**Реестр не взысканных (не в полном объеме взысканных) дополнительно начисленных сумм налогов, по итогам проведения налоговых проверок**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код ИФНС | Наименование налогоплательщика | ИНН | КПП | Доначислено по решению всего, с учетом сумм уменьшения по проверкам (тыс. руб.) | Дата решения | Номер решения | Вид проверки | № требования об уплате | Дата требования об уплате | Срок уплаты по требованию | Сумма включенная в требование (тыс. руб.) | Остаток непогашенной суммы по требованию (тыс. руб.) | Уменьшено по решению вышестоящего налогового органа, всего (тыс. руб.) | Уменьшено по решению Арбитражного суда (тыс. руб.) | Взыскано (тыс. руб.) | Решение о принятии обеспечительных мер (по невзысканным платежам) | | | | Сведения о снятии с учета налогоплательщика | | |
| запрет на отчуждение имущества | | приостановление операций по счетам | | Дата снятия | НО куда поставлен на учет | Причина снятия |
| № | дата | № | дата |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
|  |  |  |  |  |  |  | КНП |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | ВНП |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**«Сведения о процедурах банкротства»**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Текущая процедура банкротства | Дата введения | Последняя мера взыскания | Дата принятия меры взыскания | Наличие имущества | Примечание |
| 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 |
|  |  | ст. 70 НК РФ |  | транспорт |  |
|  |  | ст. 46 НК РФ |  | недвижимое |  |
|  |  | ст. 47 НК РФ |  | транспорт/недвижимое |  |
|  |  | ст. 77 НК РФ |  | доля в юридическом лице |  |
|  |  |  |  | дебиторская задолженность |  |
|  |  |  |  | транспорт/недвижимое/ доля в юр. лице/ дебиторская задолженность |  |
|  |  |  |  | отсутствует |  |

**«Сведения о передаче материалов в следственные органы в порядке ст. 32 НК РФ»**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Материалы переданы в следственные органы по ст. 32 НК РФ | | Материалы переданы в следственные органы по ст. 32 НК РФ (ст. УК РФ) | Результат рассмотрения следственными органами материалов налоговых проверок | | | | | Предъявлен гражданский иск о возмещении ущерба по материалам налоговых органов | Дата предъявления гражданского иска о возмещении ущерба по материалам налоговых органов | Предъявлен гражданский иск на сумму (тыс. руб.) | Результат рассмотрения судебными органами гражданского иска | Погашение суммы гражданского иска (тыс. руб.) | Примечание |
| дата письма | № письма | Возбуждено УД | | | Отказано в возбуждении УД | |
| Статья УК РФ | Дата | Номер | Дата | Причина отказа |
| 30 | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 | 36 | 37 | 38 | 39 | 40 | 41 | 42 | 43 |
|  |  | ст.198 | ст.198 |  |  |  | п.1 и п. 2 ч. 1 ст. 24 УПК РФ | да |  |  | удовлетворено |  |  |
|  |  | ст.199 | ст.199 |  |  |  | п. 2 ч. 1 ст. 24 УПК РФ | нет |  |  | не удовлетворено |  |  |
|  |  | ст. 199.1 | ст. 199.1 |  |  |  | п. 3 ч. 1 ст. 24 УПК РФ |  |  |  | частично удовлетворено |  |  |
|  |  | ст. 199.2 | ст. 199.2 |  |  |  | п. 4 ч. 1 ст. 24 УПК РФ |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | Ч.1 ст. 28.1 УПК |  |  |  |  |  |  |

**«Сведения о передаче материалов в органы внутренних дел в порядке ст. 82 НК РФ»**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Материалы переданы в органы внутренних дел (дата, № письма) | | Материалы переданы в органы внутренних дел (ст. УК РФ) | Результат рассмотрения материалов органами внутренних дел | | Примечание |
| дата письма | № письма | Возбуждено УД | Отказано в возбуждении УД |
| 44 | 45 | 46 | 47 | 48 | 49 |
|  |  | ст. 159 | ст. 159 | ст. 159 |  |
|  |  | ст. 195 | ст. 195 | ст. 195 |  |
|  |  | ст. 196 | ст. 196 | ст. 196 |  |
|  |  | ст. 197 | ст. 197 | ст. 197 |  |

**Первоначальное наполнение БД по ВНП**

1. Из БД ПК СЭОД каждой инспекции отбираем выездные налоговые проверки, в которых сумма доначисления больше 0.

