



Истребование документов при проведении налогового мониторинга

Проект «Одно окно» при проведении НМ



Проблема

**Необходимость
снижения
административных
расходов**



**Источник знаний о проблеме
получение обратной связи от НП:**

- ✓ **большой объем запрашиваемых документов**
- ✓ **большой объем встречных проверок**
- ✓ **большое количество администрирующих НО**



Название проекта

**«Одно окно»
при проведении
налогового
мониторинга**



Цель проекта

**централизация проведения
мероприятий налогового
контроля**

Текущие результаты по Проекту

Автоматизация истребования документов

2023

1

Федеральные законы

- ✓ о совершенствовании налогового мониторинга
- ✓ истребованные документы представляются в налоговый орган через ИС НП и по ТКС

от 29.12.2020 № 470-ФЗ
от 31.07.2023 № 389-ФЗ

2

Приказ ФНС России

о порядке направления требования о представлении документов (информации), пояснений и получения ответа на требование через ИС НП

от 18.10.2023
№ ЕД-7-23/757@

3

Сервисы по истребованию:

направление требования, направление ответа на требование, информирование об обработке ответа на требование, направление протокола обработки, уведомление о невозможности представить документы в срок, решение о продлении сроков

от 13.03.2023
№ ЕД-7-23/163@

4

Опытная эксплуатация ПП «Налоговый мониторинг»

В части автоистребования документов (информации) при проведении налогового мониторинга по статьям 93.1 и 105.29 НК РФ через ИСО и системы обратной связи участников налогового мониторинга

от 13.09.2023
№ ЕД-7-23/625@

Образ результата



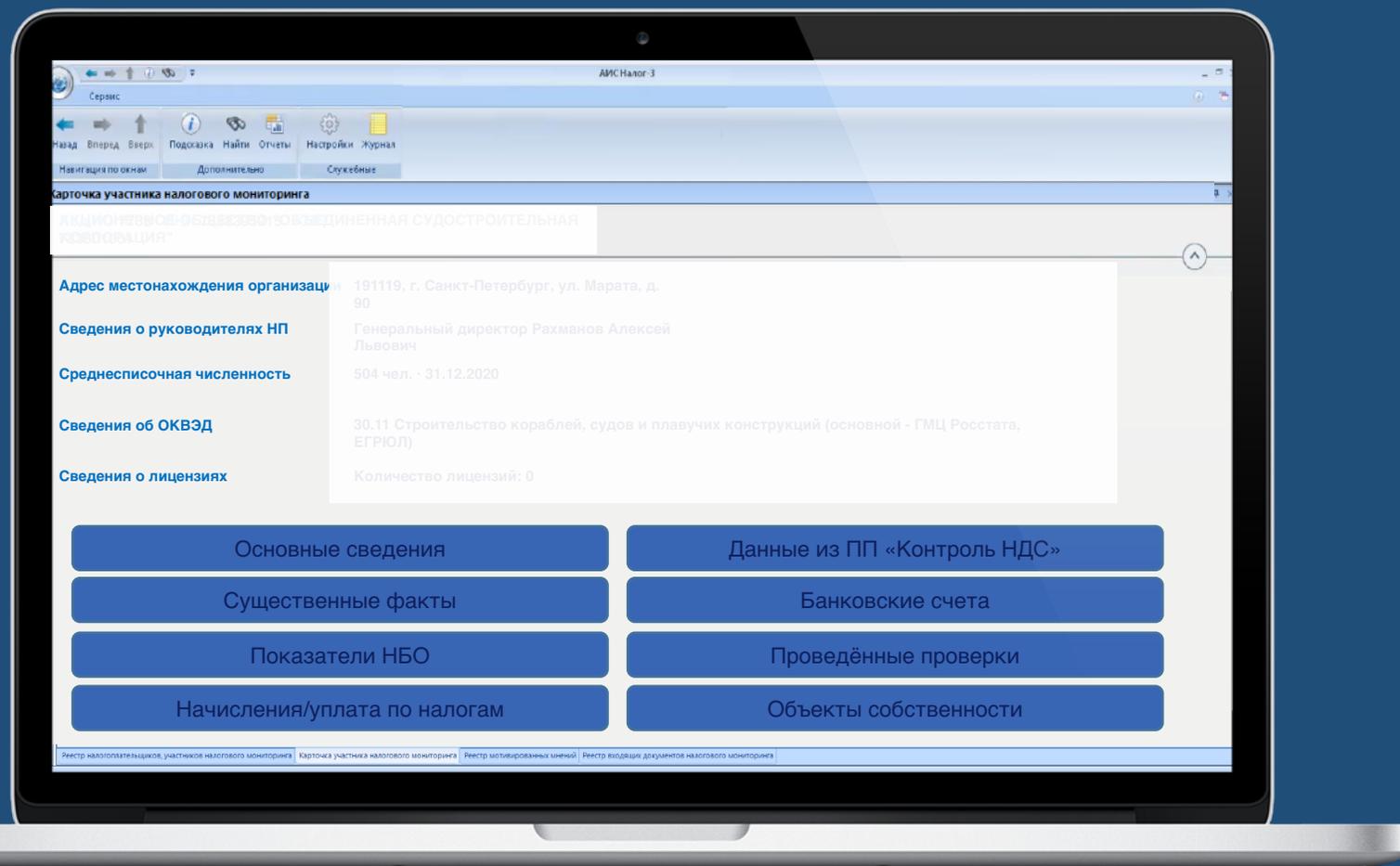
К концу 2026 года:

