

Практические вопросы использования решений 1С для целей Налогового мониторинга

Секция «Налоговый мониторинг – актуальная форма налогового
администрирования»

Сочи

20 мая 2019 г.

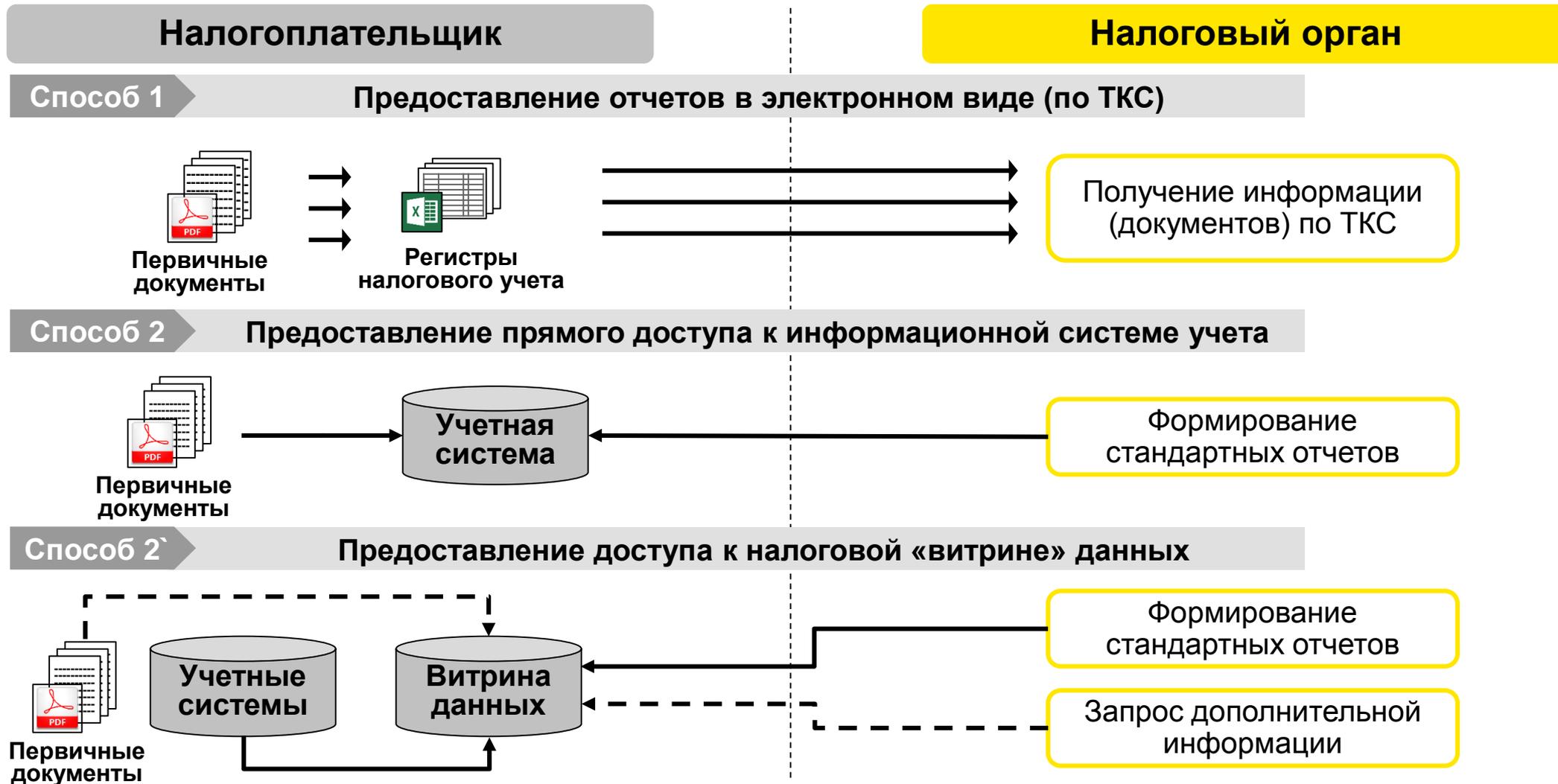


Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Содержание

- 1) Способы информационного взаимодействия с налоговым органом в рамках режима Налогового мониторинга
- 2) Требования ФНС России к функциональным возможностям информационных систем, к которым предоставляется доступ
- 3) Основные сложности автоматизации и пути их решения
- 4) Примеры успешных реализаций

