

РЕГЛАМЕНТ

взаимодействия участников информационного обмена при направлении в банк (филиал банка), подразделение Банка России отдельных документов налоговых органов, а также направления банком (филиалом банка), подразделением Банка России в налоговый орган отдельных документов банка в электронной форме в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах

(Версия от _____)

Москва, 2021

Раздел 1. Общие положения

1.1. Настоящий Регламент разработан в целях реализации:

Положения Банка России от 06.11.2014 № 440-П «О порядке направления в банк отдельных документов налоговых органов, а также направления банком в налоговый орган отдельных документов банка в электронной форме в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах», зарегистрированного Минюстом России 25.11.2014 № 34911 (далее – Положение № 440-П);

приказа ФНС России от 25.07.2012 № ММВ-7-2/520@ «Об утверждении Порядка представления в банки (операторам по переводу денежных средств) документов, используемых налоговыми органами при реализации своих полномочий в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, и представления банками (операторами по переводу денежных средств) информации по запросам налоговых органов в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи» (зарегистрирован Минюстом России 29.08.2012 № 25311) с учетом изменений, внесенных приказом ФНС России от 11.09.2020 № ЕД-7-2/656@ «О внесении изменений в Порядок представления в банки (операторам по переводу денежных средств) документов, используемых налоговыми органами при реализации своих полномочий в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, и представления банками (операторами по переводу денежных средств) информации по запросам налоговых органов в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи, утвержденный приказом ФНС России от 25.07.2012 № ММВ-7-2/520@» (далее – Приказ № 520);

приказа ФНС России от 19.03.2019 № ММВ-7-8/144@ «Об утверждении форм и форматов поручения на продажу иностранной валюты с валютного счета налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) и перечисление денежных средств от продажи иностранной валюты, поручения на продажу драгоценных металлов со счета (вклада) в драгоценных металлах налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) и перечисление от продажи драгоценных металлов и признании утратившими силу отдельных положений приказа ФНС России от 13.02.2017 № ММВ-7-8/179@» (зарегистрирован Минюстом России 24.07.2019 № 55365) (далее – Приказ № 144).

Термины, предусмотренные настоящим Регламентом, применяются в значении, установленном частью первой Налогового кодекса Российской Федерации, Положением № 440-П, Приказом № 520 и Приказом № 144.

Регламент определяет процедуры:

направления в банк (филиал банка), подразделение Банка России решения налогового органа о приостановлении операций по счетам налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) в банке, а также переводов электронных денежных средств

или решения об отмене приостановления операций по счетам налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) в банке, а также переводов электронных денежных средств (далее – решение налогового органа об операциях и переводах);

направления в банк (филиал банка), подразделение Банка России поручения налогового органа на списание и перечисление денежных средств со счетов налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) в бюджетную систему Российской Федерации, поручения налогового органа на перевод электронных денежных средств налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) в бюджетную систему Российской Федерации, поручения на продажу иностранной валюты с валютного счета налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) и перечисления денежных средств от продажи иностранной валюты, поручения на продажу драгоценных металлов со счета (вклада) в драгоценных металлах налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) и перечисление денежных средств от продажи драгоценных металлов, поручения налогового органа на перечисление денежных средств с депозитного счета налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) (далее – поручение налогового органа);

направления в банк (филиал банка), подразделение Банка России решения налогового органа о приостановлении действия поручений на списание и перечисление денежных средств со счетов налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента), а также на перевод электронных денежных средств налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) в бюджетную систему Российской Федерации, решения налогового органа об отмене приостановления действия поручений на списание и перечисление денежных средств со счетов налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента), а также на перевод электронных денежных средств налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) в бюджетную систему Российской Федерации, решения налогового органа об отзыве неисполненных (полностью или частично) поручений на списание и перечисление денежных средств со счетов налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента), а также на перевод электронных денежных средств налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) в бюджетную систему Российской Федерации (далее – решение налогового органа о поручении налогового органа);

направления в банк (филиал банка), подразделение Банка России запросов налоговых органов о наличии счетов (специальных банковских счетов, вкладов, депозитов), об остатках денежных средств (драгоценных

металлов) на счетах (специальных банковских счетах, вкладах, депозитах), о представлении выписок по операциям на счетах (специальных банковских счетах, по вкладам, депозитам), об остатках электронных денежных средств, о переводах электронных денежных средств (далее – запрос налогового органа);

направления в банк (филиал банка), подразделение Банка России требования о перечислении налогов, сборов, страховых взносов, пени, штрафа в бюджетную систему Российской Федерации (далее – требование налогового органа);