*Путь в ЭОД:*

Контрольная деятельность\ВНП, другие проверки, сведения внешних корреспондентов\Учет сведений (QBE по решениям)/ QBE - Проверка+Решение

Для отбора следует выполнить следующие условия

{17} УН дополнительной характеристики – из перечня 145, 146

Обновляем, запоминаем рег. № решения (реквизит {10})

Переходим в режим:

Контрольная деятельность\ВНП, другие проверки, сведения внешних корреспондентов\Учет сведений (QBE по решениям)/ QBE - Проверка+Налог+Операция

{42} Регистрационный номер решения – из перечня – указываем рег. номера решений, запомненных в предыдущей выборке

{42} Регистрационный номер решения - группируем

{18} Начислено в рублях=сумма

{18} Начислено в рублях – больше 0

1. Из ПК Регион из ИР «Расчеты с бюджетом» отбираем список плательщиков с задолженностью на 01.08.2015.
2. В результате пересечения списков, сформированных в 1 и 2 пунктах, по ИНН и КПП - получаем итоговый список плательщиков, с задолженностью на текущий момент и по которым проводилась выездная проверка с доначислениями.

ВАЖНО! Инспекциям необходимо самостоятельно проверить полученные списки и в случае, если сумма доначисленная по выездной проверке полностью взысканная – перенести данную проверку в архив (удалить).

**Алгоритм отбора каждой графы**

**Графа 1 – «Код ИФНС».** В данной графе отображается КОД НО, в котором проводилась проверка.

**Графа 2 – «Наименование налогоплательщика».** В данной графе отображается наименование плательщика, по которому проводилась проверка.

**Графа 3 – «ИНН».** В данной графе отображается ИНН плательщика, по которому проводилась проверка.

**Графа 4 – «КПП».** В данной графе отображается КПП плательщика, по которому проводилась проверка.

**Графа 5 – «Доначислено по решению всего, с учетом сумм уменьшения по проверкам (тыс. руб.)».** В данной графе отображается сумма доначисленных сумм по проверке с учетом уменьшения.

*Алгоритм формирования в ПК СЭОД:* По конкретной выездной проверке суммируем данные в строке {18} Начислено в рублях в ветке*:*

Контрольная деятельность\ВНП, другие проверки, сведения внешних корреспондентов\Учет сведений (QBE по решениям)/ QBE - Проверка+Налог+Операция

{18} Начислено в рублях=сумма

**Графа 6 – «Дата решения».** В данной графе отображается дата решения по выездной проверке

*Алгоритм формирования в ПК СЭОД:* По конкретной выездной проверке данные отбираются из ветки: Контрольная деятельность\ВНП, другие проверки, сведения внешних корреспондентов\Учет сведений (QBE по решениям)/

**Графа 7 – «Номер решения».** В данной графе отображается номер решения по выездной проверке

*Алгоритм формирования в ПК СЭОД: :* По конкретной выездной проверке данные отбираются из ветки: Контрольная деятельность\ВНП, другие проверки, сведения внешних корреспондентов\Учет сведений (QBE по решениям)/

**Графа 8 – «Вид проверки».** По всем проверкам, отобранным на первоначальном этапе,проставляется признак «ВНП».

**Графа 9 – «№ требования об уплате».** В данной графе отображается номер последнего требования выставленного по ВНП.

*Алгоритм формирования в ПК СЭОД*

Запоминаем УН проверки по всем отобранным выездным проверкам в ветке: Контрольная деятельность\ВНП, другие проверки, сведения внешних корреспондентов\Учет сведений (QBE по решениям)/

По УН проверки в ветке «Оперативно-бухгалтерский учет\Недоимка\Налоговые проверки» обновляем данные.

Далее режим «Сформированные требования».

Реквизит «Номер»

*Важно!* В случае, если по одной проверке несколько требований, необходимо в данном ПО на экран выводить информацию по последнему актуальному требования, но должна быть дополнительная таблица для просмотра всех требований.

**Графа 10 – «Дата требования об уплате».** В данной графе отображается дата последнего требования выставленного по ВНП.

*Алгоритм формирования в ПК СЭОД*

Запоминаем УН проверки по всем отобранным выездным проверкам в ветке: Контрольная деятельность\ВНП, другие проверки, сведения внешних корреспондентов\Учет сведений (QBE по решениям)/

По УН проверки в ветке «Оперативно-бухгалтерский учет\Недоимка\Налоговые проверки» обновляем данные.

Далее режим «Сформированные требования».

Реквизит «Дата»

*Важно!* В случае, если по одной проверке несколько требований, необходимо в данном ПО на экран выводить информацию по последнему актуальному требования, но должна быть дополнительная таблица для просмотра всех требований.

**Графа11 – «Срок уплаты по требованию».** В данной графе отображается срок уплаты по последнему требованию выставленному по ВНП.

*Алгоритм формирования в ПК СЭОД*

Запоминаем УН проверки по всем отобранным выездным проверкам в ветке: Контрольная деятельность\ВНП, другие проверки, сведения внешних корреспондентов\Учет сведений (QBE по решениям)/

По УН проверки в ветке «Оперативно-бухгалтерский учет\Недоимка\Налоговые проверки» обновляем данные.

