

Порядок обмена информацией между Федеральной налоговой службой, уполномоченными банками и государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» при передаче им как агентам валютного контроля по их запросам информации, подтверждающей уведомление (неуведомление) резидентом налогового органа по месту учета резидента об открытии счета (вклада) в банке и (или) иной организации финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, в электронном виде

1. Обмен информацией между Федеральной налоговой службой, уполномоченными банками, государственной корпорацией развития «ВЭБ.РФ» при передаче им как агентам валютного контроля по их запросам информации, подтверждающей уведомление (неуведомление) налогового органа по месту учета резидента об открытии счета (вклада) в банке и (или) иной организации финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации, в электронном виде осуществляется посредством использования единой системы межведомственного электронного взаимодействия в соответствии с Положением о единой системе межведомственного электронного взаимодействия¹.

2. При обмене информацией используются следующие электронные документы:

запрос уполномоченных банков и государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» о предоставлении информации, подтверждающей уведомление (неуведомление) резидентом налогового органа по месту учета резидента об открытии счета (вклада) в банке и (или) иной организации финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации (далее – запрос);

справка о факте уведомления (неуведомления) резидентом налогового органа по месту учета резидента об открытии счета (вклада) в банке и (или) иной организации финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации (далее – справка).

В запросе указываются следующие сведения:

в отношении:

организации – наименование организации, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), основной государственный регистрационный номер (ОГРН);

физического лица – фамилия, имя, отчество (при наличии), дата

¹ Постановление Правительства Российской Федерации от 08.09.2010 № 697 «О единой системе межведомственного электронного взаимодействия».

рождения, сведения о документе, удостоверяющем личность физического лица, ИНН (при наличии);

сведения о счете (вкладе) в банке или иной организации финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации.

3. Форматы электронных документов, используемых при обмене информацией, разрабатываются в соответствии с техническими требованиями к взаимодействию информационных систем в единой системе межведомственного электронного взаимодействия, утвержденными приказом Министерства связи и массовых коммуникаций Российской Федерации от 23.06.2015 № 210 (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 25.08.2015, регистрационный № 38668), с изменениями, внесенными приказом Министерства связи и массовых коммуникаций Российской Федерации от 22.02.2017 № 71 (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 02.06.2017, регистрационный № 46934).

4. По каждому запросу формируется отдельный электронный документ, который подписывается усиленной квалифицированной электронной подписью (далее – УКЭП) уполномоченного банка, государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» соответственно в порядке, установленном частью 4 статьи 5 Федерального закона от 06.04.2011 № 63-ФЗ «Об электронной подписи».

5. По итогам рассмотрения поступившего запроса Федеральная налоговая служба направляет уполномоченному банку, государственной корпорации развития «ВЭБ.РФ» соответственно справку, подписанную УКЭП ФНС России, в срок, установленный частью 16 статьи 23 Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».