

УТВЕРЖДАЮ  
Руководитель Управления  
Федеральной налоговой службы  
по Приморскому краю

\_\_\_\_\_ Е.С. Астайкина

от «\_\_» \_\_\_\_\_ 2022 г.

## **Должностной регламент**

Старшего государственного налогового инспектора контрольного отдела  
Управления Федеральной налоговой службы по Приморскому краю

### **I. Общие положения**

1. Должность федеральной государственной гражданской службы (далее – гражданская служба) старшего государственного налогового инспектора контрольного отдела Управления Федеральной налоговой службы по Приморскому краю (далее – старший государственный налоговый инспектор) относится к старшей группе должностей гражданской службы категории «специалисты».

Регистрационный номер (код) должности в соответствии с Реестром должностей федеральной государственной гражданской службы, утвержденным Указом Президента Российской Федерации от 31.12.2005 № 1574 «О Реестре должностей федеральной гражданской службы» – 11-3-4-070.

2. Область профессиональной служебной деятельности старшего государственного налогового инспектора: регулирование финансовой деятельности и финансовых рынков.

3. Вид профессиональной служебной деятельности старшего государственного налогового инспектора: регулирование валютной сферы.

4. Назначение на должность и освобождение от должности старшего государственного налогового инспектора контрольного отдела осуществляется руководителем Управления Федеральной налоговой службы по Приморскому краю (далее – Управление).

5. Старший государственный налоговый инспектор контрольного отдела непосредственно подчиняется начальнику отдела.

### **II. Квалификационные требования для замещения должности гражданской службы**

6. Для замещения должности старшего государственного налогового инспектора устанавливаются следующие требования.

6.1. Наличие высшего образования не ниже уровня бакалавриата.

6.2. Наличие требований к стажу гражданской службы или работы по специальности не установлено.

6.3. Наличие базовых знаний:

знание государственного языка Российской Федерации (русского языка);

знание основ Конституции Российской Федерации;

знание законодательства о гражданской службе;

знание законодательства о противодействии коррупции;

знания и умения в области информационно-коммуникационных технологий: знание основ информационной безопасности и защиты информации; знание основных положений законодательства о персональных данных; знание общих принципов функционирования системы электронного документооборота; знание основных положений законодательства об электронной подписи; знания и умения по применению персонального компьютера.

6.4. Наличие профессиональных знаний:

6.4.1. В сфере законодательства Российской Федерации:

Федеральный закон от 27 июля 2004 г. № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации» (далее – Закон № 79-ФЗ);

Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»;

Инструкция Банка России от 16 августа 2017 г. № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления»;

Постановление Правительства Российской Федерации от 17 февраля 2007 г. № 98 «Об утверждении Правил представления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций уполномоченным Правительством Российской Федерации органам валютного контроля»;

Постановление Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2005 г. № 819 «Об утверждении правил представления юридическими лицами - резидентами и индивидуальными предпринимателями - резидентами налоговым органам отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации»;

Постановление Правительства Российской Федерации от 12 декабря 2015 г. № 1365 «О порядке представления физическими лицами - резидентами налоговым органам отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации»;

Постановление Правительства Российской Федерации от 26 сентября 2017 г. № 1160 «Об утверждении правил представления органами и агентами валютного контроля в уполномоченные Правительством Российской Федерации органы валютного контроля (Федеральную таможенную службу и Федеральную налоговую службу) необходимых для осуществления их функций документов и информации и внесении изменений в Правила предоставления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций уполномоченным Правительством Российской Федерации органам валютного контроля»;