направления в банк (филиал банка), подразделение Банка России требования об уплате денежной суммы по банковской гарантии (договору поручительства) (далее – требование по банковской гарантии);

направления банком, подразделением Банка России в налоговый орган справок о наличии в банке счетов (специальных банковских счетов, вкладов, депозитов), об остатках денежных средств на счетах (специальных банковских счетах, вкладах, депозитах) (далее – справка);

направления банком, подразделением Банка России в налоговый орган выписок по операциям на счетах (специальных банковских счетах, по вкладам, депозитам) (далее – выписка);

направления банком, подразделением Банка России в налоговый орган справок об остатках электронных денежных средств, о переводах электронных денежных средств;

направления банком, подразделением Банка России в налоговый орган сведений о невозможности исполнения поручения налогового органа на перечисление налога в бюджетную систему Российской Федерации в установленный срок в связи с отсутствием (недостаточностью) денежных средств (драгоценных металлов) на счете налогоплательщика, а также о невозможности исполнения поручения налогового органа или поручения налогоплательщика на перечисление налога в бюджетную систему Российской Федерации в установленный срок в связи с отсутствием (недостаточностью) денежных средств на корреспондентском счете банка (филиала банка), открытом в Банке России (далее – сведения о неисполнении поручения).

1.2. В целях настоящего Регламента используются следующие сокращения.

Уполномоченное подразделение Банка России – уполномоченное подразделение Банка России, ответственное за информационное взаимодействие с ФНС России.

Уполномоченная организация ФНС России – подведомственная ФНС России организация, ответственная за информационное взаимодействие ФНС России на федеральном уровне с Банком России в соответствии с заключенными межведомственными соглашениями, положениями, протоколами (далее – УО ФНС России).

Подразделение Банка России – подразделение Банка России, информация о котором включена в Справочник банковских

идентификационных кодов в платежной системе Банка России (далее – Справочник БИК России), за исключением полевых учреждений Банка России, не являющихся участниками электронных расчетов согласно Справочнику БИК России, структурных подразделений центрального аппарата Банка России, за исключением Операционного департамента, головного хранилища и межрегиональных хранилищ Центрального хранилища Банка России.

Подразделение информатизации ТУ Банка России – подразделение информатизации территориальных учреждений Банка России для банков, действующих на территории, подведомственной территориальному учреждению Банка России, за исключением банков, расположенных на территории города федерального значения Москва и Московской области, и для подразделений Банка России, обслуживающих счета, за исключением Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва; Центр эксплуатации Департамента информационных технологий для банков, расположенных на территории города федерального значения Москвы и Московской области, Главного управления Центрального банка Российской Федерации по Центральному федеральному округу г. Москва; Операционный департамент для клиентов, обслуживаемых в Операционном департаменте.

Сообщение (электронное сообщение) – составленный в электронной форме документ налогового органа, документ банка или Службное сообщение.

Электронный документ (Основное сообщение) – сообщение, содержащее составленный в электронной форме документ налогового органа, документ банка (филиала банка), подразделения Банка России, предусмотренный Положением № 440-П, Приказом № 520, Приказом № 144.

Службное сообщение – сообщение, содержащее составленные в электронной форме подтверждение, извещение, уведомление, квитанцию или запрос о повторном получении квитанции, предусмотренные Положением № 440-П. Службное сообщение снабжается кодом аутентификации (далее – КА) на ключе отправителя.

Зашифрованный файл – файл, сформированный на основании Электронного документа с соблюдением правил использования средств криптографической защиты информации и порядка обеспечения информационной безопасности при использовании средств криптографической защиты информации, установленных Банком России. При формировании зашифрованного файла Электронный документ подписывается КА на ключе отправителя, а затем шифруется для получателя. Наименование Зашифрованного файла соответствует наименованию файла с Электронным документом с заменой расширения на «vrb».

Архивный файл – файл, сформированный с помощью программы архиватора и содержащий Зашифрованные файлы и Службные сообщения, предназначенные одному банку (филиалу банка), ТУ Банка России

(подведомственному подразделению Банка России) либо сформированные одним банком (филиалом банка), ТУ Банка России (в том числе по Службным сообщениям и Электронным документам подведомственного подразделения Банка России). Архивный файл снабжается КА на ключе сформировавшего его банка (филиала банка), подразделения Банка России, подразделения ФНС России. Архивный файл по Службным сообщениям и Электронным документам подведомственного подразделения Банка России формируется ТУ Банка России и снабжается КА на ключе ТУ Банка России.

Сводный архивный файл – файл, сформированный с помощью программы архиватора и содержащий архивные файлы, адресованные одному ТУ Банка России или направляемые одним ТУ Банка России. Сводный архивный файл снабжается КА на ключе сформировавшего его подразделения Банка России, подразделения ФНС России.

