



ВЕБИНАР ПО НАЛОГОВОМУ МОНИТОРИНГУ

Порядок подключения к информационным системам организаций

10 февраля 2022 года

ПРОГРАММА ВЕБИНАРА

Порядок подключения к информационным системам организаций

| | |
|---------------|---|
| 09:50 – 10:00 | Подключение участников |
| 10:00 – 10:20 | Вступительное слово Марина Крашенинникова, Начальник Управления налогового мониторинга ФНС России |
| 10:20 – 10:40 | Порядок подключения к информационным системам организаций Андрей Шарабайко, Начальник управления систем налогового мониторинга АО ГНИВЦ |
| 10:40 – 11:00 | Опыт участия в пилотном проекте по интеграции с АИС «Налог-3» Черненко Андрей, Директор B2G Платформенных сервисов VK Цифровые Технологии |
| 10:00 – 10:30 | Подготовка информационных систем компаний – участников налогового мониторинга к интеграции с АИС «Налог-3» Артем Шелемех, Начальник управления разработки корпоративных информационных систем АО ГНИВЦ Евгений Савин, Старший архитектор отдела системной архитектуры и обеспечивающих процессов АО ГНИВЦ |
| 11:30 – 12:00 | Ответы на вопросы |

Концепция развития налогового мониторинга

Новость




https://www.nalog.gov.ru/rn77/news/activities_fts/9648215/

publication.pravo.gov.ru



<http://publication.pravo.gov.ru/Document/View/0001202003020017?index=0&rangeSize=1>

The background features a digital theme with vertical columns of binary code (0s and 1s) in blue and orange. A central hexagonal graphic contains icons for a person with a magnifying glass, a bar chart, and a line graph. The text is presented in a white, sans-serif font on an orange diamond-shaped background.

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)



Порядок доступа налоговых органов к информационным системам организации

Переходный период до 01.01.2023

Приказ ФНС России
от 23.12.2021 № ЕД-7-23/1142@

<http://publication.pravo.gov.ru/>



<http://publication.pravo.gov.ru/Document/View/0001202201310033>

Новость

<https://www.nalog.gov.ru/>



https://www.nalog.gov.ru/rn77/news/activities_fts/11872621/



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 ЭДО ([до 01.01.2024](#))

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:

- проект порядка получения доступа налоговых органов к информационным системам организаций;
- регламент взаимодействия через информационную систему организации при проведении налогового мониторинга.



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

Требования к информационным системам организации

2024

Об утверждении требований к информационным системам организации, к которым предоставляется доступ налоговым органам

regulation.gov.ru



Аналитическая витрина данных



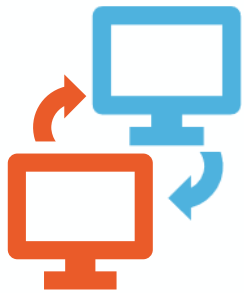
Доступ в учетную систему



Обмен информацией по ТКС



План по интеграции с АИС «Налог-3»



**Полная интеграция
с АИС «Налог-3»**

2022

Сервисы электронного обмена

Март 2022

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

Автоматические контроли

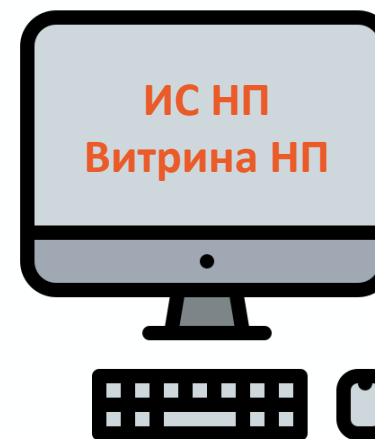
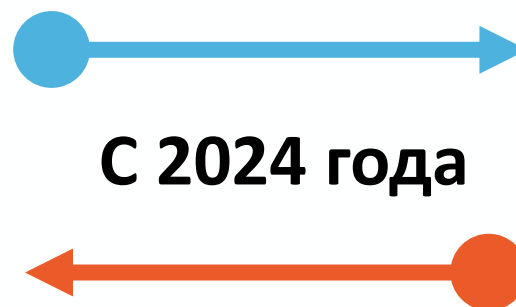
Январь – Октябрь 2022

- Доходы от реализации
- Расходы, связанные с реализацией
- Внереализационные доходы
- Внереализационные расходы
- Убытки

Структура раскрытия показателей налоговой отчетности



Налоговая декларация
Сводные налоговые регистры
Протокол КС



Аналитические налоговые регистры
Журнал операций
Электронная карточка проводки
Электронная карточка
первичного учетного документа

Пилотный проект по интеграции с АИС «Налог-3»

1 Способ информационного взаимодействия

- «1» - предоставление доступа к ИСО
- «2» - предоставление доступа к аналитической витрине данных

2 Наличие технических, финансовых и трудовых ресурсов для интеграции с АИС «Налог-3»

3 Наличие возможности формирования и направления в НО документов в xml-формате

4 Наличие запросной системы и формирования отчета

6 Формирование автоматизированных налоговых контролей по налогу на прибыль организаций

7 Закрепления внутренним документом организации ответственных лиц организации для участия в рабочей группе

ИНФОРМАЦИОННОЕ ПИСЬМО о пилотном проекте ФНС России «Интеграция АИС «Налог-3» с информационными системами организаций - участников налогового мониторинга»

Уважаемый налогоплательщик!

Управление налогового мониторинга ФНС России 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» в части совершенствования расширенного информационного взаимодействия через информационные системы организации, к которым предоставлен доступ налоговому органу при проведении налогового мониторинга в соответствии с разделом V.2 Налогового кодекса Российской Федерации, сообщает о дополнительном формировании рабочей группы по реализации пилотного проекта ФНС России «Интеграция АИС «Налог-3» с информационными системами организаций - участников налогового мониторинга» (далее – Пилотный проект).

