

СОГЛАШЕНИЕ

Об обмене документами и информацией, связанными с проведением резидентами и нерезидентами валютных операций, между Центральным банком Российской Федерации и Федеральной налоговой службой

г. Москва

«01» 08 2008 г.

Центральный банк Российской Федерации (далее - Банк России) и Федеральная налоговая служба (далее – ФНС России), именуемые в дальнейшем Стороны, руководствуясь Федеральным законом «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)», Федеральным законом «О валютном регулировании и валютном контроле», Постановлением Правительства Российской Федерации от 30 сентября 2004 года № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе», Постановлением Правительства Российской Федерации от 11 сентября 2006 года № 560 «Об утверждении правил по обеспечению взаимодействия не являющихся уполномоченными банками профессиональных участников рынка ценных бумаг, таможенных и налоговых органов как агентов валютного контроля с Центральным банком Российской Федерации» и иными нормативными правовыми актами, регламентирующими деятельность Сторон, заключили настоящее Соглашение о нижеследующем.

Статья 1. Общие положения

1.1. Стороны в лице уполномоченных ими подразделений осуществляют обмен документами и информацией по вопросам валютного контроля на принципах законности, конфиденциальности и безвозмездности по вопросам валютного контроля в соответствии с настоящим Соглашением.

1.2. Целью настоящего Соглашения является организация обмена документами и информацией по вопросам валютного контроля между Сторонами для реализации установленных законодательством Российской Федерации обязанностей Банка России как органа валютного контроля и ФНС России как агента валютного контроля, а также повышения эффективности использования Сторонами информационных ресурсов в области валютного контроля.

Статья 2. Обязанности Сторон

2.1. ФНС России предоставляет Банку России информацию, в соответствии с Приложением 1 к настоящему Соглашению.

2.2. Банк России предоставляет ФНС России информацию, в соответствии с Приложением 2 к настоящему Соглашению.

2.3. Перечень передаваемой информации, периодичность, формы и сроки ее передачи определены в приложениях 1 и 2 к настоящему Соглашению, являющихся его неотъемлемыми частями.

2.4. Порядок обмена Сторонами информацией в электронном виде, описание структуры передаваемой информации, используемые средства криптографической защиты, средства коммуникации и связи, а также прочие технические условия, необходимые для обеспечения информационного взаимодействия в электронном виде в соответствии с настоящим Соглашением, определяются регламентом взаимодействия Банка России и ФНС России по обмену информацией в электронном виде (далее - регламент).

Стороны письменно уведомляют друг друга о готовности к информационному обмену после проведения необходимых подготовительных мероприятий, связанных с выполнением положений регламента.

2.5. Для достижения цели настоящего Соглашения Стороны:

- согласовывают и утверждают регламент;

- обеспечивают сохранность и подлинность передаваемой информации;
- при необходимости обеспечивают согласование актов по вопросам обмена документами и информацией между Сторонами, предусмотренными настоящим Соглашением;
- проводят при необходимости совместные мероприятия по повышению уровня профессиональной подготовки работников Сторон в области обмена документов и информации.

Статья 3. Условия конфиденциальности информации

3.1. Стороны обеспечивают конфиденциальность информации, полученной в рамках настоящего Соглашения.

Стороны не вправе разглашать третьим лицам полностью или частично информацию, полученную в рамках настоящего Соглашения, без согласования со стороной, предоставившей информацию, за исключением случаев, предусмотренных законодательством.

3.2. За разглашение информации, полученной в рамках настоящего Соглашения, Стороны несут ответственность, установленную законодательством Российской Федерации.

Статья 4. Заключительные положения

4.1. Настоящее Соглашение заключено на неопределенный срок и вступает в силу с момента его подписания Сторонами.

4.2. Настоящее Соглашение составлено в двух экземплярах, которые имеют одинаковую юридическую силу.

4.3. Настоящее Соглашение может быть расторгнуто по инициативе Сторон. В случае расторжения настоящего Соглашения по инициативе одной из Сторон, она обязуется уведомить другую сторону в письменной форме не позднее чем за 3 месяца до даты его расторжения.