Специальный архивный файл – Архивный файл, содержащий уведомления ТУ Банка России о расторжении договора с банком или уведомления банка о начале, возобновлении обмена сообщениями, изменении условий договора. Такие архивы подлежат первоочередной обработке.

Специальный сводный архивный файл – архивный файл, содержащий Специальные архивные файлы. Такие архивы подлежат первоочередной обработке.

1.3. Под участниками информационного обмена в рамках настоящего Регламента понимаются банк (филиал банка), Уполномоченное подразделение Банка России, Уполномоченная организация ФНС России, Подразделение Банка России и Подразделение информатизации ТУ Банка России.

1.4. Требования к форматам Электронных документов и Службных сообщений установлены в Описании форматов сообщений, используемых при электронном обмене между банками (филиалами банков), подразделениями Банка России и налоговыми органами (Описание форматов «Налог»).

1.5. Направление файлов осуществляется в соответствии с графиком обмена сообщениями, установленным Положением № 440-П.

1.6. Направление налоговыми органами в банки (филиалы банков), подразделения Банка России, а также банками (филиалами банков), подразделениями Банка России через Банк России сообщений, предусмотренных настоящим Регламентом, осуществляется с применением средств криптографической защиты информации, принятых к использованию в Банке России. Для защиты Электронных документов от несанкционированного доступа используется шифрование, для подтверждения подлинности и контроля целостности сообщений используются коды аутентификации.

1.7. Сводные архивные файлы и Архивные файлы ТУ Банка России и УО ФНС России с повторяющимся именем файла не принимаются. В отношении указанных файлов ТУ Банка России и УО ФНС России формируются служебные сообщения с информацией об отрицательных результатах проверки и указанием соответствующего кода.

1.8. В случае установления ограниченного режима функционирования корреспондентского счета (субсчета) банка (филиала банка) осуществляется только обмен сообщениями, содержащими документы банка, извещения, квитанции, подтверждения, уведомления в отношении документов налоговых органов, направленных в банк (филиал банка) до начала функционирования корреспондентского счета (субсчета) банка (филиала банка) в ограниченном режиме.

Раздел 2. Уведомление банком (филиалом банка) налоговых органов о начале, возобновлении, изменении условий договора обмена сообщениями

2.1. **Банк (филиал банка)** не позднее дня начала обмена сообщениями, но не ранее чем за пять рабочих дней до начала обмена, в день возобновления обмена сообщениями, приостановленного вследствие отсутствия возможности обмена сообщениями с банком (филиалом банка) по причине действия обстоятельств непреодолимой силы (чрезвычайных и непредотвратимых при данных условиях) или возникновения технических неисправностей, формирует соответствующее уведомление банка (филиала банка), которое снабжает КА, включает в состав Специального архивного файла и направляет в подразделение информатизации ТУ Банка России для последующей передачи через Уполномоченное подразделение Банка России в УО ФНС России.

В уведомление банк (филиал банка) вправе включать сведения о филиалах, не заключивших соглашение с Банком России, для получения Электронных документов налоговых органов и для направления Электронных документов банка за указанные филиалы. Филиал банка может осуществлять обмен сообщениями за головной офис банка при условии направления соответствующего уведомления в УО ФНС России.

2.2. **Банк (филиал банка)** не ранее чем за пять рабочих дней и не позднее чем за один рабочий день до дня вступления в силу изменений условий договора, не являющихся основанием для расторжения договора с Банком России, а именно: в случае изменения БИК, наименования банка (филиала банка), перечня филиалов банка, не заключивших договор, за которые банк (филиал банка) получает документы налоговых органов, формирует соответствующее уведомление банка (филиала банка), которое снабжает КА, включает в состав Специального архивного файла и направляет в подразделение информатизации ТУ Банка России для последующей передачи через Уполномоченное подразделение Банка России в УО ФНС России.

2.3. В случае отсутствия возможности приема сообщений, в том числе по причине возникновения обстоятельств непреодолимой силы и технических неисправностей, банк (филиал банка) уведомляет об этом подразделение информатизации ТУ Банка России способом, предусмотренным договором.

При этом подразделение информатизации ТУ Банка России прекращает направление в банк (филиал банка) архивных файлов ФНС России, направляемых данному банку (филиалу банка), а также формирует извещение об отказе в приеме на каждый поступивший Архивный файл ФНС России с указанием соответствующего кода.

Направление Архивных файлов ФНС России подразделением информатизации ТУ Банка России в банк (филиал банка) возобновляется после направления банком (филиалом банка) уведомления о возобновлении обмена.