- ✓ Истребование документов у плательщика через один налоговый орган
- ✓ Переход плательщиков на автоматическую систему обработки требования и подготовки ответа
- ✓ Единое информационное пространство в «АИС «Налог-3» для МИ (МРИ) по КН и ТНО:
 - единый механизм истребования документов
 - индикатор и справка ФХД по участнику НМ для ТНО - защита от излишнего истребования документов
 - возможность для ТНО работать с реестром документов из витрины плательщика

Справка об участнике налогового мониторинга

Разделы справки:

- ✓ Основные сведения
- ✓ Показатели НБО
- ✓ Начисления/уплата по налогам
- ✓ Данные из ПП «Контроль НДС»
- ✓ Банковские счета
- ✓ Проведённые проверки
- ✓ Объекты собственности



Общая схема автоистребования



ТНО



Просмотр справки
об организации



АИС «Налог-3»



Справка об
участнике



ТНО



Вызов витрины с
реестром документов
с номерами ID



ID_document



Формирование
поручения



МИ / МРИ
по КН



МИ / МРИ
по КН



Формирование
требования



Участник НМ



Формирование
ответа на
требование



МИ / МРИ
по КН

Сервисы по истребованию документов

№	Наименование электронного сервиса	Дата публикации на сайте ФНС России	Срок реализации налогоплательщиками	Доступность на тестовом стенде АО «ГНИВЦ»
12	Сервис отправки требования о представлении документов (информации)	02.06.2023	02.06.2024	доступен
13	Сервис отправки протокола в ответ на требование о представлении документов (информации)	02.06.2023	02.06.2024	доступен
14	Сервис отправки уведомления о невозможности представления в установленные сроки документов (информации)	02.06.2023	02.06.2024	доступен
15	Сервис представления решения о продлении (об отказе в продлении) сроков представления документов (информации) в электронной форме	02.06.2023	02.06.2024	доступен
16	Сервис отправки ответа на требование о представлении документов (информации)	02.06.2023	02.06.2024	доступен
17	Сервис информирования обработки ответа на требование	02.06.2023	02.06.2024	доступен

Сервис № 3. Файловый обмен между информационными системами организации и налогового органа



Сценарии информационного взаимодействия при истребовании



Обмен информацией
через сервисы
истребования



Обмен информацией
через файловый обмен
(Сервис № 3)¹



Обмен информацией
по ТКС²

¹ Если не реализованы сервисы истребования.

² Если не реализованы сервисы истребования и Сервис № 3.

Приказ ФНС России

от 18.10.2023 № ЕД-7-23/757@

«Об утверждении Порядка направления требования о представлении документов (информации), пояснений и представления документов (информации), пояснений по требованию налогового органа в электронной форме через информационные системы организации, к которым предоставлен доступ налоговому органу, а также форматов документов, используемых налоговыми органами и организациями при представлении документов (информации), пояснений в электронной форме»



https://www.nalog.gov.ru/rn77/taxation/reference_work/taxmonit/13940115



На регистрации в Минюсте

МИНФИН РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА
(ФНС России)

ПРИКАЗ

« 18 » 10 20 23 г.

№ ЕД-7-23/757@

Москва

Об утверждении Порядка направления требования о представлении документов (информации), пояснений и представления документов (информации), пояснений по требованию налогового органа в электронной форме через информационные системы организации, к которым предоставлен доступ налоговому органу, а также форматов документов, используемых налоговыми органами и организациями при представлении документов (информации), пояснений в электронной форме

В соответствии с абзацем первым пункта 4 статьи 31, абзацем шестым пункта 2 статьи 93, абзацем шестым пункта 5 статьи 93.1, абзацем четвертым пункта 4 статьи 105.29 части первой Налогового кодекса Российской Федерации, пунктом 1, подпунктом 5.9.37 пункта 5 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 части первой Налогового кодекса Российской Федерации и в связи с принятием Федерального закона от 31.07.2023 № 389-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и о приостановлении действия абзаца второго пункта 1 статьи 78 части первой Налогового кодекса Российской Федерации» приказываю:

1. Утвердить:

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

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

Форматы документов

№ п/п	Наименование документа	Формат представления
1	Требование о представлении документов (информации), пояснений	XML
2	Ответ на требование о представлении документов (информации), пояснений	XML
3	Решение о продлении (об отказе в продлении) сроков представления документов (информации), пояснений	XML
4	Протокол обработки документов (информации) при взаимодействии через информационные системы налогоплательщика, к которым предоставлен доступ налоговому органу при проведении налогового мониторинга	XML
5	Сообщение об ошибке	XML

Технологические документы

Признак обработки	Описание действий Получателя	Срок направления
1 - принят	при получении Документа и отсутствии оснований для отказа в его приеме формирует Протокол обработки документов (информации)	не позднее 3-х рабочих дней формирует и направляет Отправителю
2 – не принят	при наличии ошибок форматно-логистического контроля файлов формирует Протокол обработки документов (информации)	не позднее 3-х рабочих дней формирует и направляет Отправителю
Сообщение об ошибке	при возникновении ошибки при приеме Транспортного контейнера (невозможность принятия)	не позднее 3-х рабочих дней формирует и направляет Отправителю

Отправитель устраняет указанные в сообщении ошибки и повторяет процедуру направления Документа



docrequest@gnivc.ru



**НАЛОГОВЫЙ
МОНИТОРИНГ**