Далее режим «Сформированные требования».

Реквизит «Срок исполнения(1)»

*Важно!* В случае, если по одной проверке несколько требований, необходимо в данном ПО на экран выводить информацию по последнему актуальному требования, но должна быть дополнительная таблица для просмотра всех требований.

**Графа 12 – «Сумма, включенная в требование (тыс. руб.)».** В данной графе отображается сумма из последнего требования, выставленного по ВНП.

*Алгоритм формирования в ПК СЭОД*

Запоминаем УН проверки по всем отобранным выездным проверкам в ветке: Контрольная деятельность\ВНП, другие проверки, сведения внешних корреспондентов\Учет сведений (QBE по решениям)/

По УН проверки в ветке «Оперативно-бухгалтерский учет\Недоимка\Налоговые проверки» обновляем данные.

Далее режим «Сформированные требования».

Реквизит «Сумма»

*Важно!* В случае, если по одной проверке несколько требований, необходимо в данном ПО на экран выводить информацию по последнему актуальному требования, но должна быть дополнительная таблица для просмотра всех требований.

**Графа 13 – «Остаток непогашенной суммы по требованию (тыс. руб.)».** В данной графе отображается остаток, не уплаченный по требованию

*Алгоритм формирования в ПК СЭОД*

По УН решения отобранного в режиме «Сформированные требования» (графы 9-12) переходим в ветку «Оперативно-бухгалтерский учет\Недоимка\Структура документа дела».

Условия:

{18} УН решения из перечня – вставляет УН решения, которые запомнили на пред. шаге

{18} УН решения – группируем

{24} «Остаток в КРСБ» -сумма

**Графа 14 - «Уменьшено по решению вышестоящего налогового органа, всего (тыс. руб.)».** В данной графе отображается сумма, уменьшенная вышестоящим НО.

*Алгоритм формирования в ПК СЭОД*

По выездным проверкам запоминаем рег. номер решения в ветке: Контрольная деятельность\ВНП, другие проверки, сведения внешних корреспондентов\Учет сведений (QBE по решениям)

Далее в ветке Контрольная деятельность\ВНП, другие проверки, сведения внешних корреспондентов\Учет сведений (QBE по решениям)/ QBE - Проверка+связанная проверка

Условия:

{39} – рег. № связанного решения: из перечня – вводим рег. № решения по ВНП, отобранных на пред. шаге

{42}УН вида связи: из перечня: 10,16

Запоминаем рег. № решения в буфер обмена ({12})

Переходим в ветку:

Контрольная деятельность\ВНП, другие проверки, сведения внешних корреспондентов\Учет сведений (QBE по решениям)/ QBE Проверка+Налог+Операция

{42} Регистрационный номер решения – из перечня – указываем рег. номера решений, запомненных в предыдущей выборке

{42} Регистрационный номер решения - группируем

На реквизит {18} «Начислено в рублях» условие - сумма

**Графа 15 – «Уменьшено по решению Арбитражного суда (тыс. руб.)».** В данной графе отображается сумма, уменьшенная судом.

*Алгоритм формирования в ПК СЭОД*

По выездным проверкам запоминаем рег. номер решения в ветке: Контрольная деятельность\ВНП, другие проверки, сведения внешних корреспондентов\Учет сведений (QBE по решениям)

Далее в ветке Контрольная деятельность\ВНП, другие проверки, сведения внешних корреспондентов\Учет сведений (QBE по решениям)/ QBE - Проверка+связанная проверка

Условия:

{39} – рег. № связанного решения: из перечня – вводим рег. № решения по ВНП, отобранных на пред. шаге

{42}УН вида связи: равно: 5

Запоминаем рег. № решения в буфер обмена

Переходим в ветку:

Контрольная деятельность\ВНП, другие проверки, сведения внешних корреспондентов\Учет сведений (QBE по решениям)/ QBE Проверка+Налог+Операция

{42} Регистрационный номер решения – из перечня – указываем рег. номера решений, запомненных в предыдущей выборке

{42} Регистрационный номер решения - группируем

На реквизит {18} «Начислено в рублях» условие - сумма

**Графа 16 – «Взыскано (тыс. руб.)».** В данной графе отображается сумма, включенная в требование, минус сумма остатка КРСБ

*Формула:* Графа 12 – «Сумма, включенная в требование (тыс. руб.)». - Графа 13 – «Остаток непогашенной суммы по требованию (тыс. руб.)».

*Важно!* В случае, если по одной проверке несколько требований, необходимо в данном ПО на экран выводить информацию по последнему актуальному требования, но должна быть дополнительная таблица для просмотра всех требований.