2.4. Подразделение информатизации ТУ Банка России выполняет проверку Специальных архивных файлов, содержащих уведомления банка (филиала банка), формирование и направление Специальных сводных архивных файлов в соответствии с порядком, изложенным в пункте 4.2 раздела 4 настоящего Регламента.

2.5. УО ФНС России выполняет в отношении полученных Специальных сводных архивных файлов действия, предусмотренные пунктом 3.15 раздела 3 настоящего Регламента.

После извлечения уведомления банка (филиала банка) УО ФНС России осуществляет проверку структуры его наименования и формата, после чего формирует квитанцию, снабженную КА на ключе УО ФНС России, с информацией о положительных либо отрицательных результатах проверки для последующей передачи через Уполномоченное подразделение Банка России, подразделение информатизации ТУ Банка России в банк (филиал банка).

Квитанция включается в состав Архивного файла, Архивный файл – в состав Сводного архивного файла УО ФНС России, после чего Сводный архивный файл направляется в Уполномоченное подразделение Банка России в порядке, предусмотренном разделом 3 настоящего Регламента.

2.6. Банк (филиал банка) при получении Квитанции налогового органа с информацией об отрицательных результатах проверки выясняет причину, формирует исправленное уведомление банка (филиала банка) и направляет его в подразделение информатизации ТУ Банка России для последующей передачи в УО ФНС России через Уполномоченное подразделение Банка России.

2.7. При получении УО ФНС России уведомления ТУ Банка России о расторжении договора банк (филиал банка) считается исключенным из участников обмена начиная с даты расторжения, а уведомление банка (филиала банка) о начале (возобновлении) обмена аннулируется.

Раздел 3. Направление в банк (филиал банка), подразделение Банка России Электронного документа, сформированного налоговым органом

3.1. Налоговый орган, сформировавший Электронный документ, в день формирования направляет его в УО ФНС России в случае соответствия статуса банка (филиала банка) условиям, указанным в полученном уведомлении банка (филиала банка). Электронные документы налоговых органов направляются в подразделения Банка России, подведомственные ТУ Банка России, полевые учреждения Банка России, расположенные на территории Российской Федерации, в соответствии со Справочником БИК России.

Датой направления Электронного документа налогового органа в банк (филиал банка) считается дата, указанная в имени файла Электронного документа налогового органа.

3.2. УО ФНС России преобразовывает Электронный документ, сформированный налоговым органом, в Зашифрованный файл.

Из Зашифрованных файлов и Служебных сообщений, сформированных в случаях, предусмотренных настоящим Регламентом, УО ФНС России формирует Архивные файлы для каждого банка (филиала банка), заключившего договор, и для каждого ТУ Банка России, которые включает в Сводные архивные файлы для каждого ТУ Банка России и направляет их в Уполномоченное подразделение Банка России.

3.3. Уполномоченное подразделение Банка России, получив Сводный архивный файл, проводит проверку КА, структуры и уникальности его наименования и кода ТУ Банка России. Проверка кода ТУ Банка России, указанного в наименовании Сводного архивного файла, заключается в проверке его наличия в перечне кодов ТУ Банка России, осуществляющих в Банке России обмен сообщениями, предусмотренными Положением № 440-П, Приказом № 520 и Приказом № 144.

После завершения проверки, предусмотренной данным пунктом, Уполномоченное подразделение Банка России направляет в УО ФНС России извещение, снабженное КА на ключе Уполномоченного подразделения Банка России, с информацией о положительных либо отрицательных результатах проверки. В случае положительного результата проверки Уполномоченное подразделение Банка России направляет Сводный архивный файл в подразделение информатизации ТУ Банка России, код которого указан в его наименовании. Сводный архивный файл, не прошедший проверку с положительным результатом, по назначению не направляется.

3.4. УО ФНС России в случае получения извещения от Уполномоченного подразделения Банка России с информацией об отрицательных результатах проверки Сводного архивного файла составляет исправленный Сводный архивный файл с новым порядковым номером и направляет его Уполномоченному подразделению Банка России.

3.5. Подразделение информатизации ТУ Банка России, получив Сводный архивный файл, проводит проверку структуры и уникальности его наименования, КА и выполняет разархивирование. После завершения проверки подразделение информатизации ТУ Банка России формирует и направляет через Уполномоченное подразделение Банка России в УО ФНС России извещение с информацией о положительных либо отрицательных результатах проверки, снабженное КА на ключе ТУ Банка России. Подготовленные извещения включаются в состав Архивного файла ТУ Банка России, Архивный файл включается в состав Сводного архивного файла ТУ Банка России. Сводный архивный файл, не прошедший проверку с положительным результатом, дальнейшей обработке не подлежит.