Приказ ФНС России от 26.08.2019 № ММВ-7-17/418с «Об утверждении Административного регламента осуществления Федеральной налоговой службой контроля и надзора за соблюдением резидентами (за исключением кредитных организаций, некредитных финансовых организаций, предусмотренных Федеральным законом от 10.07.2002 № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)») и нерезидентами валютного законодательства Российской Федерации, требований актов органов валютного регулирования и валютного контроля (за исключением контроля за валютными операциями, связанными с перемещением товаров через таможенную границу Евразийского экономического союза, с ввозом товаров в Российскую Федерацию и их вывозом из Российской Федерации), соответствием проводимых валютных операций, не связанных с перемещением товаров через таможенную границу Евразийского экономического союза, с ввозом товаров в Российскую Федерацию и их вывозом из

Российской Федерации, условиям лицензий и разрешений, а также за соблюдением резидентами, не являющимися уполномоченными банками, обязанности уведомлять налоговые органы по месту своего учета об открытии (закрытии, изменении реквизитов) счетов (вкладов) в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, и представлять отчеты о движении средств по таким счетам (вкладам)»;

Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях;

Федеральный закон от 15 июля 1995 г. № 101-ФЗ «О международных договорах Российской Федерации»;

Указ Президента Российской Федерации от 11 января 1993 г. № 11 «О порядке опубликования международных договоров Российской Федерации»;

Указ Президента Российской Федерации от 12 июля 2012 г. № 970 «Об официальном опубликовании временно применяемых международных договоров Российской Федерации»;

Договор о Евразийском экономическом союзе (подписан в г. Астана 29 мая 2014 г.);

Положение о порядке передачи уполномоченными банками информации о нарушениях лицами, осуществляющими валютные операции, актов валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, утвержденное Банком России от 20 июля 2007 г. № 308-П.

Старший государственный налоговый инспектор должен знать иные нормативные правовые акты и служебные документы, регулирующие вопросы, связанные с областью и видом его профессиональной служебной деятельности.

#### 6.4.2. Иные профессиональные знания:

основы управления и организации труда, процесс прохождения гражданской службы, нормы делового общения;

служебный распорядок Управления;

порядок работы со служебной информацией, основы делопроизводства;

правила охраны труда и противопожарной безопасности;

формы и методы работы с применением автоматизированных средств управления;

аппаратное и программное обеспечение; возможности и особенности применения современных информационно-коммуникационных технологий в государственных органах, включая использование возможностей межведомственного документооборота, общих вопросов в области обеспечения информационной безопасности;

знание правоприменительной практики по вопросам, связанным с применением Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях и валютного законодательства Российской Федерации;

принципы, методы, технологии и механизмы осуществления контроля (надзора);

общие положения о международных договорах;

операции с денежными средствами или имуществом, подлежащие обязательному контролю;

права и обязанности органов, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом;

порядок информирования компетентных органов иностранных государств о запрете отдельным категориям лиц открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами;

репатриация резидентами иностранной валюты и валюты Российской Федерации;

положения международных договоров и схем, действующих в валютной сфере.

#### 6.5. Наличие функциональных знаний:

понятие нормы права, нормативного правового акта, правоотношений и их признаки;  
 понятие, процедура рассмотрения обращений граждан;  
 принципы, методы, технологии и механизмы осуществления контроля (надзора);  
 виды, назначение и технологии организации проверочных процедур;  
 понятие единого реестра проверок, процедура его формирования;  
 институт предварительной проверки жалобы и иной информации, поступившей в

контрольно-надзорный орган;

процедура организации проверки: порядок, этапы, инструменты проведения;  
 ограничения при проведении проверочных процедур;  
 меры, принимаемые по результатам проверки;

основания проведения и особенности внеплановых проверок;

система технической и противопожарной безопасности;

централизованная и смешанная формы ведения делопроизводства;

система взаимодействия в рамках внутриведомственного и межведомственного электронного документооборота;

особенности связей с общественностью в государственных органах;

технологии и средства обеспечения информационной безопасности;

перечень государственных наград Российской Федерации;

процедура ходатайствования о награждении.

#### 6.6. Наличие базовых умений:

умение мыслить стратегически (системно);

умение планировать, рационально использовать служебное время и достигать результата;

коммуникативные умения;

умение управлять изменениями.