**Графа 17 – «Решение о принятии обеспечительных мер (по невзысканным платежам). Запрет на отчуждение имущества. Номер решения».** В данной графе отображается номер решения по обеспечительным мерам.

*Алгоритм формирования в ПК СЭОД*

Обеспечительные меры по запрету на отчуждение имущества

По выездным проверкам запоминаем рег. номер решения в ветке: Контрольная деятельность\ВНП, другие проверки, сведения внешних корреспондентов\Учет сведений (QBE по решениям)

Далее в ветке Контрольная деятельность\ВНП, другие проверки, сведения внешних корреспондентов\Учет сведений (QBE по решениям)/QBE - Проверка+связанная проверка

Условия:

{39} – рег. № связанного решения: из перечня – вводим рег. № решения по ВНП, отобранных на пред. шаге

{42}УН вида связи: равно: 23

Ставим группировки на {12,15,16} реквизитах (рег. №, номер и дата решения)

Обновляем, если «нет данных», то решение о принятии обеспечительных мер по запрету на отчуждение имущества не принималось. При наличии выпадет информация с решением.

В данную графу берем реквизит «Номер решения»

**Графа 18 – «Решение о принятии обеспечительных мер (по невзысканным платежам). Запрет на отчуждение имущества . Дата решения».** В данной графе отображается дата решения по обеспечительным мерам.

*Алгоритм формирования в ПК СЭОД*

По выездным проверкам запоминаем рег. номер решения в ветке: Контрольная деятельность\ВНП, другие проверки, сведения внешних корреспондентов\Учет сведений (QBE по решениям)

Далее в ветке Контрольная деятельность\ВНП, другие проверки, сведения внешних корреспондентов\Учет сведений (QBE по решениям)/QBE - Проверка+связанная проверка

Условия:

{39} – рег. № связанного решения: из перечня – вводим рег. № решения по ВНП, отобранных на пред. шаге

{42}УН вида связи: равно: 23

Ставим группировки на {12,15,16} реквизитах (рег. №, номер и дата решения)

Обновляем, если «нет данных», то решение о принятии обеспечительных мер **по запрету на отчуждение имущества** не принималось. При наличии выпадет информация с решением.

В данную графу берем реквизит «Дата решения»

**Графа 19 – «Решение о принятии обеспечительных мер (по невзысканным платежам). Приостановление операций по счетам. Номер решения».** В данной графе отображается номер решения по обеспечительным мерам.

*Алгоритм формирования в ПК СЭОД - э*

Пока еще неточно:

По рег. номеру решения по ВНП идем в ветку - Счета\Приостановление и возобновление операций по счетам\Решения о принятии обеспечительных мер, явившиеся причиной приостановления операций по счетам

Если записи тут есть, тогда запоминаем Код решения и дальше идем в ветку - Счета\Приостановление и возобновление операций по счетам\Решения о приостановлении операций по счетам

Пока берем КОД решения в данную графу

**Графа 20 – «Решение о принятии обеспечительных мер (по невзысканным платежам). Приостановление операций по счетам. Дата решения».** В данной графе отображается дата решения по обеспечительным мерам.

*Алгоритм формирования в ПК СЭОД*

Пока еще неточно:

По рег. номеру решения по ВНП идем в ветку - Счета\Приостановление и возобновление операций по счетам\Решения о принятии обеспечительных мер, явившиеся причиной приостановления операций по счетам

Если записи тут есть, тогда запоминаем Код решения и дальше идем в ветку - Счета\Приостановление и возобновление операций по счетам\Решения о приостановлении операций по счетам

Пока реквизит «Дата принятия решения»

**Графа 21 – «Сведения о снятии с учета налогоплательщика. Дата снятия».** В данной графе отображается дата снятия с учета налогоплательщика при наличии.

*Алгоритм формирования в ПК СЭОД:*

По ИНН и КПП лица (УН лица) по выездной проверке идем в ветку: ЕГРН\Информационные ресурсы ЕГРН\Российские организации\Сведения о снятии организации с учета

Отбираем реквизит «Дата снятия с учета»

По ФЛ аналогичный алгоритм, только данные смотрим в ветке ЕГРН\Информационные ресурсы ЕГРН\Физические лица\Сведения о снятии с учета

**Графа 22 – «Сведения о снятии с учета налогоплательщика. НО куда поставлен на учет».** В данной графе отображается КОД НО по новому месту учета при наличии.

*Алгоритм формирования в ПК СЭОД:*

По ИНН и КПП лица (УН лица) по выездной проверке идем в ветку: ЕГРН\Информационные ресурсы ЕГРН\Российские организации\Сведения о снятии организации с учета

Отбираем реквизит «Код НО по новому МН плательщика»

Важно!!! По ФЛ в ветке ЕГРН\Информационные ресурсы ЕГРН\Физические лица\Сведения о снятии с учета – нет информации о коде НО по новому месту жительства – инспекциям необходимо самостоятельно дозаполнить!!!