3.6. Подразделение информатизации ТУ Банка России по каждому извлеченному из Сводного архивного файла Архивному файлу выполняет проверку: КА, структуры и уникальности его наименования, наличия кода банка (филиала банка) в Справочнике БИК России, списке ключей шифрования, а также проверку отсутствия временного приостановления обмена сообщениями с банком (филиалом банка), имеющим данный код, в день поступления Архивного файла.

При получении Архивного файла для подразделений Банка России подразделение информатизации ТУ Банка России выполняет разархивирование, Зашифрованные файлы расшифровываются, выполняется проверка КА и проверка кода подразделения Банка России.

После завершения проверки, предусмотренной данным пунктом, Подразделение информатизации ТУ Банка России формирует и направляет через Уполномоченное подразделение Банка России в УО ФНС России извещение с информацией о положительных либо отрицательных результатах проверки, снабженное КА на ключе ТУ Банка России. При положительных результатах проверки в извещение включаются дата и время окончания периода согласно графику, установленному Положением № 440-П (с учетом местного времени), в течение и по завершении которого банку (филиалу банка), Подразделению информатизации ТУ Банка России предоставляется возможность получить Электронные документы налогового органа в составе Архивного файла.

Подготовленные извещения включаются в состав Архивного файла ТУ Банка России. Архивный файл включается в состав Сводного архивного файла ТУ Банка России.

При положительных результатах проверки Подразделение информатизации ТУ Банка России направляет банку (филиалу банка) Архивный файл путем предоставления возможности получить его в соответствии с графиком, установленным Положением № 440-П.

При положительных результатах проверки Подразделение информатизации ТУ Банка России направляет подразделению Банка России Электронный документ, сформированный налоговым органом, квитанцию УО ФНС России.

Подразделение информатизации ТУ Банка России не направляет по назначению в банк (филиал банка) Архивный файл, не прошедший проверку с положительным результатом; в подразделение Банка России – не прошедший проверку с положительным результатом Электронный документ, сформированный налоговым органом, квитанцию УО ФНС России.

3.7. Подразделение информатизации ТУ Банка России фиксирует в журнале регистрации, формируемом в электронном виде, дату и период времени согласно графику, установленному Положением № 440-П (с учетом местного времени), в течение и по завершении которого банку (филиалу банка), подразделению Банка России предоставляется возможность получить Электронные документы налогового органа.

3.8. УО ФНС России при получении извещения ТУ Банка России с информацией, подтверждающей отказ в приеме Сводного архивного файла или Архивного файла по причине несоответствия КА, нарушения структуры наименования, указания кода ТУ Банка России с нарушением требований настоящего Регламента, отсутствия кода банка (филиала банка) в перечне кодов банков (филиалов банков), заключивших соглашение с Банком России (в лице ТУ Банка России), составляет исправленный Сводный архивный файл (в том числе включающий исправленный Архивный файл), который направляет Уполномоченному подразделению Банка России. В случае нарушения уникальности наименования никаких действий в отношении Сводного архивного файла, Архивного файла не производится.

При получении от ТУ Банка России извещения об отказе в приеме Зашифрованного файла, направленного для подразделения Банка России, по причине отрицательного результата проверки КА или в случае невозможности расшифрования УО ФНС России составляет исправленный Зашифрованный файл, включает его в Архивный файл, Архивный файл включает в состав очередного Сводного архивного файла, который направляет Уполномоченному подразделению Банка России.

При получении извещения ТУ Банка России с информацией об отказе в приеме Зашифрованного файла по причине отсутствия кода подразделения Банка России в Справочнике БИК России или в случае нарушения структуры наименования Зашифрованного файла УО ФНС России пересылает извещение налоговому органу, которым был сформирован данный Электронный документ.

3.9. Банк (филиал банка) после получения Архивного файла выполняет проверку КА и разархивирование. В случае отрицательного результата проверки или невозможности разархивирования формирует подтверждение с информацией об ошибках, снабженное КА на ключе банка (филиала банка), которое включает в состав Архивного файла. Дальнейшая обработка поступивших файлов не производится.

В случае положительного результата осуществляет расшифрование Зашифрованных файлов, проверку их КА и формата Электронных документов, сформированных налоговым органом, и после завершения

данной проверки формирует подтверждения на каждый Электронный документ с информацией о положительных либо отрицательных результатах проверки, снабженное КА на ключе банка (филиала банка), которое включает в состав Архивного файла.

Файлы Электронных документов с повторным наименованием обработке и исполнению не подлежат, и подтверждения на них не направляются.