Способы информационного взаимодействия с налоговым органом в рамках НМ



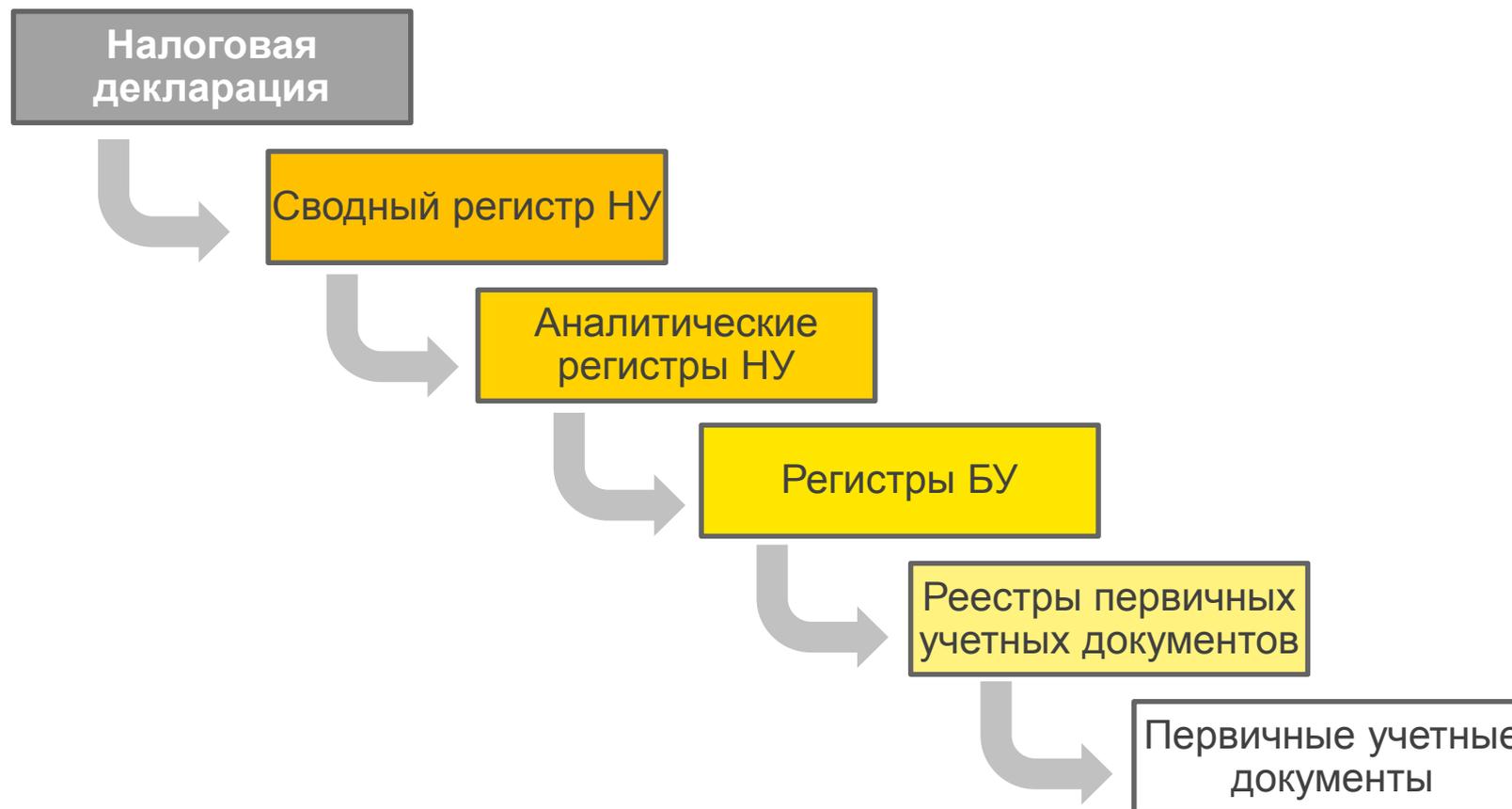
Требования ФНС России к функциональным возможностям информационных систем, к которым предоставляется доступ (на основе Приказа № ММВ-7-15/323 от 21.04.2017)

