



**УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ
ПО САМАРСКОЙ ОБЛАСТИ**

**Порядок и методы осуществления
контрольно-надзорной деятельности
налоговыми органами в отношении
налогоплательщиков на современном этапе**

ЦЕЛЬ И НАЗНАЧЕНИЕ «АСК НДС-2»

ПОВЫШЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ РАБОТЫ КАМЕРАЛЬНОГО КОНТРОЛЯ



Повышение поступлений
НДС в бюджет

АВТОМАТИЗАЦИЯ ПРОЦЕССОВ ПРОВЕДЕНИЯ КНП



Автоматизация выявления расхождений в сведениях об операциях в НДС по НДС налогоплательщика и сведений об операциях деклараций НДС по НДС контрагентов



Автоматизация процессов направления налогоплательщикам требований о предоставлении пояснений



Автоматизация процессов формирования списка документов для истребования у НП



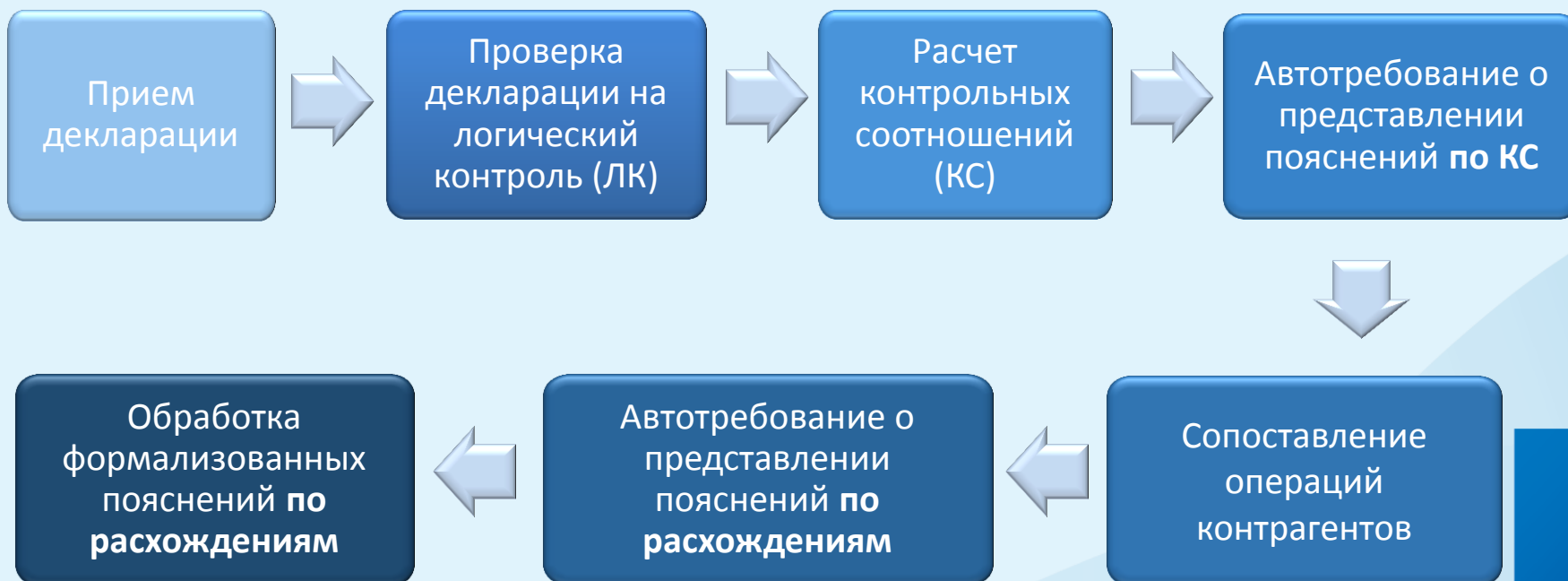
Автоматизация процессов обмена информацией о ходе камеральной проверки МИ ФНС России по КК с налоговыми инспекциями



