для настройки защищенной криптографическими средствами сети связи передачи данных

Логин: ИНН организации
Пароль: Направляется в КНД 1125356

Приложение № 3
к Порядку получения доступа
налоговых органов к
информационным системам
организации, утвержденному
приказом ФНС России
от 13.03.2023
№ ЕД-7-23/163@
Форма по КНД 1125371

УВЕДОМЛЕНИЕ № 11
о результатах рассмотрения заявки для настройки защищенной
криптографическими средствами сети связи передачи данных

22.05.2023
(дата)

Руководитель (заместитель руководителя) МИ ФНС России по КН №10
(наименование налогового органа)
Сидорова Елена Ивановна
(Ф.И.О.)

на основании решения о проведении налогового мониторинга
МИ ФНС России по КН №10
(наименование налогового органа)

от 22.12.2022 № 33 за 2023 год
(дата) (номер) (период налогового мониторинга)

принятого в отношении
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ОРГАНИЗАЦИЯ»
(наименование организации – налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента))

ИНН 1 2 3 4 0 0 0 0 0 0 0 0 КПП 2 9 9 7 0 5 0 0 0 0 1

рассмотрев заявку от 15.05.2023 № 1 для настройки защищенной криптографическими
(дата) (номер)

средствами сети связи передачи данных, направленную для
«1» - создание новой сети уведомляет о создании новой сети.
(указывается цель заявки) (указывается результат рассмотрения заявки)

Информация о порядке получения криптографических ключей к аппаратным средствам
криптографической защиты информации УФНС России по г. Москве, 125284,
Москва, Хорошёвское ш., 12А

IP-адрес для подключения к сети передачи данных налогового органа 102.168.1.1

Руководитель (заместитель руководителя)

МИ ФНС России по КН №10
(наименование налогового органа)

Сидорова Е.И.
(подпись) (Ф.И.О.)

Заявка для подключения к информационной системе организации

- Указывается информация о наименовании оборудования, модель СКЗИ, серийный номер, размещенный на корпусе СКЗИ, указанные в Заявке № 1
- Указывается IP-адрес, выданный владельцу криптошлюза при положительном рассмотрении Заявки № 1
- Указывается DNS имя, указывающее на IP-адрес, выданный владельцу криптошлюза

Приложение № 4
к Порядку получения доступа
налоговых органов к
информационным системам
организации, утвержденному
приказом ФНС России
от 13.03.2023
№ ЕД-7-23/163@
Форма по КНД 1111656
В МИ ФНС России по КН №10
(наименование налогового органа)

Код налогового органа

9970

Период проведения налогового мониторинга

2023

ЗАЯВКА № 2
для подключения к информационной системе организации

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ОРГАНИЗАЦИЯ»
(наименование организации – налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента))

ИНН

1234000000

 КПП

997050001

на основании главы 14.7 Налогового кодекса Российской Федерации направляет информацию для подключения к информационной системе организации:

с

01

 -

07

 -

2023

(день)

(месяц)

(год)

1. Параметры подключения:

№ п/п	Используемые средства криптографической защиты информации (далее - СКЗИ) (серийный номер устройства) ²	IP-адрес ³	Имя сервера, передаваемое в протоколе DNS ⁴
1	2	3	4
1	1111-0000-0000-0000	102.168.1.1	tm-server.net

2. Техническая и информационная поддержка:

№ п/п	Наименование структурного подразделения организации	Адрес электронной почты	Телефон
1	2	3	4
1	Департамент информационных технологий	It-dep@org	8(495)-770-00-00


Генеральный директор, Петров Петр Петрович

(должность, Ф.И.О.⁵ руководителя организации (представителя организации))

(наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя организации)

05.06.2023

(дата)



(подпись)

Уведомление о
возможности
(невозможности)
подключения к
информационной
системе организации

Приложение № 6
к Порядку получения доступа
налоговых органов к
информационным системам
организации, утвержденному
приказом ФНС России
от 13.03.2023
№ ЕД-7-23/163@
Форма по КНД 1125356