Архивные файлы направляются в Подразделение информатизации ТУ Банка России в соответствии с графиком, установленным Положением № 440-П.

3.10. Подразделение Банка России после получения Электронного документа, сформированного налоговым органом, осуществляет проверку формата и после ее завершения направляет в Подразделение информатизации ТУ Банка России подтверждение с информацией о положительных либо отрицательных результатах проверки.

3.11. Подразделение информатизации ТУ Банка России при получении Архивного файла банка (филиала банка), содержащего подтверждения, осуществляет проверку его КА, структуры и уникальности наименования, а также соответствие даты в имени Архивного файла текущей, после чего направляет в банк (филиал банка) извещение с информацией о положительных либо отрицательных результатах проверки, снабженное КА на ключе ТУ Банка России.

3.12. Банк (филиал банка) после получения извещения ТУ Банка России с отрицательным результатом проверки Архивного файла формирует исправленный Архивный файл с новым порядковым номером и направляет его в Подразделение информатизации ТУ Банка России.

3.13. Подразделение информатизации ТУ Банка России при получении подтверждения, сформированного подразделением Банка России, осуществляет проверку структуры наименования и формата, после чего направляет в подразделение Банка России извещение с информацией о результатах проверки.

Подразделение информатизации ТУ Банка России из подтверждений подразделений Банка России, прошедших проверку с положительным результатом, и служебных сообщений ТУ Банка России формирует Архивные файлы ТУ Банка России.

Архивные файлы банков (филиалов банков) и ТУ Банка России включаются в Сводный архивный файл.

Сводные архивные файлы направляются Подразделением информатизации ТУ Банка России в Уполномоченное подразделение Банка России не реже двух раз в сутки.

3.14. Уполномоченное подразделение Банка России, получив Сводный архивный файл ТУ Банка России, проводит проверку структуры его наименования и кода ТУ Банка России. По результатам проверки Уполномоченное подразделение Банка России направляет в Подразделение

информатизации ТУ Банка России извещение, которое кодом КА не снабжается. В случае положительного результата данной проверки Уполномоченное подразделение Банка России направляет Сводный архивный файл в УО ФНС России. Сводный архивный файл ТУ Банка России, не прошедший проверку с положительным результатом, в УО ФНС России не направляется.

3.15. УО ФНС России, получив Сводный архивный файл ТУ Банка России, осуществляет проверку КА, структуры и уникальности наименования и выполняет его разархивирование. По результатам проверки УО ФНС России формирует квитанцию с информацией о положительных либо отрицательных результатах данной проверки для передачи в Подразделение информатизации ТУ Банка России через Уполномоченное подразделение Банка России.

По каждому извлеченному Архивному файлу УО ФНС России осуществляет проверку его КА, структуры и уникальности наименования и выполняет его разархивирование. В случае отрицательного результата проверки Архивного файла, сформированного банком (филиалом банка), подразделением информатизации ТУ Банка России, или невозможности его разархивирования УО ФНС России формирует квитанцию с информацией об отрицательных результатах проверки для передачи в банк (филиал банка), подразделение информатизации ТУ Банка России через Уполномоченное подразделение Банка России.

Квитанции, сформированные в УО ФНС России, включаются в состав Архивного файла для банка (филиала банка), Подразделения информатизации ТУ Банка России. Архивный файл включается в состав Сводного архивного файла.

3.16. Подразделение информатизации ТУ Банка России в случае получения квитанции УО ФНС России с отрицательным результатом проверки Сводного архивного файла или Архивного файла, сформированного Подразделением информатизации ТУ Банка России, составляет исправленный Сводный архивный файл или Архивный файл ТУ Банка России с новым порядковым номером и направляет его в Уполномоченное подразделение Банка России.

3.17. УО ФНС России после получения подтверждения банка (филиала банка, подразделения Банка России) осуществляет проверку КА, структуры наименования и его соответствие направленному ранее Электронному документу налогового органа, после чего формирует квитанцию.

Квитанция, содержащая информацию о положительных либо отрицательных результатах проверки подтверждения, снабжается КА на ключе УО ФНС России и включается в состав Архивного файла. Архивный файл включается в состав Сводного архивного файла УО ФНС России, который направляется в Уполномоченное подразделение Банка России для последующей передачи в подразделение информатизации ТУ Банка России.

3.18. Банк (филиал банка), подразделение Банка России после получения квитанции с отрицательным результатом проверки подтверждения

формирует исправленное подтверждение и направляет его в подразделение информатизации ТУ Банка России для последующей передачи через Уполномоченное подразделение Банка России в УО ФНС России.