4.4. Споры и разногласия, которые могут возникнуть в ходе реализации настоящего Соглашения, Стороны обязуются решать путем переговоров.

4.5. Внесение изменений и дополнений в настоящее Соглашение осуществляется в письменной форме по взаимному согласию сторон. Изменения и

дополнения в настоящее Соглашение оформляются соответствующими
Дополнительными соглашениями, подписываемыми Сторонами, которые являются
неотъемлемой частью настоящего Соглашения.



Председатель Центрального
Федерального казначейства Российской Федерации

С.М. Игнатьев

01.08.2008 г.

Руководитель Федеральной
налоговой службы



М.П. Мокрецов

01.08.2008 г.

ММ-25-2/6

Приложение 1
 к Соглашению от «___» _____ 200__ г. «Об обмене
 документами и информацией, связанными с проведением
 резидентами и нерезидентами валютных операций, между
 Центральным банком Российской Федерации и
 Федеральной налоговой службой»

**Перечень документов и
 информации, предоставляемой ФНС России Банку России**

№	Содержание информации (документа)	Периодичность предоставления	Срок предоставления	Структурное подразделение ФНС России - источник информации	Структурное подразделение Банка России - получатель информации	Форма предоставления информации
1	2	3	4	5	6	7
1.	Сводные данные о количестве уведомлений об открытии (закрытии) счетов (вкладов) в банках за пределами территории Российской Федерации, представленных юридическими • и физическими лицами - резидентами в налоговые органы по форме, утверждаемой ФНС России, в разрезе стран.	Ежеквартально	На 30-ый рабочий день после отчетного периода	Управление информатизации	Департамент финансового мониторинга валютного контроля	В электронном виде или на бумажном носителе

<p>2. Сводные данные о движении средств по счетам (вкладам) юридических лиц-резидентов, открытым в банках за пределами территории Российской Федерации в разрезе стран, полученные на основании соответствующих отчетов юридических лиц-резидентов, представляемых в налоговые органы по форме, приложения к Правилам представления резидентами налоговым органам отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации, утвержденным Постановлением Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2005 года № 819.</p>	Ежеквартально	На 90-й рабочий день после отчетного периода	Контрольное управление	Департамент финансового мониторинга и валютного контроля	В электронном виде или на бумажном носителе
---	---------------	--	------------------------	--	---

Приложение 2
к Соглашению от «___» _____ 200_ г. «Об обмене документами и информацией, связанными с проведением резидентами и нерезидентами валютных операций, между Центральным банком Российской Федерации и Федеральным налоговой службой»

Перечень документов и информации, предоставляемой Банком России ФНС России

№	Содержание информации (документа)	Периодичность представления	Срок представления	Структурное подразделение Банка России - источник информации	Структурное подразделение ФНС России - получатель информации	Форма представления информации
1	2	3	4	5	6	7
1.	Паспорта сделок, оформленные по внешнеторговым договорам (контрактам), заключаемым резидентами с нерезидентами, предусматривающим вывоз товаров с таможенной территории Российской Федерации или ввоз товаров на таможенную территорию Российской Федерации, выполнение работ, оказание услуг, передачу информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, а также кредитным договорам и договорам займа, заключаемым между резидентами и нерезидентами.	Ежемесячно	На 30-й рабочий день после отчетного периода	Департамент финансового мониторинга и валютного контроля	Контрольное управление	В электронном виде

<p>2. Информация о платежах из ведомостей банковского контроля, оформленных по внешнеторговым договорам (контрактам), заключаемым резидентами с нерезидентами, предусматривающим вывоз товаров с таможенной территории Российской Федерации или ввоз товаров на таможенную территорию Российской Федерации, выполнение работ, оказание услуг, передачу информации и результатов деятельности, в том числе исключительных прав на них, а также кредитным договорам и договорам займа, заключаемым между резидентами и нерезидентами.</p>	Ежемесячно	На 30-й рабочий день после отчетного периода	Департамент финансового мониторинга и валютного контроля	Контрольное управление	В электронном виде
---	------------	--	--	------------------------	--------------------