УВЕДОМЛЕНИЕ № 12
о возможности (невозможности) подключения
к информационной системе организации

20.06.2023

(дата)

Руководитель (заместитель руководителя) МИ ФНС России по КН №10

(наименование налогового органа)

Сидорова Елена Ивановна

(Ф.И.О.¹)

на основании решения о проведении налогового мониторинга

МИ ФНС России по КН №10

(наименование налогового органа)

от 22.12.2022 № 33 за 2023 год, принятого в отношении

(дата)

(номер)

(период налогового мониторинга)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ОРГАНИЗАЦИЯ»

(наименование организации – налогоплательщика, плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента)

ИНН

1 2 3 4 0 0 0 0 0 0

КПП ²

9 9 7 0 5 0 0 0 1

рассмотрев заявку от 05.06.2023 № 2 уведомляет о возможности

(дата)

(номер)

(возможности / невозможности ³)

подключения к информационной системе организации.

Информация о причинах невозможности подключения⁴

Информация, необходимая для подключения

Руководитель (заместитель руководителя)

МИ ФНС России по КН № 10

(наименование налогового органа)

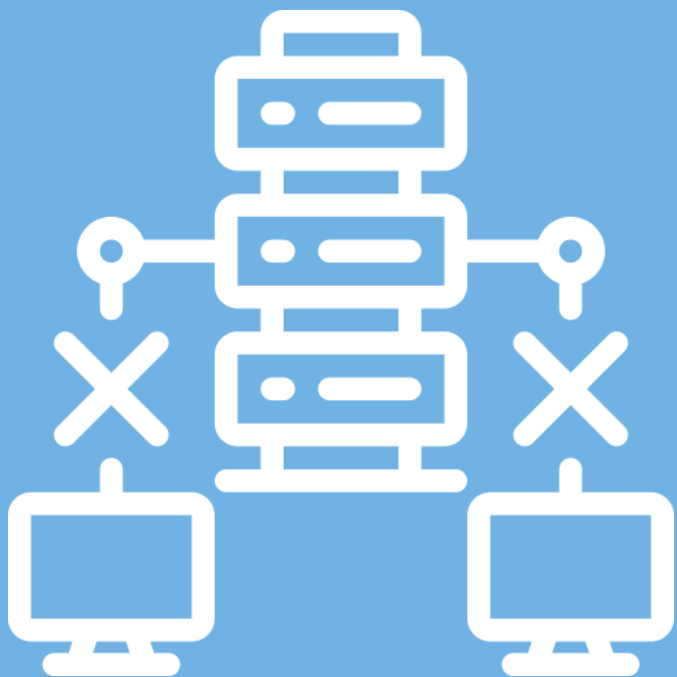


(подпись)

Сидорова Е.И.

(Ф.И.О.¹)

Основание невозможности подключения к информационной системе организации



Некорректное указание в «Заявке для подключения к информационной системе организации» **параметров подключения**



Организация **в течение 20 рабочих дней** со дня получения уведомления о невозможности подключения к информационной системе вносит соответствующие изменения (дополнения) в заявку и направляет ее в налоговый орган

Применение приказа ФНС России от 13.03.2023 № ЕД-7-23/163@



С **26.06.2023** реализован прием налоговыми органами, направленных по ТКС через оператора ЭДО:

- «Заявки для настройки защищенной криптографическими средствами сети связи передачи данных» (Заявка №1) КНД 1110313
- «Заявки для подключения к информационной системе организации» (Заявка № 2) КНД 1111656



МИНФИН РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ
НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА
(ФНС России)
Неглинная, 23, Москва, 127381
Телефон: (495) 913-00-09; Telefax: (495) 913-00-05;
www.nalog.gov.ru

18.05.2023 № 23-2-03/0014@

На № _____

О применении приказа ФНС России от 13.03.2023
№ ЕД-7-23/163@ «Об утверждении Порядка
получения доступа налоговых органов к
информационным системам организации»