**Графа 23 – «Сведения о снятии с учета налогоплательщика. Причина снятия».** В данной графе отображается причина снятия с учета налогоплательщика при наличии.

*Алгоритм формирования в ПК СЭОД:*

По ИНН и КПП лица (УН лица) по выездной проверке идем в ветку: ЕГРН\Информационные ресурсы ЕГРН\Российские организации\Сведения о снятии организации с учета

Отбираем реквизит «Причины снятия с учета»

По ФЛ аналогичный алгоритм, только данные смотрим в ветке ЕГРН\Информационные ресурсы ЕГРН\Физические лица\Сведения о снятии с учета

**Графа 24 – «Текущая процедура банкротства».** В данной графе отображается информация о текущей стадии банкротства при ее наличии

*Алгоритм формирования в ПК СЭОД*

По ИНН и КПП лица (или по УН лица), по которым проводилась ВНП в списках «Налогоплательщик –Юридическое лицо (ОБУ)», «Налогоплательщик – Физическое лицо (ОБУ)» отбираем реквизит «Текущая стадия»

**Графа 25 – «Дата введения».** В данной графе отображается информация о текущей стадии банкротства при ее наличии

*Алгоритм формирования в ПК СЭОД*

По ИНН и КПП лица (или по УН лица), по которым проводилась ВНП в списках «Налогоплательщик – Юридическое лицо (ОБУ)», «Налогоплательщик – Физическое лицо (ОБУ)» отбираем реквизит «Дата начала процедуры банкротства»

**Графа 26 – «Последняя мера взыскания».** В данной графе отображается информация о последней мере взыскания

Заполняется вручную налоговым органом, при заполнении необходимо предусмотреть выбор только одной записи из списка:

|  |
| --- |
| **Последняя мера взыскания** |
| ст. 70 НК РФ |
| ст. 46 НК РФ |
| ст. 47 НК РФ |
| ст. 77 НК РФ |

**Графа 27 – «Дата принятия меры взыскания».** В данной графе отображается информация о последней мере взыскания

Заполняется вручную налоговым органом

**Графа 28 – «Наличие имущества»** В данной графе отображается информация о наличии имущества

Заполняется вручную налоговым органом, при заполнении необходимо предусмотреть выбор нескольких записей из списка:

|  |
| --- |
| **Наличие имущества** |
| транспорт |
| недвижимое |
| транспорт/недвижимое |
| доля в юридическом лице |
| дебиторская задолженность |
| транспорт/недвижимое/ доля в юр. лице/ дебиторская задолженность |
| отсутствует |

**Графа 29 – «Примечание»**

Заполняется вручную в ПО налоговым органом

**Графа 30 – «Материалы переданы в следственные органы по ст. 32 НК РФ. Дата письма»**

*Алгоритм формирования в ПК СЭОД*

По выездным проверкам запоминаем УН проверки в ветке: Контрольная деятельность\ВНП, другие проверки, сведения внешних корреспондентов\Учет сведений (QBE по решениям)

Ветка: Материалы, направляемые в правоохранительные органы для решения вопроса о возбуждении уголовных дел\Документы по материалам, направляемым в правоохранительный орган для решения вопроса о возбуждении УД\Документы по материалам, направляемым в правоохранительный орган для решения вопроса о возбуждении УД\QBE – дело+Сведения о документах

Условия:

{27} – УН ВНП из перечня – указываем Ун проверок, отобранных на предыдущем шаге

{21} – УН вида документа – равно 1 (Сопроводительное письмо к материалам в следственные органы СК России)

В данную графу берем реквизит «Дата документа»

**Графа 31 – «Материалы переданы в следственные органы по ст. 32 НК РФ. № письма»**

*Алгоритм формирования в ПК СЭОД*

По выездным проверкам запоминаем УН проверки в ветке: Контрольная деятельность\ВНП, другие проверки, сведения внешних корреспондентов\Учет сведений (QBE по решениям)

Ветка: Материалы, направляемые в правоохранительные органы для решения вопроса о возбуждении уголовных дел\Документы по материалам, направляемым в правоохранительный орган для решения вопроса о возбуждении УД\Документы по материалам, направляемым в правоохранительный орган для решения вопроса о возбуждении УД\QBE – дело+Сведения о документах

Условия:

{27} – УН ВНП из перечня – указываем Ун проверок, отобранных на предыдущем шаге

{21} – УН вида документа –равно 1 (Сопроводительное письмо к материалам в следственные органы СК России)

В данную графу берем реквизит «Номер документа»

