

СОГЛАШЕНИЕ

об информационном взаимодействии между Центральным банком Российской Федерации и Федеральной налоговой службой

Центральный банк Российской Федерации и Федеральная налоговая служба, именуемые в дальнейшем Стороны, руководствуясь Федеральным законом от 10.07.2002 № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» и Положением о Федеральной налоговой службе, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 30 сентября 2004 года №506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе», и иными нормативными правовыми актами, регулирующими деятельность Сторон, за исключением нормативных правовых актов, регулирующих отношения в области валютного регулирования и валютного контроля, заключили настоящее Соглашение о нижеследующем.

Статья 1. Общие положения

1.1. Настоящее Соглашение заключено в целях организации эффективного информационного взаимодействия по вопросам надзора за деятельностью кредитных организаций, осуществления функций рефинансирования Банка России, контроля за соблюдением законодательства о налогах и сборах, обеспечения правильности исчисления, полноты и своевременности внесения в соответствующий бюджет налогов и сборов, иных обязательных платежей, а также обмена иными сведениями в рамках, установленных законодательством Российской Федерации и нормативными правовыми актами.

1.2. Положения Соглашения распространяются, в том числе, на территориальные учреждения Банка России и территориальные органы ФНС России в части пунктов, определенных приложениями к настоящему Соглашению.

1.3. Взаимодействие Сторон строится на принципах законности, конфиденциальности, согласованности действий, взаимопомощи и безвозмездности.

Статья 2. Информационный обмен

2.1. Стороны в лице уполномоченных ими организаций, подразделений и территориальных учреждений (органов) обмениваются информацией в порядке, установленном настоящим Соглашением.

2.2. Перечень передаваемой информации, периодичность, формы и сроки ее передачи определены в приложениях № 1 и № 2 к настоящему Соглашению, являющихся его неотъемлемыми частями.

2.3. Порядок обмена Сторонами информацией в электронном виде, описание структуры передаваемой информации, требования к форматам файлов передачи данных, 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 регламентами 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.

2.4. Для достижения целей настоящего Соглашения Стороны:
разрабатывают, согласовывают и утверждают регламенты;
обеспечивают сохранность, полноту и подлинность передаваемой информации;
осуществляют взаимные консультации.

2.5. Сторона выполняет обязательства по представлению другой Стороне сведений, определенных Соглашением.

2.6. С учетом специфики решаемых задач Стороны вправе формировать собственные информационные ресурсы с использованием данных, полученных в рамках настоящего Соглашения, с указанием ссылки на источник информации.

Статья 3. Конфиденциальность информации

3.1. Стороны обеспечивают конфиденциальность информации, получаемой в рамках настоящего Соглашения. Стороны не вправе разглашать третьим лицам полностью или частично информацию, полученную в рамках настоящего Соглашения, без согласования со Стороной, представившей информацию, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

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 со дня его подписания Сторонами.

4.2. 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.

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

4.4. Прекращение действия настоящего Соглашения в отдельной его части не влечет прекращения действия Соглашения в целом.

4.5. Внесение изменений и дополнений в настоящее Соглашение осуществляется в письменной форме по взаимному согласию Сторон. Изменения и дополнения в настоящее Соглашение оформляются соответствующим дополнением к Соглашению, подписываемым Сторонами, которое является неотъемлемой частью настоящего Соглашения.

4.6. Настоящее Соглашение составлено в двух экземплярах, имеющих одинаковую юридическую силу. С подписанием настоящего Соглашения действие Соглашения об информационном взаимодействии между Министерством Российской Федерации по налогам и сборам и Центральным банком Российской Федерации от 23.05.2003 № БГ-16-24/91, от 20.05.2003 № 01-001/1833 с дополнением от 03.11.2004 № 1 прекращается.

Межведомственные акты, заключенные Сторонами до подписания настоящего Соглашения, в том числе регламентирующие порядок направления информации в электронном виде (в части информации, передача которой предусмотрена настоящим Соглашением), сохраняют свое действие.

Председатель Центрального банка
Российской Федерации
Илья Михайлович Капитаньев

29 июня 2010 г.
~ 02-15/3182

Руководитель Федеральной
налоговой службы

М.В.Мишустин

20 июня 2010 г.
~ 14-22/2052

Приложение № 1

к Соглашению от «_____» 2010 г.
 «Об информационном взаимодействии между
 Центральным банком Российской Федерации и
 Федеральной налоговой службой»

Информация, передаваемая ФНС России в Банк России

№ п/п	Вид информации	Периодичность представления (обновления)	Срок представления	Форма обмена	Уровень взаимодействия
1.	Сведения о неисполнении (задержке исполнения) по вине кредитной организации (филиала) платежных поручений налогоплательщиков и инкассовых поручений налоговых органов по перечислению средств в бюджетную систему Российской Федерации	По мере поступления сведений	В течение 5 рабочих дней с даты поступления сведений	На бумажном носителе и/или в электронном виде	На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России и на уровне территориальных учреждений (органов) Банка России и ФНС России
2.	Сведения, содержащиеся в Едином государственном реестре юридических лиц, в порядке, установленном Правительством Российской Федерации.	В соответствии с установленным порядком	В соответствии с установленным порядком	В электронном виде	На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России
3.	Сведения, содержащиеся в Едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей, в порядке, установленном Правительством Российской Федерации.	В соответствии с установленным порядком	В соответствии с установленным порядком	В электронном виде	На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России
4.	Сведения о нарушениях законодательства о налогах и сборах, допущенных кредитными организациями (филиалами), учредителями (участниками) кредитных организаций	По запросам	В течение 30 календарных дней с даты поступления запроса	На бумажном носителе и/или в электронном виде	На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России и на уровне территориальных учреждений (органов) Банка России и ФНС России