Управления ФНС России по субъектам
Российской Федерации

Межрегиональные инспекции
ФНС России по крупнейшим
налогоплательщикам (по списку)

МИ ФНС России по ЦОД

АО «ГНИВЦ»

Управление налогового мониторинга ФНС России (далее - Управление) сообщает о размещении на официальном сайте ФНС России www.nalog.gov.ru в разделе «Деятельность/Контрольная работа/Налоговый мониторинг/Расширенное информационное взаимодействие» следующих документов:

- приказ ФНС России от 13.03.2023 № ЕД-7-23/163@ «Об утверждении Порядка получения доступа налоговых органов к информационным системам организации» (далее – приказ ФНС России от 13.03.2023 № ЕД-7-23/163@), зарегистрирован в Минюсте России 03.05.2023 № 73218, дата вступления приказа в силу – 14.05.2023;

- актуальные версии XML-схем к форматам документов, содержащихся в вышеуказанном приказе ФНС России.

Управление в целях разъяснения применения положений приказа ФНС России от 13.03.2023 № ЕД-7-23/163@ и Порядка получения доступа налоговых органов к информационным системам организации (далее - Порядок получения доступа к ИСО) направляет следующую информацию:

1. Порядок направления заявок в налоговый орган.

Прием налоговыми органами документов, созданных в электронной форме по форматам, содержащимся в вышеуказанном приказе ФНС России, по телекоммуникационным каналам связи через оператора электронного документооборота, будет реализован с 05.06.2023.

Организации, в отношении которых проводится налоговый мониторинг, представляют заявку для настройки защищенной криптографическими средствами

Применение приказа ФНС России от 13.03.2023 № ЕД-7-23/163@



Организациям, состоящим на учете в ТНО, для направления Заявки № 1 **КНД 1110313** необходимо:

- Представить в НО **в срок до 01.09.2023** заявление о проведении налогового мониторинга **КНД 1110301**
- Получить от НО решение о проведении налогового мониторинга, принятое в соответствии со статьей 105.27 НК РФ, **в срок до 01.11.2023**
- Перейти **на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика** в межрегиональную (межрайонную) инспекцию ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам

Приказ ФНС России
от 16.05.2007
№ ММ-3-06/308@

Критерии отнесения
организаций
к крупнейшим
налогоплательщикам:
организация, в отношении
которой налоговым органом
принято решение о проведении
налогового мониторинга в
соответствии со статьей 105.27
НК РФ (пункт 6.2 приказа)





При использовании ПАК VIPNet Coordinator HW необходимо:

- при приобретении учитывать **номер сети 16824** для подключения к контуру промышленной эксплуатации АИС «Налог-3»
- при направлении Заявки № 1 **приложить лицензию** на подключение ПАК VIPNet Coordinator HW к сети VIPNet (файл infotecs.reg)

СКЗИ может принадлежать организации **на ином праве**, в том числе на основании договора о передаче права пользования на оборудование

Владельцем **СКЗИ может быть организация, не являющаяся участником налогового мониторинга**, при соблюдении требований законодательства Российской Федерации по защите информации



Организация назначает и утверждает локальным нормативным актом администратора информационной безопасности с соблюдением требований законодательства Российской Федерации об информационной безопасности – **только сотрудника данной организации**

**Применение
приказа ФНС
России
от 13.03.2023
№ ЕД-7-23/163@**



3

**Информационны
е сервисы для
подключения
к АИС «Налог-3»**



Регламент информационного взаимодействия через ИСО



Описывает порядок электронного взаимодействия АИС «Налог-3» с ИС налогоплательщика, в отношении которого принято решение о проведении налогового мониторинга в соответствии со ст. 105.27 НК РФ:

- Технические требования к реализации сценариев
- Структуру и состав сервисов
- Использование СКЗИ
- Использование электронной подписи
- Требования к формату представления данных



Суммарное время недоступности ЭС ИС НП (включая длительное нештатное функционирование) **не должно превышать 72 часов** за каждый календарный месяц