#### 6.7. Наличие профессиональных умений:

работа с внутренними и периферийными устройствами компьютера;

работа с информационно-телекоммуникационными сетями (в том числе сетью Интернет), работа с федеральными информационными ресурсами;

работа в операционной системе;

работа в текстовых редакторах (в том числе с «Word»);

работа с электронными таблицами (в том числе с «Excel»);

работа с базами данных (в том числе в АИС «Налог-3», «КонсультантПлюс»);

работа в управлении электронной почтой (в том числе «Lotus Notes» и «СЭД – Регион»);

подготовка презентаций, использования графических объектов в электронных документах (в том числе «Power Point»);

подготовки деловой корреспонденции и актов Управления;

проведение проверочных мероприятий и производство по делам об административных правонарушениях.

#### 6.8. Наличие функциональных умений:

подготовка методических рекомендаций, разъяснений;

подготовка аналитических, информационных и других материалов;

организация и проведение мониторинга применения законодательства;

проведение проверок соблюдения валютного законодательства Российской Федерации;

организация труда;

ведение семинаров;

ведение телефонных разговоров;  
подготовка разъяснений гражданам и организациям.

### **III. Должностные обязанности, права и ответственность**

7. Основные права и обязанности старшего государственного налогового инспектора, а также запреты и требования, связанные с гражданской службой, которые установлены в его отношении, предусмотрены статьями 14, 15, 17, 18 Закона № 79-ФЗ.

8. В целях реализации задач и функций, возложенных на контрольный отдел, старший государственный налоговый инспектор обязан:

8.1. Выполнять основные обязанности государственного гражданского служащего, определенные статьей 15 Федерального закона от 27 июля 2004 г. № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации»;

8.2. Соблюдать Кодекс этики и служебного поведения государственных гражданских служащих Федеральной налоговой службы, утвержденный приказом ФНС России от 11 апреля 2011 г. № ММВ-7-4/260@;

8.3. Уведомлять представителя нанимателя, органы прокуратуры или другие государственные органы обо всех случаях обращения к нему каких-либо лиц в целях склонения его к совершению коррупционных правонарушений;

8.4. Принимать меры по недопущению любой возможности возникновения конфликта интересов;

8.5. Уведомлять в письменной форме представителя нанимателя о личной заинтересованности при исполнении должностных обязанностей, которая может привести к конфликту интересов, как только ему станет об этом известно;

8.6. Соблюдать служебный распорядок Управления;

8.7. Обеспечивать соблюдение налоговой и иной охраняемой законом тайны в соответствии с Налоговым кодексом, Федеральными законами и иными нормативными правовыми актами;

8.8. Осуществлять планирование и организацию проверок соблюдения валютного законодательства, а также анализ характерных нарушений, выявляемых в ходе контрольных мероприятий;

8.9. Проводить предпроверочный анализ с использованием информационных ресурсов и внешних источников информации для последующего углубленного предпроверочного анализа в отношении резидентов и принятия налоговым органом решения о проведении проверки соблюдения валютного законодательства Российской Федерации;

8.10. Доводить до начальника отдела информацию о предполагаемых нарушениях налогового законодательства, в случае их установления в ходе проведения мероприятий валютного контроля, для последующего проведения в отношении них углубленного предпроверочного анализа и принятия решения о включении в планы выездных налоговых проверок;

8.11. Осуществлять контроль за соблюдением материальных, процессуальных и процедурных норм при проведении налоговыми органами проверок в сфере валютного контроля;

8.12. Контролировать работу налоговых органов по привлечению к ответственности лиц, допустивших нарушение валютного законодательства;

8.13. Осуществлять своевременный и качественный свод, обработку и передачу на федеральный уровень отчетности по валютному контролю, представляемой налоговыми органами;

8.14. Осуществлять контроль за достоверностью статистических отчетных данных, направлять обзорные письма в налоговые органы о качестве статистической налоговой отчетности;