1.	Функциональные возможности работы с экранными формами и интерфейсами
1.1	Пользовательский интерфейс, обеспечивающий комплексную навигацию по документам (информации)
1.2	Экранные формы, обеспечивающие однозначную идентификацию налогового и отчетного периода, к которому относятся данные
1.3	Экранные формы, обеспечивающие работу пользователя с многостраничными отчетами, в том числе с отчетами, содержащими несколько разделов
1.4	Экранные формы, обеспечивающие интерактивное управление видимостью строк и столбцов
2.	Функциональные возможности работы с документами
2.1	Автоматическая расшифровка и автоматическая детализация данных (“drill-down”)
2.2	Построение произвольных пользовательских отчетов
2.3	Автоматическое сравнение разных версий документов, представляемых в налоговый орган
2.4	Фильтрация данных в соответствии с настройками, заданными пользователем
2.5	Сортировка числовых/нечисловых данных по возрастанию/убыванию, в соответствии с настройками польз-ля
2.6	Группировка данных по строкам и (или) столбцам в соответствии с настройками пользователя
2.7	Расчет общих итогов, промежуточных итогов по группировкам, по выделенным записям
2.8	Представление дат, денежных единиц в формате, применяемом на территории РФ
2.9	Экспорт данных в форматах PDF, XLS, CSV, DOC. Вывод данных на печать
3.	Дополнительные функциональные возможности
3.1	Автоматическое оповещение пользователя при установке технических обновлений
3.2	Автоматическое ведение журнала регистрации действий пользователей
3.3	Полнотекстовый поиск на русском языке
3.4	Подробное встроенное описание доступных функциональных возможностей
3.5	Использование онлайн сообщений для обращения по вопросам поддержки



Требования ФНС России к функциональным возможностям информационных систем, к которым предоставляется доступ (пояснение)

Автоматическая расшифровка и автоматическая детализация данных (показателей налоговой отчетности) от уровня налоговой декларации до уровня первичных документов («drill-down»)



.... В чем сложность?

Возможные пути решения

1	Ведение бухгалтерского и налогового учета в системе не на платформе 1С. Высокий уровень кастомизации учетной системы на базе 1С	
2	Предоставление доступа внешнему по отношению к организации пользователю. Определение необходимых прав доступа для налогового инспектора	Создание рабочего места инспектора в ДМЗ и обеспечение безопасной передачи данных (технологии CITRIX, web-доступ, VPN)
3	Автоматическая расшифровка данных налоговых деклараций до первичных учетных документов	Доработка учетной системы. Изменение подхода к хранению документов
4	Предоставление данных по уточненным налоговым декларациям	Доработка учетной системы.
5	Автоматизация Системы внутреннего налогового контроля	Разработка методологии СВНК. Доработка учетной системы или внедрение специализированного решения
6	Обеспечение гарантий отсутствия расхождения между данными систем, к которым предоставлен доступ налоговому органу, и другими системами компании (полнота и целостность данных)	Разработка специальных автоматизированных контрольных процедур с использованием алгоритмов хэширования