Автоматизация контроля сроков представления пояснений и документов

БИЗНЕС-ПРОЦЕСС КАМЕРАЛЬНОЙ ПРОВЕРКИ С 2015 ГОДА

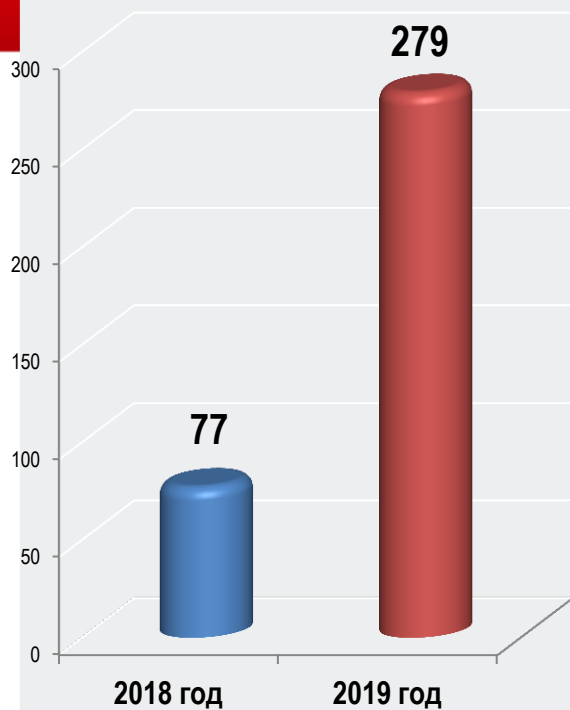
АВТОМАТИЧЕСКИЕ ПРОЦЕССЫ



ФОРМАЛИЗОВАННОЕ ПОЯСНЕНИЕ – ответ на требование о предоставлении пояснений, представленный налогоплательщиком в виде файла формата XML, состав которого определен, официальными документами ФНС России

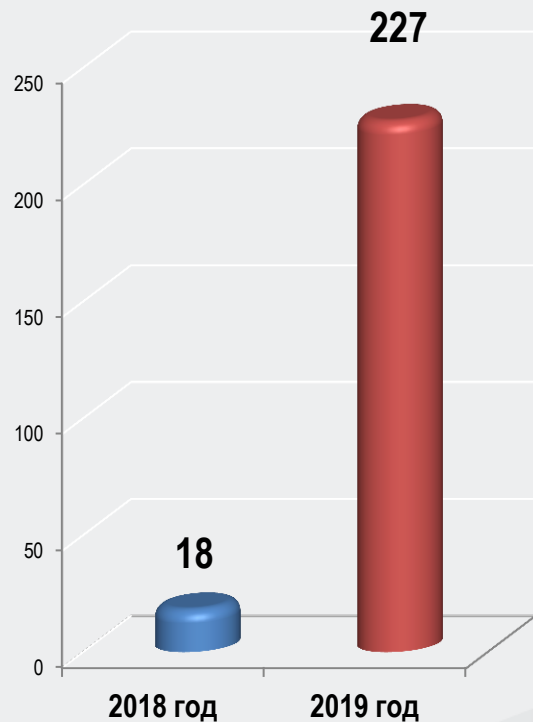
Количество материалов о преступлении в сфере государственной регистрации (ст. 173.1 и 173.2 УК РФ)

Направлено материалов



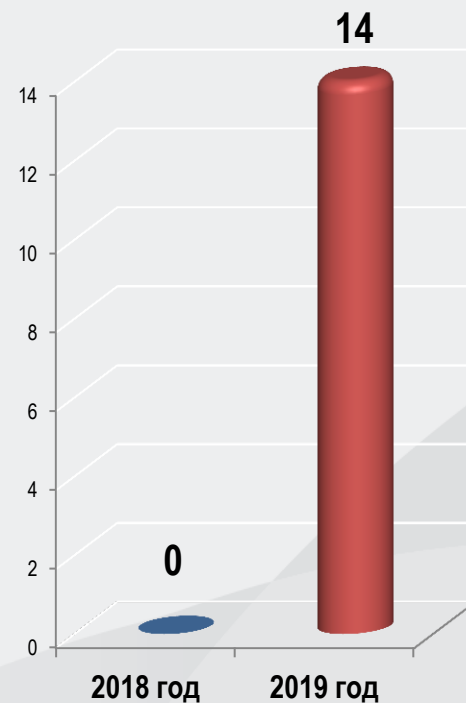
Увеличение на 202 материала
(увеличение в 3,6 раза)

Возбуждено уголовных дел



Увеличение на 209 уголовное дело
(увеличение в 12,6 раза)

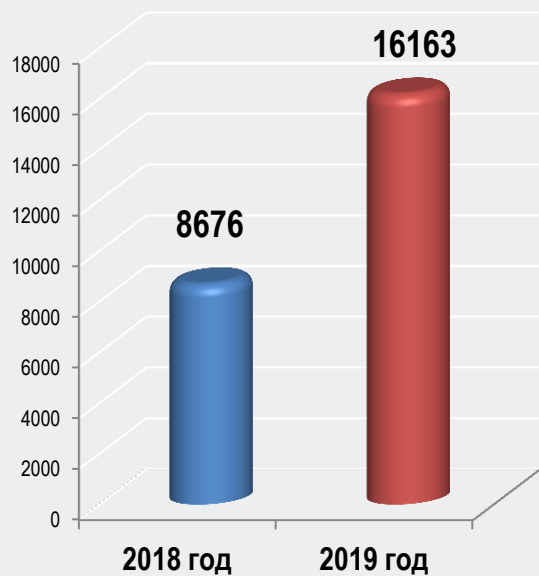
Вынесено приговоров



Увеличение на 14 приговоров
(увеличение в 14 раз)