8.15. Изучать и знать работу АИС «Налог-3», федеральных информационных ресурсов и других программных продуктов в соответствии с компетенцией отдела;

8.16. Осуществлять контроль за достоверностью данных информационных ресурсов регионального и местного уровней, направлять обзорные письма в налоговые органы о достоверности информационных ресурсов;

8.17. Осуществлять подготовку материалов (справок, обзоров и др.) по вопросам, отнесенным к компетенции отдела, участвовать в совещаниях, рабочих группах, комиссиях;

8.18. Осуществлять подготовку информации об исполнении порученческих пунктов Коллегий ФНС России и Управления, формировать докладные записки об исполнении порученческих пунктов;

8.19. Осуществлять проведение дистанционного мониторинга (риск-анализа) налоговых органов, участвовать в аудиторских проверках внутреннего аудита налоговых органов, осуществлять рассмотрение отчетов по планам мероприятий по устранению нарушений и недостатков, выявленных аудиторскими проверками внутреннего аудита;

8.20. Участвовать в судебных заседаниях в сфере валютного контроля по искам, предъявленным к налоговым органам, и по искам налоговых органов;

8.21. Осуществлять оценку эффективности работы налоговых органов в сфере валютного контроля, выявлять проблемные вопросы и разрабатывает мероприятия, направленные на повышение ее эффективности;

8.22. Осуществлять информационный обмен в установленном порядке с компетентными органами иностранных государств в сфере валютного контроля;

8.23. Осуществлять подготовку информации по заданиям ФНС России, МИ ФНС России по ДФО;

8.24. Отвечать на письменные запросы налоговых органов по предмету деятельности отдела;

8.25. Отвечать на письменные запросы физических и юридических лиц по предмету деятельности отдела;

8.26. Отвечать на письменные запросы органов государственной власти Российской Федерации по предмету деятельности отдела;

8.27. Осуществлять подготовку материалов для обеспечения средств массовой информации объективными и достоверными сведениями, отражающими практическую деятельность налоговых органов в сфере валютного контроля;

8.28. Участвовать в проведении для налоговых органов совещаний, семинаров;

8.29. Осуществлять контроль за состоянием исполнительской дисциплины в налоговых органах по вопросам, входящим в компетенцию отдела;

8.30. Осуществлять ведение в установленном порядке делопроизводства, хранения документов и осуществления их передачи в архив;

8.31. Выполнять иные задания, порученные начальником отдела;

8.32. Обеспечивать внутренний контроль выполнения технологических процессов по кодам:

103.06.01.09.0020 «Прием и обработка от Банка России данных в рамках исполнения Соглашения об обмене документами и информацией, связанными с проведением резидентами и нерезидентами валютных операций»;

108.01.00.00.0040 «Проведение предпроверочного анализа резидентов и нерезидентов на предмет соблюдения положений валютного законодательства РФ»;

108.01.00.00.0050 «Проведение проверок соблюдения положений валютного законодательства РФ»;

103.14.00.00.0010 «Деятельность должностных лиц налоговых органов по осуществлению полномочий, предоставленных Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях»;

111.02.00.00.0010 «Формирование статистической налоговой отчетности и предоставление данных внешним пользователям в порядке информационного взаимодействия»;

8.33. В соответствии с приказом ФНС России от 26 марта 2021 г. № ЕД-7-16/221@ «О внесении изменений в приказ ФНС России от 14 марта 2016 г. № ММВ-7-16/132@ «Об утверждении основных положений об осуществлении внутреннего контроля деятельности по технологическим процессам ФНС России», формировать документы внутреннего контроля исходя из выполняемых сотрудником отдела функций (технологических процессов и их операций), а также осуществлять контроль за актуальностью и необходимостью своевременной корректировки данных документов.