3.19. Подразделение информатизации ТУ Банка России в случае отсутствия возможности передачи полученного Архивного файла, сформированного в УО ФНС России, в банк (филиал банка), подразделение Банка России, в том числе по причинам исключения банка (филиала банка) из состава участников обмена, ликвидации, реорганизации банка (филиала банка), подразделения Банка России, вследствие действия обстоятельств непреодолимой силы или возникновения технических неисправностей, в соответствии с графиком, установленным Положением № 440-П, формирует извещение об отказе в приеме с указанием соответствующих кодов, снабженное КА на ключе ТУ Банка России, с информацией о причинах отказа, которое направляет в Уполномоченное подразделение Банка России для последующей передачи в УО ФНС России в составе Архивного файла и в составе Сводного архивного файла.

3.20. УО ФНС России при поступлении первого извещения ТУ Банка России об отказе в приеме по причинам исключения банка (филиала банка) из состава участников обмена, вследствие действия обстоятельств непреодолимой силы или возникновения технических неисправностей приостанавливает направление Электронных документов налоговых органов данному банку (филиалу банка) до получения от банка (филиала банка) уведомления о возобновлении обмена сообщениями в соответствии с разделом 2 настоящего Регламента.

3.21. При направлении Электронного документа налоговым органом в полевое учреждение Банка России Департамент полевых учреждений выполняет действия, предусмотренные разделом 3 Регламента для ТУ Банка России, полевое учреждение Банка России выполняет действия, предусмотренные разделом 3 настоящего Регламента для подразделения Банка России.

Раздел 4. Направление в налоговый орган Электронного документа, сформированного банком (филиалом банка), подразделением Банка России

4.1. Банк (филиал банка), подразделение Банка России после исполнения Электронного документа налогового органа формирует при необходимости соответствующий Электронный документ (ответ) банка (филиала банка), подразделения Банка России.

При невозможности исполнения поручения налогового органа или поручения налогоплательщика по причине недостаточности денежных средств на корреспондентском счете банка (филиала банка) или на счете налогоплательщика банк (филиал банка), подразделение Банка России

формирует сообщение о неисполнении (частичном исполнении) поручения налогового органа или поручения налогоплательщика

При невозможности исполнения поручения налогового органа или поручения налогоплательщика по другим причинам или других Электронных документов, сформированных налоговым органом, банк (филиал банка), подразделение Банка России формирует подтверждение с указанием соответствующих кодов.

Банк (филиал банка) преобразовывает сформированный Электронный документ банка (филиала банка) в Зашифрованный файл, который включает в состав Архивного файла и направляет в Подразделение информатизации ТУ Банка России для последующей передачи через Уполномоченное подразделение Банка России, УО ФНС России в налоговый орган.

В случае поступления в банк запроса налогового органа «с учетом информации филиалов банка» банк может сформировать и отправить Электронный документ за себя, а также за каждый филиал, в котором имеются (имелись) запрашиваемые данные, или предоставить возможность своим филиалам, являющимся участниками обмена, самостоятельно сформировать и отправить Электронный документ по счетам, открытым в филиале, указав налоговому органу перечень этих филиалов. Во втором случае банк, а также каждый филиал, являющийся участником обмена, обязаны сообщить сведения по счетам в соответствии с запросом налогового органа или об их отсутствии.

Подразделение Банка России направляет сформированный Электронный документ в Подразделение информатизации ТУ Банка России.

4.2. Подразделение информатизации ТУ Банка России выполняет проверку Архивных файлов, содержащих Электронные документы банка (филиала банка): КА, структуры наименования, кода банка (филиала банка), а также соответствие даты в имени Архивного файла текущей. После завершения проверки направляет в банк (филиал банка) извещение с информацией о положительных либо отрицательных результатах проверки, снабженное КА на ключе ТУ Банка России.

На основании Электронных документов подразделений Банка России выполняет формирование Зашифрованных файлов. Из Зашифрованных файлов и поступивших от подразделений Банка России Служебных сообщений, а также из Служебных сообщений, сформированных в Подразделении информатизации ТУ Банка России, формирует Архивный файл ТУ Банка России.

Из поступивших от банков (филиалов банков) архивных файлов и сформированных Архивных файлов ТУ Банка России Подразделение информатизации ТУ Банка России формирует Сводный архивный файл.

Архивные файлы банков (филиалов банков), поступившие после окончания периода времени приема сообщений, определенного графиком обмена сообщениями, установленным Положением № 440-П, по которым Подразделением информатизации ТУ Банка России сформировано извещение о положительных результатах проверки, помещаются в Сводный архивный

файл, формируемый Подразделением информатизации ТУ Банка России на следующий день, в первую очередь.