**Графа 32 – «Материалы переданы в следственные органы по ст. 32 НК РФ (ст. УК РФ)»**

*Алгоритм формирования в ПК СЭОД*

По выездным проверкам запоминаем УН проверки в ветке: Контрольная деятельность\ВНП, другие проверки, сведения внешних корреспондентов\Учет сведений (QBE по решениям)

Ветка: Материалы, направляемые в правоохранительные органы для решения вопроса о возбуждении уголовных дел\Дела по материалам, направляемым в правоохранительный орган для возбуждения УД\Дела по материалам, направляемым в правоохранительный орган для возбуждения УД\ QBE Дело + Законодательный акт УК

Условия:

{15} – УН ВП из перечня – указываем Ун проверок, отобранных на предыдущем шаге

В данную графу берем реквизит «Наименование законодательного акта УК»

ВАЖНО!!! По одной проверке может быть несколько строчек! Берем все через запятую в эту графу.

**Графа 33 – «Результат рассмотрения следственными органами материалов налоговых проверок. Возбуждено УД. Статья УК РФ»**

*Алгоритм формирования в ПК СЭОД*

По выездным проверкам запоминаем УН проверки в ветке: Контрольная деятельность\ВНП, другие проверки, сведения внешних корреспондентов\Учет сведений (QBE по решениям)

Ветка: Материалы, направляемые в правоохранительные органы для решения вопроса о возбуждении уголовных дел\Дела по материалам, направляемым в правоохранительный орган для возбуждения УД\Дела по материалам, направляемым в правоохранительный орган для возбуждения УД\ QBE Дело + Постановления (Уведомления) о возбуждении УД + ЗА УК РФ

{17} УН ВП из перечня – указываем Ун проверок, отобранных на предыдущем шаге

В данную графу берем реквизит «Наименование ЗА УК РФ»

**Графа 34 – «Результат рассмотрения следственными органами материалов налоговых проверок. Возбуждено УД. Дата»**

*Алгоритм формирования в ПК СЭОД*

По выездным проверкам запоминаем УН проверки в ветке: Контрольная деятельность\ВНП, другие проверки, сведения внешних корреспондентов\Учет сведений (QBE по решениям)

Ветка: Материалы, направляемые в правоохранительные органы для решения вопроса о возбуждении уголовных дел\Документы по материалам, направляемым в правоохранительный орган для решения вопроса о возбуждении УД\Документы по материалам, направляемым в правоохранительный орган для решения вопроса о возбуждении УД\QBE – дело+Сведения о документах

Условия:

{27} – УН ВНП из перечня – указываем УН проверок, отобранных на предыдущем шаге

{21} – УН вида документа – равно 22 (Постановление о возбуждении уголовного дела, вынесенное ПО)

В данную графу берем реквизит «Дата документа»

**Графа 35 – «Результат рассмотрения следственными органами материалов налоговых проверок. Возбуждено УД. Номер»**

*Алгоритм формирования в ПК СЭОД*

По выездным проверкам запоминаем УН проверки в ветке: Контрольная деятельность\ВНП, другие проверки, сведения внешних корреспондентов\Учет сведений (QBE по решениям)

Ветка: Материалы, направляемые в правоохранительные органы для решения вопроса о возбуждении уголовных дел\Документы по материалам, направляемым в правоохранительный орган для решения вопроса о возбуждении УД\Документы по материалам, направляемым в правоохранительный орган для решения вопроса о возбуждении УД\QBE – дело+Сведения о документах

Условия:

{27} – УН ВНП из перечня – указываем УН проверок, отобранных на предыдущем шаге

{21} – УН вида документа – равно 22 (Постановление о возбуждении уголовного дела, вынесенное ПО)

В данную графу берем реквизит «Номер документа»

**Графа 36 – «Результат рассмотрения следственными органами материалов налоговых проверок Отказано в возбуждении УД. Дата»**

*Алгоритм формирования в ПК СЭОД*

По выездным проверкам запоминаем УН проверки в ветке: Контрольная деятельность\ВНП, другие проверки, сведения внешних корреспондентов\Учет сведений (QBE по решениям)

Ветка: Материалы, направляемые в правоохранительные органы для решения вопроса о возбуждении уголовных дел\Документы по материалам, направляемым в правоохранительный орган для решения вопроса о возбуждении УД\Документы по материалам, направляемым в правоохранительный орган для решения вопроса о возбуждении УД\QBE – дело+Сведения о документах

Условия:

{27} – УН ВНП из перечня – указываем УН проверок, отобранных на предыдущем шаге

{21} – УН вида документа – равно 18 (Постановление об отказе в возбуждении УД, вынесенное ПО(ч.4 ст.148 УПК РФ)

В данную графу берем реквизит «Дата документа»

**Графа 37 – «Результат рассмотрения следственными органами материалов налоговых проверок Отказано в возбуждении УД. Причина отказа»**