9. В целях исполнения возложенных должностных обязанностей старший государственный налоговый инспектор имеет право:

рассматривать дела о нарушениях валютного законодательства Российской Федерации;

запрашивать и получать в установленном порядке необходимые материалы по вопросам, относящимся к компетенции Управления;

знакомиться с отзывами о профессиональной служебной деятельности и другими документами до внесения их в личное дело, с материалами личного дела, а также на приобщение к личному делу письменных объяснений и других документов и материалов;

на защиту своих персональных данных;

на профессиональное развитие в порядке, установленном законодательством Российской Федерации;

на удаленный доступ к федеральным информационным ресурсам, сопровождаемым ФКУ «Налог-Сервис» ФНС России, а также на удаленный доступ к базам данных подведомственных налоговых органов в соответствии с Порядком подключения пользователей к услугам удаленного доступа к информационным ресурсам федерального и местного уровней.

10. Старший государственный налоговый инспектор осуществляет иные права и исполняет иные обязанности, предусмотренные законодательством Российской Федерации, Положением о ФНС России, утвержденным Постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2004 № 506 «Об утверждении Положения о ФНС России» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 40, ст. 3961; 2017, № 15 (ч. 1), ст. 2194), приказами (распоряжениями) ФНС России, положением об Управлении, положением об отделе, приказами (распоряжениями) Управления.

11. Старший государственный налоговый инспектор за неисполнение или ненадлежащее исполнение должностных обязанностей может быть привлечен к ответственности в соответствии с уголовным, административным, гражданским законодательством, а также законодательством о гражданской службе Российской Федерации.

Кроме того, старший государственный налоговый инспектор несет ответственность:

за разглашение налоговой тайны, иной информации, ставшей ему известной в связи с исполнением должностных обязанностей;

за несоблюдение ограничений, связанных с прохождением государственной гражданской службы;

за нарушение Кодекса этики и служебного поведения государственных гражданских служащих ФНС России;  
 за несоблюдение трудовой и исполнительской дисциплины;  
 за несоблюдение федеральных законов и нормативных правовых актов Российской Федерации, нормативных правовых актов Минфина России, актов ФНС России, Управления, иных должностных обязанностей, предусмотренных настоящим Регламентом.

#### **IV. Перечень вопросов, по которым старший государственный налоговый инспектор вправе или обязан самостоятельно принимать управленческие и иные решения**

12. При исполнении служебных обязанностей старший государственный налоговый инспектор вправе самостоятельно принимать решения по вопросам:

предоставления рекомендаций сотрудникам отдела (за исключением начальника отдела, заместителя начальника отдела и главного государственного налогового инспектора) и сотрудникам налоговых органов, в пределах компетенции отдела;

принятия участия в рассмотрении, согласовании, визировании протоколов, актов, служебных записок, писем, отчетов, планов, докладов и т.п.;

заверения надлежащим образом копий документов.

13. При исполнении служебных обязанностей старший государственный налоговый инспектор обязан самостоятельно принимать решения по вопросу информирования вышестоящего руководителя для принятия им соответствующего решения.

#### **V. Перечень вопросов, по которым старший государственный налоговый инспектор вправе или обязан участвовать при подготовке проектов нормативных правовых актов и (или) проектов управленческих и иных решений**

14. Старший государственный налоговый инспектор в соответствии со своей компетенцией вправе участвовать в обсуждении следующих проектов (в том числе осуществлять подготовку информации, анализ факторов, влияющих на содержание проекта, разработку и оценку возможных вариантов, выбор наиболее приемлемого варианта, оценку результатов, участвовать в обсуждении проекта):

изменений и дополнений в Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле», Инструкцию Банка России от 16 августа 2017 г. № 181-И «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления», Приказ ФНС России от 26.08.2019 № ММВ-7-17/418с «Об утверждении Административного регламента осуществления Федеральной налоговой службой контроля и надзора за соблюдением резидентами (за исключением кредитных организаций, некредитных финансовых организаций, предусмотренных Федеральным законом от 10.07.2002 № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)») и нерезидентами валютного законодательства Российской Федерации, требований актов органов валютного регулирования и валютного контроля (за исключением контроля за валютными операциями, связанными с перемещением товаров через таможенную границу Евразийского экономического союза, с ввозом товаров в Российскую Федерацию и их вывозом из Российской Федерации), соответствием проводимых валютных операций, не связанных с перемещением товаров через таможенную границу Евразийского экономического союза, с ввозом товаров в Российскую