Управление криптографическим оборудованием и ключами шифрования для АИС «Налог-3» осуществляется **Федеральной налоговой службой**

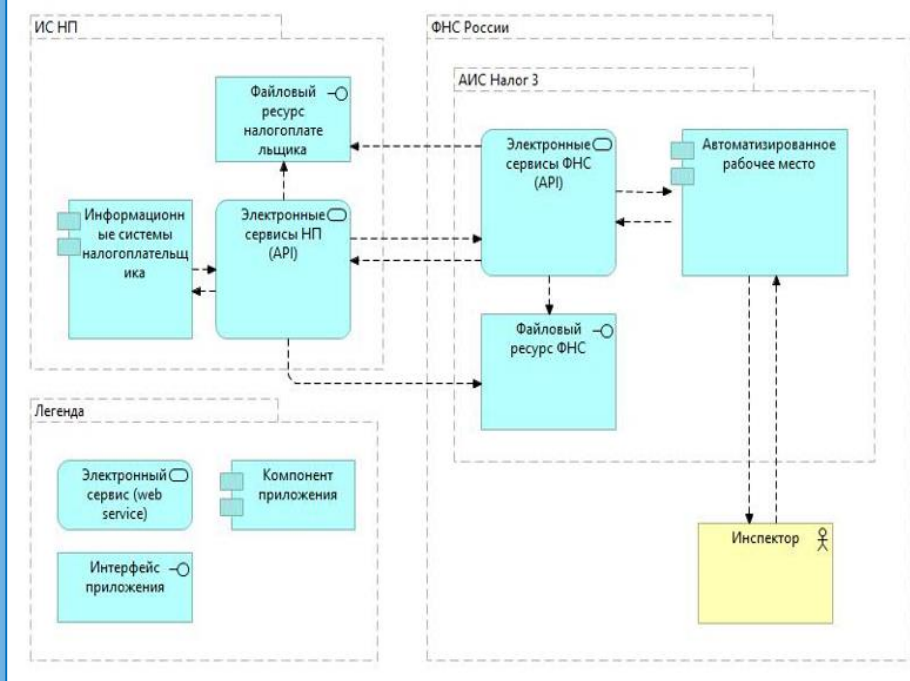
Использование межсетевого взаимодействия с другими криптографическими сетями исключается

АИС «Налог-3» Прикладная подсистема «Налоговый мониторинг»

Регламент взаимодействия через информационную систему организации при проведении налогового мониторинга

АРХИТЕКТУРА ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ

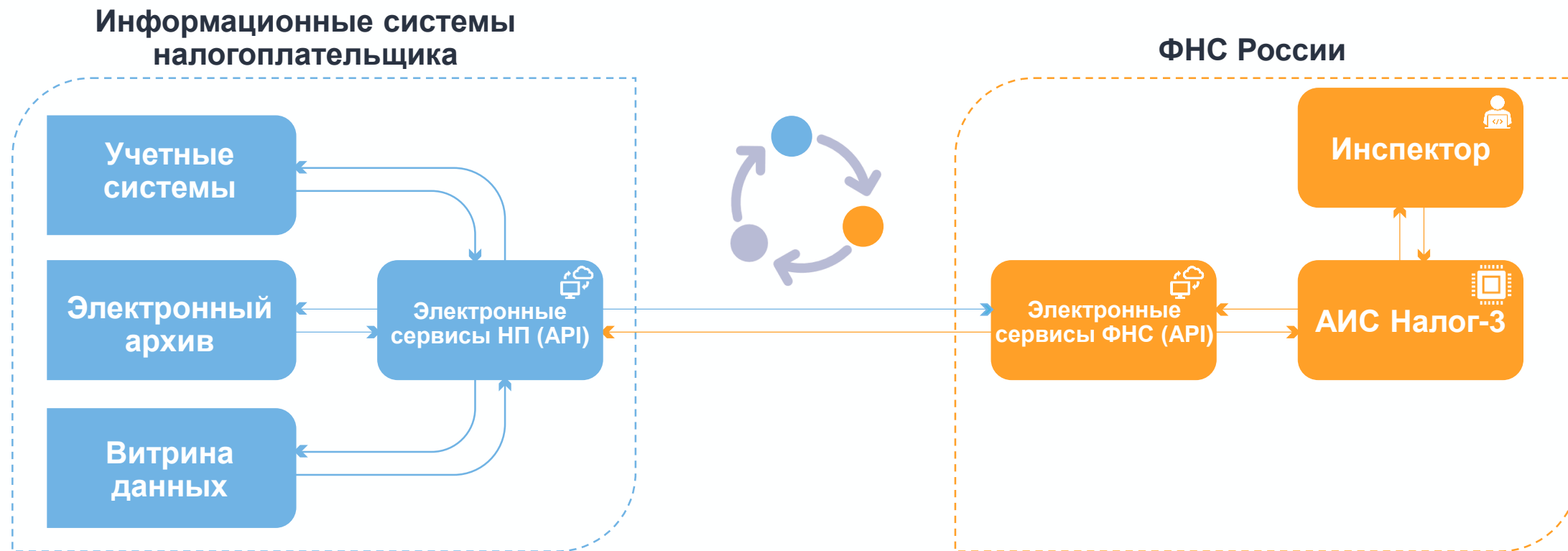
Для реализации сценариев взаимодействия разработана архитектура, отображенная на следующей схеме.