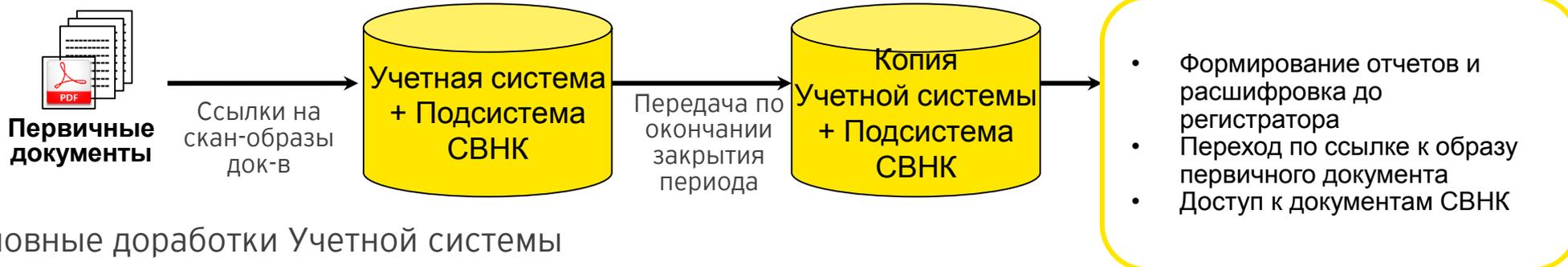
Кейс 1. Крупная генерирующая компания

- ✓ Основная учетная система – 1С: Бухгалтерия предприятия КОРП
- ✓ Выбранный способ информационного взаимодействия с Налоговым органом – предоставление прямого доступа в Учетную систему (путем передачи копии базы)
- ✓ Разработана подсистема автоматизации процесса подготовки отчетных форм и документов об организации и функционировании системы внутреннего контроля и контрольных процедур

Налогоплательщик

Налоговый орган

Предоставление прямого доступа к системе учета



Основные доработки Учетной системы

- ✓ По налогу на прибыль: расшифровка ряда статей декларации до журнала регистрации первичных документов
- ✓ По НДС: расшифровка строк Раздела 5 декларации до первичных документов
- ✓ Интеграция с системой документооборота, эл. архивом и подсистемами ТЦО и КИК
- ✓ Разработка отчетных форм по СВК (8 форм)

Кейс 2. Крупный дистрибьютор автомобилей

- ✓ Компания входит в режим НМ с 2019 года
- ✓ Кастомизированная учетная система – 1С:БП + производственный add-on.
- ✓ Выбранный способ информационного взаимодействия с Налоговым органом – предоставление прямого доступа в Учетную систему (доступ в копию базы, хранящуюся на серверах клиента)
- ✓ СВНК в процессе разработки

Налогоплательщик

Налоговый орган

Предоставление прямого доступа к системе учета



Основные доработки Учетной системы

- ✓ Расшифровка строк декларации по налогу на прибыль до первичных документов
- ✓ Фиксация транзакций и их автоматическое отнесение к уточненным декларациям



Кристина Шимко

Директор

Моб. тел.: +7 (910) 412 3707

E-mail Kristina.Shimko@ru.ey.com

About EY

EY is a global leader in assurance, tax, transaction and advisory services. The insights and quality services we deliver help build trust and confidence in the capital markets and in economies the world over. We develop outstanding leaders who team to deliver on our promises to all of our stakeholders. In so doing, we play a critical role in building a better working world for our people, for our clients and for our communities.

EY refers to the global organization, and may refer to one or more, of the member firms of Ernst & Young Global Limited, each of which is a separate legal entity. Ernst & Young Global Limited, a UK company limited by guarantee, does not provide services to clients. For more information about our organization, please visit ey.com.

© 2019 LLC E&Y Valuation and Advisory Services
All Rights Reserved.

ey.com