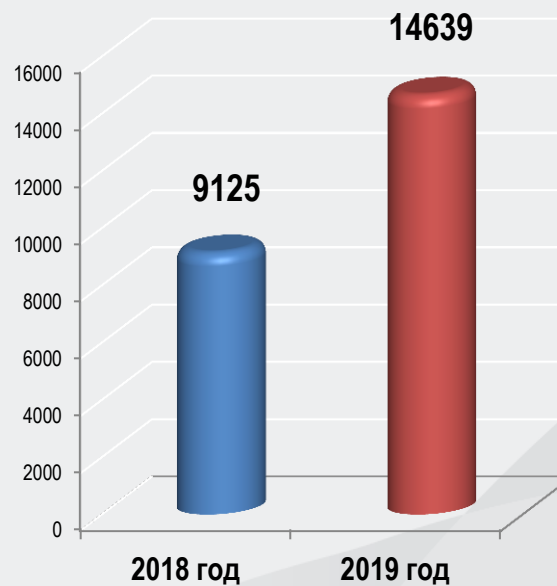
Показатели работы по достоверности реестра ЕГРЮЛ

Принято решений о
предстоящем исключении



Увеличение на 7487 решений
(на 86,3%)

Исключено из ЕГРЮЛ



Увеличение на 5514 исключений
(на 60,4%)

**Результаты совместной работы налоговых органов и
Следственного управления следственного комитета
РФ по Самарской области**

2018

2019

Материалы, не рассмотренные правоохранительными органами на начало отчетного периода

12

27

Материалы, направленные на рассмотрение в отчетном периоде

143

108

Материалы, по которым от правоохранительного органа получены уведомления об отсутствии в представленных материалах признаков преступлений (без вынесения процессуального решения в соответствии со статьями 144, 145 УПК РФ) за отчетный период

0

0

Возбуждено уголовных дел за отчетный период, всего

46

56

Интерактивный сервис ФНС России

«Риски бизнеса: проверь себя и контрагента»

(www.nalog.ru)

- сведения о гос. регистрации ЮЛ, ИП, КФХ (сведения из ЕГРЮЛ);
- сведения о ЮЛ и ИП, в отношении которых представлены документы для гос. регистрации, в том числе для гос. регистрации изменений, вносимых в учредительные документы ЮЛ, и внесения изменений в сведения о ЮЛ, содержащиеся в ЕГРЮЛ;
- сообщения ЮЛ, опубликованные в журнале «Вестник государственной регистрации» о принятии решений о ликвидации, о реорганизации, об уменьшении УК, о приобретении обществом с ограниченной ответственностью 20% уставного капитала другого общества, а также иные сообщения ЮЛ, которые они обязаны публиковать в соответствии с законодательством РФ;
- сведения, опубликованные в журнале «Вестник государственной регистрации» о принятых регистрирующими органами решениях о предстоящем исключении недействующих ЮЛ из ЕГРЮЛ;
- поиск сведений в реестре дисквалифицированных лиц;
- ЮЛ, в состав исполнительных органов которых входят дисквалифицированные лица;
- адреса, указанные при государственной регистрации в качестве места нахождения несколькими ЮЛ;
- сведения о лицах, в отношении которых факт невозможности участия (осуществления руководства) в организации установлен (подтвержден) в судебном порядке;
- сведения о ЮЛ, имеющих задолженность по уплате налогов и/или не представляющих налоговую отчетность более года;
- сведения о ФЛ, являющихся руководителями или учредителями (участниками) нескольких ЮЛ.

Интерактивный сервис ФНС России «Прозрачный бизнес» (с 01.06.2018)

- сведения о суммах недоимки и задолженности по пеням и штрафам;
- сведения о налоговых правонарушениях и мерах ответственности за их совершение;
- сведения о специальных налоговых режимах, применяемых организацией;
- сведения об участии организации в консолидированной группе налогоплательщиков;
- сведения о среднесписочной численности работников организации;
- сведения об уплаченных в предшествующем календарном году суммах налогов и сборов без учета сумм, уплаченных в связи с ввозом товаров на таможенную территорию ЕАЭС, сумм налогов, уплаченных налоговым агентом, о суммах страховых взносов;
- сведения о суммах доходов и расходов по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности.



**УФНС России
по Самарской области**