Обеспечение информационной безопасности



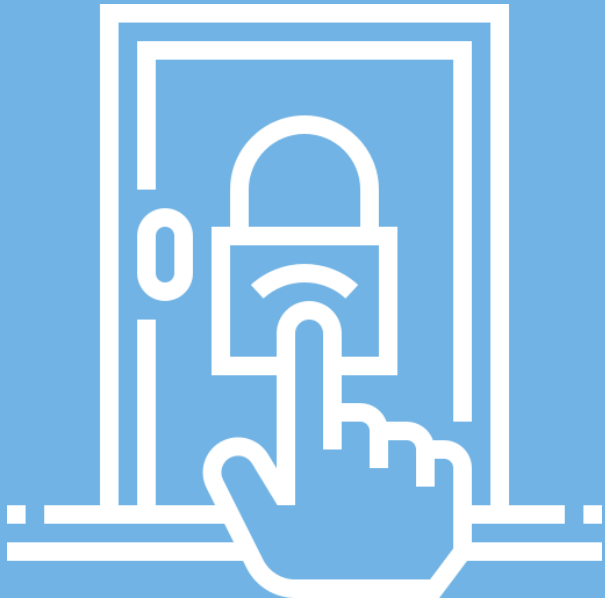
Прямое подключение



Базовые сервисы электронного обмена

№ п\п	Наименование сервиса	Статус изменения
1	Определение состояния (доступности) информационной системы налогоплательщика участника налогового мониторинга	
2	Информирование налогового органа о доступности (предстоящей недоступности) информационной системы налогоплательщика участника налогового мониторинга	
3	Файловый обмен	
4	Предоставление реестра документов, размещенных в информационной системе организации	
5	Направление запроса на просмотр документа, размещенного в информационной системе организации	
6	Направление запроса на доразмещение документа в информационной системе организации	
7	Направление запроса на получение отчета о работе с запросной системой в системе налогоплательщика	
8	Получение протокола операций	
9	Получение сводного протокола операций	
10	Обновление токена аутентификации	
11	Получение сведений по структуре группы компаний	

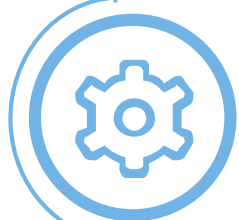
Сервис обновления токена аутентификации



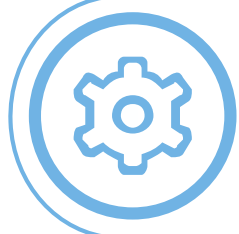
Налогоплательщик - инициатор отправки запроса



Актуальное значение токена заменяется на новое



Используется сервис `refreshToken`



Синхронное взаимодействие

Рабочие группы по интеграции с АИС «Налог-3»