Для вступления в состав участников рабочей группы Пилотного проекта организация должна соответствовать следующим требованиям:

1. Способ информационного взаимодействия, выбранный организацией для взаимодействия с налоговым органом при проведении налогового мониторинга, и указанный в регламенте информационного взаимодействия:

- «1» – предоставление доступа к информационным системам организации;
- «2» – предоставление доступа к аналитической витрине данных.


2. Наличие у организации технических, финансовых и трудовых ресурсов для реализации «Плана мероприятий ФНС России по интеграции АИС «Налог-3» с информационными системами организаций» (далее – План по интеграции ФНС России) (приложение № 1) своевременно и в полном объеме, с учетом требований «Регламента взаимодействия через информационную систему организации при проведении налогового мониторинга» (далее - регламент ИС НП).

Тестирование информационного обмена с информационной системой организации (далее - ИС НП) по разработанным электронным сервисам должно проводиться в соответствии с «Программой и методикой испытаний», результаты тестирования сервисов электронного обмена должны отражаться в протоколе.

Несоблюдение участниками Пилотного проекта сроков тестирования информационного обмена с ИС НП по разработанным электронным сервисам, установленных пунктами 3 и 6 Плана по интеграции ФНС России, может являться основанием для исключения организации из состава участников Пилотного проекта.

3. Наличие возможности формирования и направления в налоговый орган документов, представляемых организацией при проведении налогового мониторинга в xml-формате по перечню, указанному в приложении № 2.

4. Наличие возможности реализации функционала запросной системы в информационной системе организации по обмену документами с налоговым органом, а также формирования «Отчета о работе запросной системы организации - участника налогового мониторинга» согласно приложению № 3.



Технические требования к участникам пилотного проекта по интеграции с АИС «Налог-3»

Технические требования

- Наличие или возможность приобретения средства СКЗИ (VipNet Coordinator, Dionis)
- Наличие возможности организации стенда с тестовым экземпляром системы НМ
- Выполнение требований регламента взаимодействия через ИС НП

Требования к ИС НП

- Возможность расшифровки деклараций до первичных учетных документов
- Наличие возможности доработки ИС НП, добавление новых аналитических показателей, регистров
- Наличие запросной системы и формирования отчета
- Поддержка интеграции по средствам веб сервисов (REST)
- Наличие возможности тестирования электронных сервисов для обмена данными расшифровки показателей бухгалтерского и налогового учета в части налоговой декларации по налогу на прибыль организаций

Вопросы по Приказу ФНС России от 23.12.2021 N ЕД-7-23/1142@

Вопрос

Ответ

Если компания, уже состоящая на налоговом мониторинге, не представила уведомление о параметрах доступа до 01.01.2023 и не имеет технической готовности к интеграции с АИС «Налог-3».
Какие последствия и ответственность предусмотрены за неисполнение данного Приказа?
Может ли быть продлен налоговый мониторинг в отношении такой компании?

Налоговый мониторинг будет прекращен досрочно в связи с неисполнением организацией регламента информационного взаимодействия, которое стало препятствием для проведения налогового мониторинга, в соответствии пп. 1 п. 1 ст. 105.28 НК РФ

Какой перечень документов (шаблонов) будет передаваться в ФНС через АИС «Налог-3»?
Сохранится ли прежний порядок отправки отчетных документов по СВК и прочих документов посредством ТКС?

Перечень документов будет расширяться для постепенного перехода налогоплательщиков-участников налогового мониторинга на прямое взаимодействие через ИС НП с 01.01.2023. По мере разработки электронных сервисов все документы будут представляться организацией в налоговый орган через ИС НП

Начиная с какой заявочной компании (текущего 2022 г или следующего 2023 г) новые участники налогового мониторинга должны предоставлять сведения о параметрах доступа к своей системе?

Начиная с заявочной кампании текущего 2022 г

Вопросы по проекту Приказа

Об утверждении требований к информационным системам организации, к которым предоставляется доступ налоговым органам

Вопрос

Когда будут доведены форматы и принципы расшифровки показателей деклараций по налогу на прибыль и по остальным налогам?

Какие дополнительные аналитические признаки вводятся в имеющиеся форматы регистров?

Какие сроки отводятся по доработке учетных систем НП для реализации новых требований?

Какой порядок рассмотрения спорных вопросов, связанных с невозможностью реализации новых требований в учетных системах НП?

Просим уточнить возможность получить проект нормативного документа, в котором перечислен типизированный список видов документов для обмена в рамках АИС «Налог-3», для всех участников налогового мониторинга. Мы понимаем, что официальный нормативный документ будет доступен только с 2023 г?

Ответ

Подробные требования к структуре раскрытия показателей налоговой отчетности и формы универсальных налоговых регистров находятся в разработке и будут включены в проект приказа ФНС России «Об утверждении требований к информационным системам организации, к которым предоставляется доступ налоговым органам». Планируемый срок вступления приказа 01.01.2024. Будет установлен переходный период для доработки информационных систем организаций - 2 года

Справочник видов документов будет включен в проект приказа ФНС России «Об утверждении требований к информационным системам организации, к которым предоставляется доступ налоговым органам» и размещен на сайте ФНС России в разделе «Деятельность/Контрольная работа/Налоговый мониторинг/Расширенное информационное взаимодействие» одновременно с началом публичных обсуждений проекта приказа



**СПАСИБО
ЗА ВНИМАНИЕ!**