Федерацию и их вывозом из Российской Федерации, условиям лицензий и разрешений, а также за соблюдением резидентами, не являющимися уполномоченными банками, обязанности уведомлять налоговые органы по месту своего учета об открытии (закрытии, изменении реквизитов) счетов (вкладов) в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, и представлять отчеты о движении средств по таким счетам (вкладам)»;

регламентов, методических указаний ФНС России;

иных проектов нормативных правовых актов, управленческих и других решений.

15. Старший государственный налоговый инспектор в соответствии со своей компетенцией обязан участвовать в подготовке (обсуждении) следующих проектов:

графика отпусков гражданских служащих отдела;

иных актов по поручению начальника отдела.

## **VI. Сроки и процедуры подготовки, рассмотрения проектов управленческих и иных решений, порядок согласования и принятия данных решений**

16. В соответствии со своими должностными обязанностями старший государственный налоговый инспектор принимает решения в сроки, установленные законодательными и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

## **VII. Порядок служебного взаимодействия**

17. Взаимодействие старшего государственного налогового инспектора с федеральными государственными гражданскими служащими ФНС России, государственными служащими иных государственных органов, а также с другими гражданами и организациями строится в рамках деловых отношений на основе общих принципов служебного поведения государственных служащих, утвержденных Указом Президента Российской Федерации от 12.08.2002 № 885 «Об утверждении общих принципов служебного поведения государственных служащих» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 33, ст. 3196; 2009, № 29, ст. 3658), и требований к служебному поведению, установленных статьей 18 Закона № 79-ФЗ, а также в соответствии с иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и приказами (распоряжениями) ФНС России.

## **VIII. Перечень государственных услуг, оказываемых гражданам и организациям в соответствии с административным регламентом Федеральной налоговой службы**

18. Старший государственный налоговый инспектор, в соответствии с замещаемой должностью и в пределах функциональной компетенции оказание государственных услуг не осуществляет.

## **IX. Показатели эффективности и результативности профессиональной служебной деятельности**

19. Эффективность и результативность профессиональной служебной деятельности

старшего государственного налогового инспектора оценивается по следующим показателям:

выполняемому объему работы и интенсивности труда, способности сохранять высокую работоспособность в экстремальных условиях, Правил внутреннего трудового и служебного распорядка Управления;

своевременности и оперативности выполнения поручений;

качеству выполненной работы (подготовке документов в соответствии с установленными требованиями, полному и логичному изложению материала, юридически грамотному составлению документа, отсутствию стилистических и грамматических ошибок);

профессиональной компетентности (знанию законодательных и иных нормативных правовых актов, широте профессионального кругозора, умению работать с документами);

способности четко организовывать и планировать выполнение порученных заданий, умению рационально использовать рабочее время, расставлять приоритеты;

творческому подходу к решению поставленных задач, активности и инициативе в освоении новых компьютерных и информационных технологий, способности быстро адаптироваться к новым условиям и требованиям;

осознанию ответственности за последствия своих действий;

снижению количественного и качественного показателей нарушений, устанавливаемых в ходе аудиторских проверок внутреннего аудита (включая тематические проверки);

своевременности предоставления ответов на запросы налогоплательщиков, контролирующих и правоохранительных органов;

своевременности предоставления отчетов и другой информации в ФНС России.

Начальник  
контрольного отдела

Д.П. Илькун

Согласовано:

Мазур Т.К.

### Лист ознакомления

№ п/п	Фамилия, имя, отчество (при наличии)	Дата и подпись в ознакомлении с должностным регламентом и в получении его копии	Дата и номер приказа о назначении на должность	Дата и номер приказа об освобождении от должности