*Алгоритм формирования в ПК СЭОД*

По выездным проверкам запоминаем УН проверки в ветке: Контрольная деятельность\ВНП, другие проверки, сведения внешних корреспондентов\Учет сведений (QBE по решениям)

Ветка: Материалы, направляемые в правоохранительные органы для решения вопроса о возбуждении уголовных дел\Документы по материалам, направляемым в правоохранительный орган для решения вопроса о возбуждении УД\Документы по материалам, направляемым в правоохранительный орган для решения вопроса о возбуждении УД\QBE –Дело+ Постановление (Уведомление) об отказе в возбуждении УД + Виды причин отказа

Условия:

{18} – УН ВП из перечня – указываем Ун проверок, отобранных на предыдущем шаге

В данную графу берем реквизит «Наименование вида причины отказа в возбуждении УД»

**Графа 38 – «Предъявлен гражданский иск о возмещении ущерба по материалам налоговых органов»**

Заполняется вручную налоговым органом, при заполнении необходимо предусмотреть выбор записи из списка:

|  |
| --- |
| Предъявлен гражданский иск о возмещении ущерба по материалам налоговых органов |
|
|
| да |
| нет |

**Графа 39 – «Дата предъявления гражданского иска о возмещении ущерба по материалам налоговых органов»**

Заполняется вручную в ПО налоговым органом

**Графа 40 – «Предъявлен гражданский иск на сумму (тыс. руб.)»**

Заполняется вручную в ПО налоговым органом

**Графа 41 – «Результат рассмотрения судебными органами гражданского иска»**

Заполняется вручную налоговым органом, при заполнении необходимо предусмотреть выбор записи из списка:

|  |
| --- |
| Результат рассмотрения судебными органами гражданского иска |
|
|
| удовлетворено |
| не удовлетворено |
| частично удовлетворено |

**Графа 42 – «Погашение суммы гражданского иска (тыс. руб.)»**

Заполняется вручную в ПО налоговым органом

**Графа 43 – «Примечание»**

Заполняется вручную в ПО налоговым органом

**Графа 44 – «Материалы переданы в органы внутренних дел (дата, № письма). Дата письма»**

Заполняется вручную в ПО налоговым органом

**Графа 45 – «Материалы переданы в органы внутренних дел (дата, № письма). Номер письма»**

Заполняется вручную в ПО налоговым органом

**Графа 46 – «Материалы переданы в органы внутренних дел (ст. УК РФ)»**

Заполняется вручную налоговым органом, при заполнении необходимо предусмотреть выбор нескольких записей из списка:

|  |
| --- |
| Материалы переданы в органы внутренних дел (ст. УК РФ) |
|
| ст. 159 |
| ст. 195 |
| ст. 196 |
| ст. 197 |

**Графа 47 – «Результат рассмотрения материалов органами внутренних дел. Возбуждено УД »**

Заполняется вручную налоговым органом, при заполнении необходимо предусмотреть выбор нескольких записей из списка:

|  |
| --- |
| Возбуждено УД |
| ст. 159 |
| ст. 195 |
| ст. 196 |
| ст. 197 |

**Графа 48 – «Результат рассмотрения материалов органами внутренних дел. Отказано в возбуждении УД»**

Заполняется вручную налоговым органом, при заполнении необходимо предусмотреть выбор нескольких записей из списка:

|  |
| --- |
| Отказано в возбуждении УД |
| ст. 159 |
| ст. 195 |
| ст. 196 |
| ст. 197 |

**Графа 49 – «Примечание»**

Заполняется вручную в ПО налоговым органом

**Данные интерфейс будет реализован после наполнения БД**

**В качестве примера предлагаю в программе отразить следующим образом**

|  |
| --- |
| **Реестр не взысканных (не в полном объеме взысканных) дополнительно начисленных сумм налогов, по итогам проведения налоговых проверок** |

1. **Общие сведения**

Наименование налогового органа

Наименование налогоплательщика ИНН налогоплательщика

Сведения о снятии с учета налогоплательщика

Дата снятия с учета Причина снятия с учета

Поставлен на учет (наименование налогового органа)

**Решение о привлечении к ответственности (об отказе в привлечении к ответственности)**

Доначислено по решению всего (тыс. руб.) в том числе, налог пени штрафы

Дата решения Номер решения Вид проверки

**Требование об уплате налогов**

Номер требования об уплате налог Дата требования об уплате налогов Срок уплаты по требованию Сумма включенная

в требование (тыс. руб.)

**Сведения о результатах рассмотрения материалов проверки в ВНО и Арбитражном суде**

Уменьшено по решению вышестоящего налогового органа (тыс. руб.) Уменьшено по решению Арбитражного суда (тыс. руб.)

в том числе налог в том числе налог

Решение налогового органа о принятии обеспечительных мер

Да, Нет

Взыскано доначисленных налоговых платежей (тыс. руб.)