<p>5.</p> <p>Информация, содержащая подтверждение (опровержение) соответствия бухгалтерской и налоговой отчетности, представленной заемщиками кредитных организаций и учредителями (участниками) кредитных организаций в Банк России и кредитные организации, той отчетности, которая представлена в налоговые органы. Указанная информация представляется в порядке, согласованном ФНС России и Банком России *</p>	<p>По запросам</p>	<p>В соответствии с установленным порядком</p>	<p>На бумажном носителе и/или в электронном виде</p>	<p>На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России и на уровне территориальных учреждений (органов) Банка России и ФНС России</p>
<p>6.</p> <p>Информация по адресам «массовой» регистрации.</p>	<p>Данные с обновлением по мере внесения изменений</p>	<p>По мере внесения изменений</p>	<p>В электронном виде</p>	<p>На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России</p>

* за исключением случаев, когда это противоречит законодательству Российской Федерации

Приложение № 2

к Соглашению от «_____» 2010 г.
«Об информационном взаимодействии между
Центральным банком Российской Федерации и
Федеральной налоговой службой»

Информация, передаваемая Банком России в ФНС России

№ п/п	Вид информации	Периодичность представления (обновления)	Срок представления	Форма обмена	Уровень взаимодействия
1.	Перечень кредитных организаций, к которым применена мера воздействия в виде ограничения на осуществление расчетов по поручению юридических лиц (в части операций на перечисление средств в бюджетную систему Российской Федерации), а также сообщение о дате введения меры ответственности и установленного срока ее окончания	Ежемесячно (по состоянию на первое число месяца)	На 5 рабочий день после окончания месяца	На бумажном носителе и/или в электронном виде.	На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России
2.	Перечень кредитных организаций (филиалов), имеющих (имевших) картотеку неоплаченных платежных документов клиентов (инкасовых поручений налоговых органов) по перечислению в бюджетную систему Российской Федерации из-за отсутствия денежных средств на корреспондентских счетах банков (их филиалов) длительностью один и более дней, размер указанной картотеки на дату ее образования и последующие даты ее наличия.	Еженедельно (с разбивкой по дням).	На бумажном носителе и/или в электронном виде	На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России	На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России
3.	Сведения о корреспондентских счетах банков, в том числе открытых в Банке России и банках – нерезидентах *	По запросам	В течение 10 рабочих дней с даты поступления запроса	На бумажном носителе и/или в электронном виде	На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России

4.	Перечень структурных подразделений Банка России с информацией о постановке на учет в налоговых органах.	Ежемесячно (по состоянию на первое число месяца)	В первый рабочий день месяца	В электронном виде	На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России
5.	Информация, необходимая для координации проверок, проводимых Банком России в кредитных организациях и ФНС России в отношении налогоплательщиков*	По запросам	В течение 10 рабочих дней с даты поступления запроса	На бумажном носителе и/или в электронном виде	На уровне территориальных учреждений (органов) Банка России и ФНС России
6.	Перечень кредитных организаций и их филиалов, зарегистрированных на территории Российской Федерации и за рубежом (с указанием согласованных реквизитов), в соответствии с требованиями Инструкции Банка России от 14.01.2004 №109-И «О порядке принятия Банком России решения о государственной регистрации кредитных организаций и выдаче лицензий на осуществление банковских операций».	Еженедельно	В первый рабочий день недели	В электронном виде	На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России
7.	Нормативные и иные акты Банка России, регламентирующие банковскую деятельность.	По мере издания	По мере издания	На бумажном носителе и/или в электронном виде	На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России

8.	Справочник банковских идентификационных кодов участников расчетов, осуществляющих платежи через расчетную сеть Центрального банка Российской Федерации (Банка России) (Справочник БИК России)	база данных с обновлением по мере внесения изменений	Не позднее первого рабочего дня с момента вступления в силу изменений к Справочнику БИК России	в электронном виде в объеме пореквизитного состава, указанного в главе 3 Положения Банка России от 06.05.2003 №225-П «О Справочнике банковских идентификационных кодов участников расчетов, осуществляющих платежи через расчетную сеть Центрального банка Российской Федерации (Банка России)»	На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС
9.	Отчетность кредитных организаций по формам 0409101 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета кредитной организации» (месячная) и 0409102 «Отчет о прибылях и убытках кредитной организации» (квартальная), а также иная отчетность кредитных организаций. Информация представляется при наличии согласия банка на раскрытие информации	По запросам	В течение 10 рабочих дней с даты поступления запроса	На бумажном носителе и/или в электронном виде	На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России и на уровне территориальных учреждений (оффшоров) Банка России и ФНС России
10.	Информация, касающаяся учредителей (участников) кредитных организаций, клиентов и корреспондентов кредитных организаций для выполнения ФНС России возложенных на нее функций *	По запросам	В течение 5 рабочих дней с даты поступления запроса	На бумажном носителе и/или в электронном виде	На уровне центральных аппаратов Банка России и ФНС России и на уровне территориальных учреждений (оффшоров) Банка России и ФНС России

* за исключением случаев, когда это противоречит законодательству Российской Федерации