РГ- 2.1 6 участников

РГ- 2.2 20 участников

РГ- 3 35 участников

РГ- 4 20 участников

РГ- 5 12 участников

РГ- 6 58 участников

151 организация участвует в Пилотном проекте

49 успешно прошли тестирование всех сценариев
на текущую дату

Запланированные рабочие группы

01.07.2023 -

РГ- 7 начало работы РГ- 7
16 участников

01.08.2023 -

РГ- 8* начало работы РГ- 8
прием заявок до 01.07.2023

* Доступна потенциальным участникам НМ

Сервис получения сведений по структуре группы компаний



Назначение сервиса

- ✓ Сервис предназначен для представления на регламентной основе сведений по дочерним (зависимым) организациям организации – участника НМ, представляющей сведения
- ✓ Получение информации происходит путём обращения к специализированному API
- ✓ В случае изменения представленных ранее сведений организация - участник НМ представляет актуальные сведения по состоянию на 1 число месяца соответствующего квартала, не позднее одного месяца со дня наступления соответствующего квартала



Периодичность вызова сервиса

- ✓ Сведения представляются на 1-е число первого периода, за который проводится налоговый мониторинг, не позднее 1-го числа третьего месяца со дня наступления соответствующего периода
- ✓ Ежегодно на 1-е число месяца соответствующего года, не позднее 1-го числа третьего месяца со дня наступления соответствующего года



Инициатор отправки запроса

Налогоплательщик - участник налогового мониторинга является инициатором отправки сведений об участниках и дочерних (зависимых) организациях

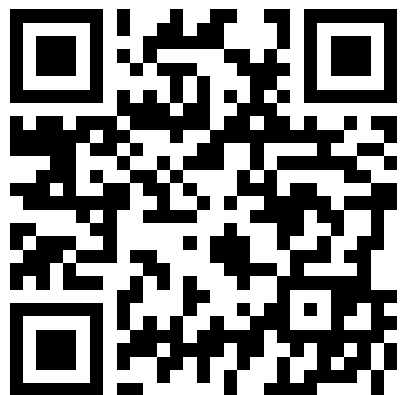
Сервис получения сведений по структуре группы компаний

НП является инициатором отправки сведений об участниках и дочерних (зависимых) организациях путем вызова сервиса **SubmitCompanyGroupInformation**

Информация передается в структуре **CompanyGroupInformation**



«Об утверждении Порядка направления требования о представлении документов и представления документов по требованию налогового органа через информационные системы организации, к которым предоставлен доступ налоговому органу»



Проект приказа ФНС России



МИНФИН РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА
(ФНС России)
ПРИКАЗ

« ____ » _____ 20 ____ г.

№ _____

Москва

Об утверждении Порядка направления требования о представлении документов (информации) и представления документов (информации) по требованию налогового органа через информационные системы организации, к которым предоставлен доступ налоговому органу

В соответствии с абзацем шестым пункта 2 статьи 93, абзацем пятым пункта 5 статьи 93.1, абзацем четвертым пункта 4 статьи 105.29 части первой Налогового кодекса Российской Федерации, на основании пункта 1 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2004 № 506, в целях приведения нормативных правовых актов Федеральной налоговой службы в соответствие с положениями главы 14 «Налоговый контроль» части первой Налогового кодекса Российской Федерации и в связи с реализацией 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» приказываю:







1. Утвердить:

Порядок направления требования о представлении документов (информации) и представления документов (информации) по требованию налогового органа через информационные системы организации, к которым предоставлен доступ налоговому органу, согласно приложению № 1 к настоящему приказу;

формат требования о представлении документов (информации) в электронной форме согласно приложению № 2 к настоящему приказу;

формат представления ответа на требование о представлении документов (информации) в электронной форме согласно приложению № 3 к настоящему приказу;