в том числе налогов

**II. Дополнительные сведения**

**«Сведения о процедуре банкротства»**

Текущая процедура банкротства Дата введения Последняя мера взыскания Дата принятия

Наличие имущества Примечание

- транспортное;

- недвижимое;

- транспорт/недвижимое;

- доля в юридическом лице;

- дебиторская задолженность;

- транспорт/недвижимое/доля в юридическом лице/дебиторская задолженность

- отсутствует

**Сведения о передаче материалов в следственные органы в порядке ст. 32 НК РФ**

Дата направления материалов Номер письма о направлении материалов

Материалы проверки переданы в следственные органы для рассмотрения вопроса о возбуждении уголовного дела по статье:

198, 199, 199.1, 199.2

**Результат рассмотрения следственными органами материалов налоговых проверок**

Возбуждено уголовное дело Отказано в возбуждении уголовного дела по статье:

Статья УК РФ: Дата Номер Дата Номер Причина отказа

Отражается из журнала учета

198, 199, 199.1, 199.2

(примечание - возможность выбора одновременно по нескольким статьям)

**Сведения о предъявлении гражданского иска о возмещении ущерба государству по материалам налоговых органов**

Предъявлен гражданский иск Дата предъявления гражданского иска Предъявлен гражданский иск на сумму (тыс. руб.)

Да, Нет

Результат рассмотрения судебными органами гражданского иска Погашение суммы Примечание

- удовлетворен;

- не удовлетворен;

- частично удовлетворен

гражданского иска (тыс. руб.)

**Сведения о передаче материалов в органы внутренних дел в порядке ст. 82 НК РФ**

Дата направления материалов Номер письма о направлении материалов Последняя мера взыскания Дата принятия

- ст. 70 НК РФ;

- ст. 46 НК РФ;

- ст. 47 НК РФ;

- ст. 77 НК РФ.

Материалы проверки, переданные в органы внутренних дел для рассмотрения вопроса о возбуждении уголовного дела по статье:

159, 195, 196, 197

**Результат рассмотрения органами внутренних дел материалов налоговых проверок**

Возбуждено уголовное дело по статье: Отказано в возбуждении уголовного дела по статье:

159, 195, 196, 197

159, 195, 196, 197

(примечание - возможность выбора одновременно по нескольким статьям)

Примечание

**Данные интерфейс будет реализован после наполнения БД.**

**Дополнительная информация, необходимая для отображения на экране**

Предлагаем создать определенный формат, в котором возможно было бы выбирать все поименованные выше графы для осуществления отбора и сортироки.

Например, выбрать только ИНН налогоплательщика, вид проверки, срок уплаты по требованию, дата передачи материалов в следственные органы и т.д.

Например: возможность выдора и выведении на экран только определенного количества реквизитов

- ИНН налогоплательщика

- вид проверки

и т.д.

Предлагаем также информацию по «Сведения о банкротстве», «Сведения о передаче материалов в следственные органы в порядке ст. 32 НК РФ», «Сведения о передаче материалов в органы внутренних дел в порядке ст. 82 НК РФ» отображать только те сведения, по которым осуществлен отбор реквизитов в поисковой системе.

Например, если необходимо в отношении налогоплательщиков выбрать только тех налогоплательщиков, материалы по которым направлены в следственные органы, то отображаться будут не все налогоплательщики, по которым имеются не взысканные платежи, а только те, по которым фактически направлены материалы.

Кроме того, необходимо в поисковой системе установить возможность поиска по временному и суммовому диапазону, с привязкой к решения, как в разделе «Общая часть» так и «Дополнительные сведения», в частности:

**По временному диапазону.**

В «Общей части» установить возможность поиска по временному диапазону по дате вынесения решения (графа 5) (к примеру установить диапазон по которым вынесены решения за период с …… по ……. ).

В «Дополнительной части» установить возможность поиска по временному диапазону направления материалов в следственные органы по ст. 32 НК РФ (графа 31) (к примеру установить диапазон по которым материалы направлялись в следственные органы за период с …… по ……. ).

В «Дополнительной части» установить возможность поиска по временному диапазону количество возбужденных уголовных дел за период с …… по ……(графа 35).

В «Дополнительной части» установить возможность поиска по временному диапазону количество снятых с учета налогоплательщиков за период с ….. по…….(графа 16)

**По суммовому диапазону.**

В «Общей части» установить возможность поиска по суммовому диапазону сумму доначислений по решению (графа 4) (к примеру установить диапазон по которым сумма доначислений по решению составила от 0.1 тыс. руб. до 1 000 000 тыс. руб. Аналогичный диапазон установить по суммам, включенным в требование (графа 11).

Предлагаем также переносить данные по выбранным реквизитам в формат Excel.