Датой направления Электронного документа банка (филиала банка), подразделения Банка России в налоговый орган считается дата, указанная в имени файла Электронного документа, если УО ФНС России в банк (филиал банка), подразделения Банка России направлена квитанция с информацией о положительных результатах проверки формата сообщения.

4.3. УО ФНС России выполняет в отношении полученных Сводных архивных файлов действия, предусмотренные пунктом 3.15 раздела 3 настоящего Регламента.

После извлечения Зашифрованного файла УО ФНС России осуществляет его расшифрование, проверку структуры и уникальности наименования, формата Электронного документа банка (филиала банка), подразделения Банка России, соответствия даты направления в имени Архивного файла дате в Электронном документе, после чего формирует квитанцию, снабженную КА на ключе УО ФНС России, с информацией о положительных либо отрицательных результатах проверки для последующей передачи через Уполномоченное подразделение Банка России, Подразделение информатизации ТУ Банка России в банк (филиал банка), подразделения Банка России.

Квитанция включается в состав Архивного файла, Архивный файл включается в состав Сводного архивного файла УО ФНС России, после чего Сводный архивный файл направляется в Уполномоченное подразделение Банка России в порядке, предусмотренном разделом 3 настоящего Регламента.

При положительных результатах проверки УО ФНС России пересылает Электронный документ банка (филиала банка), подразделения Банка России в налоговый орган.

При поступлении сообщения о неисполнении (частичном исполнении) поручения налогового органа УО ФНС России пересылает его в налоговый орган, который направил это поручение, и в налоговый орган по месту нахождения банка (филиала банка). При поступлении сообщения о неисполнении (частичном исполнении) поручения налогоплательщика УО ФНС России пересылает его в налоговый орган по месту нахождения банка (филиала банка).

4.4. Банк (филиал банка) при получении квитанции УО ФНС России или извещения ТУ Банка России с информацией об отрицательных результатах проверки Зашифрованного файла или Архивного файла выясняет причину, формирует исправленный Зашифрованный файл, Архивный файл и направляет его в Подразделение информатизации ТУ Банка России для последующей передачи в УО ФНС России.

4.5. Банк (филиал банка), подразделение Банка России вправе направить запрос УО ФНС России о повторном получении квитанции на отправленный ранее Электронный документ. В этом случае запрос должен содержать информацию о ранее направленном в налоговый орган электронном

документе (имя файла Электронного документа налогового органа). Порядок направления данного запроса определяется в соответствии в разделе 3 настоящего Регламента.

4.6. При направлении налоговому органу Электронного документа, сформированного полевым учреждением Банка России, Департамент полевых учреждений выполняет действия, предусмотренные разделом 3 настоящего Регламента для ТУ Банка России, полевое учреждение Банка России выполняет действия, предусмотренные для подразделения Банка России.

Раздел 5. Уведомление территориальным учреждением Банка России налоговых органов о расторжении договора с банком (филиалом банка)

5.1. Подразделение информатизации ТУ Банка России не позднее рабочего дня, следующего за днем расторжения договора с банком (в том числе в лице филиала банка), формирует уведомление ТУ Банка России, снабженное КА на ключе ТУ Банка России. Уведомления ТУ Банка России включаются в состав Специального архивного файла. Специальный архивный файл включается в состав Специального сводного архивного файла ТУ Банка России и направляется в УО ФНС России через Уполномоченное подразделение Банка России.

В случае предстоящего расторжения договора по причине закрытия корреспондентского счета (субсчета) банка (филиала банка) в Банке России, реорганизации банка, перевода филиала банка в статус внутреннего структурного подразделения банка (филиала банка) с установлением ограниченного режима функционирования корреспондентского счета (субсчета) банка (филиала банка) уведомление о расторжении договора направляется не позднее дня начала ограниченного режима.

5.2. УО ФНС России, получив уведомление ТУ Банка России, осуществляет проверку КА, структуры наименования и содержания, текущего статуса соглашения, наличия банка (филиала банка) в списке ключей шифрования, после чего формирует, снабженную КА на ключе УО ФНС России квитанцию с информацией о положительных либо отрицательных результатах проверки, которая включается в состав Архивного файла. Архивный файл включается в состав Сводного архивного файла УО ФНС России.

5.3. Подразделение информатизации ТУ Банка России в случае получения квитанции с отрицательным результатом проверки КА уведомления ТУ Банка России выясняет и устраняет причину, которая привела к отрицательному результату проверки, после чего формирует и направляет исправленное уведомление.

5.4. Подразделение информатизации ТУ Банка России обеспечивает соответствие списка ключей шифрования перечню банков (филиалов банков), заключивших соглашение с Банком России (в лице ТУ Банка России).