Сервисы истребования

№ п\п	Наименование сервиса	Статус
12. Сервисы истребования		
1	Направление требования о представлении документов (информации)	
2	Направление протокола в ответ на требование о представлении документов (информации)	
3	Направление ответа на требование о представлении документов (информации)	
4	Направление уведомления о невозможности представления в установленные сроки документов (информации)	
5	Направление решения о продлении (об отказе в продлении) сроков представления документов (информации)	
6	Информирование налогоплательщика о результатах обработки ответа на требование	

Виды документов для истребования по ст. 93.1, 105.29 НК РФ



Объекты учета

Объектами классификации являются документы, имеющиеся в учетных системах налогоплательщиков, возможные к истребованию налоговыми органами



Справочник СПВДОК состоит из четырех таблиц:

- SPVDOC – Вид документа
- KDOC – Категория документа
- NALDOC – Соответствие документа налогу
- RECDOC – Реквизиты документа



Справочник СПВДОК предназначен для использования в АИС «Налог-3» и в информационных системах налогоплательщиков, подключенных к интеграционному сегменту АИС «Налог-3»

Справочник
видов
документов



Порядок формирования СПВДОК



Налогоплательщики направляют предложения по формированию СПВДОК

на электронный ящик

spvdoc@gnivc.ru



Налоговые органы ежемесячно в срок не позднее 5-го числа направляют в ФНС России предложения по внесению изменений в СПВДОК

nalog.ru

Ежеквартально на сайт www.nalog.gov.ru в раздел «Деятельность / Контрольная работа / Налоговый мониторинг / Расширенное информационное взаимодействие» размещается новая версия СПВДОК

ИНФОРМАЦИОННОЕ ПИСЬМО

о порядке добавления видов документов в
Ведомственный Справочник ФНС России - видов документов, возможных к
истребованию у налогоплательщиков на основании статей 93.1, 105.29
Налогового кодекса Российской Федерации

Уважаемый налогоплательщик!

Управление налогового мониторинга ФНС России (далее – Управление) сообщает об организации методологической работы по формированию справочника видов документов, возможных к истребованию в налогоплательщиков на основании статей 93.1, 105.29 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – СПВДОК).

Приоритетным направлением развития системы налогового мониторинга является развитие расширенного информационного взаимодействия путем организации доступа налоговым органом к информационным системам налогоплательщиков в режиме реального времени и перехода на качественно новый уровень обработки (информации).

В соответствии с пунктом 5 статьи 93.1 и пунктом 4 статьи 105.29 Налогового кодекса Российской Федерации и в рамках разработки прикладного программного обеспечения АИС «Налог-3» по созданию и ведению специализированной базы данных по сбору от налогоплательщиков дополнительных сведений, используемых при исчислении налогов в ходе проведения налогового мониторинга, Управлением организован прием предложений по добавлению (изменению) видов документов в СПВДОК.

На основании вышеизложенного, Управление предлагает рассмотреть возможность вашего участия в работе по формированию вышеуказанного Справочника и при наличии предложений направить информацию по форме приложения № 1 к настоящему информационному письму на электронный ящик spvdoc@gnivc.ru.

При этом перед направлением предложений на электронный ящик важно ознакомиться на официальном сайте ФНС России www.nalog.gov.ru в разделе «Деятельность / Контрольная работа / Налоговый мониторинг / Расширенное информационное взаимодействие» с действующей редакцией СПВДОК и проверить необходимость добавления вида документа для включения в справочник.

Перечень справочников, планируемых к разработке и публикации

- ✓ Справочник кодов строк налоговых деклараций;
- ✓ Справочник перечня налогов, сборов, страховых взносов;
- ✓ Справочник статей НК РФ;
- ✓ Справочник блоков операций;
- ✓ Справочник регистров (перечень и структура);

- ✓ Справочник регистров и граф регистров;
- ✓ Справочник алгоритмов;
- ✓ Справочник показателей классификатора ФНС России;
- ✓ Справочник показателей;
- ✓ Справочник контролей и этапов контролей со ссылками на виды документов для каждого этапа контроля;
- ✓ Справочник видов документов (в части ссылок на виды документов в справочнике контролей и этапов контроля).