

Пилотный проект обмена электронными товаросопроводительными документами при трансграничной торговле

Кирюшкин Сергей Анатольевич

Советник – начальник удостоверяющего центра
ООО «Газинформсервис»

+7 (911) 996-55-30
Kiryushkin-S@gaz-is.ru

Почему о нём?

ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН от 6.04.2011 №63-ФЗ “ОБ ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСИ”

Статья 7. Признание электронных подписей, созданных в соответствии с нормами иностранного права и международными стандартами

3. Признание электронных подписей, созданных в соответствии с нормами права иностранного государства и международными стандартами, соответствующими признакам усиленной электронной подписи, и их применение в правоотношениях в соответствии с законодательством Российской Федерации осуществляются в **случаях, установленных международными договорами Российской Федерации**. Такие электронные подписи признаются действительными в случае **подтверждения соответствия их требованиям указанных международных договоров** аккредитованной доверенной третьей стороной, аккредитованным удостоверяющим центром, иным лицом, уполномоченными на это международным договором Российской Федерации, с учетом настоящего Федерального закона.

(часть 3 введена Федеральным законом от 27.12.2019 N 476-ФЗ)

Почему о нём?

ЗАКОН РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ

28 декабря 2009 г. N 113-З ОБ ЭЛЕКТРОННОМ ДОКУМЕНТЕ И ЭЛЕКТРОННОЙ ЦИФРОВОЙ ПОДПИСИ

Статья 30. Признание иностранного сертификата открытого ключа

Иностраный сертификат открытого ключа, соответствующий требованиям законодательства иностранного государства, в котором этот сертификат издан, признается на территории Республики Беларусь в случаях и порядке, **определенных международным договором Республики Беларусь, предусматривающим взаимное признание сертификатов открытых ключей, или** путем установления доверия к нему доверенной третьей стороной.

Почему о нём?

Приложение N 3
к Договору о Евразийском
экономическом союзе
Астана, 29 мая 2014 года

**ПРОТОКОЛ
ОБ ИНФОРМАЦИОННО-КОММУНИКАЦИОННЫХ ТЕХНОЛОГИЯХ
И ИНФОРМАЦИОННОМ ВЗАИМОДЕЙСТВИИ В РАМКАХ ЕВРАЗИЙСКОГО
ЭКОНОМИЧЕСКОГО СОЮЗА**

трансграничное пространство доверия - совокупность правовых, организационных и технических условий, согласованных государствами-членами с целью обеспечения доверия при межгосударственном обмене данными и электронными документами **между уполномоченными органами;**

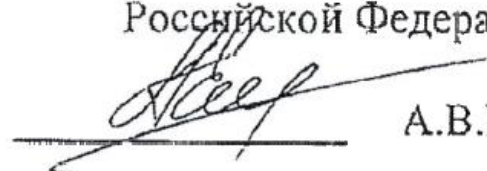
Участники проекта



Отчет утвержден

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель Руководителя
Федеральной налоговой службы
Российской Федерации


А.В.Егоричев

«24» февраля 2021 г.

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель Министра по налогам
и сборам Республики Беларусь


В.В.Муквич

«24» февраля 2021 г.

**ОТЧЕТ
О РЕАЛИЗАЦИИ ПИЛОТНОГО ПРОЕКТА ПО ОБМЕНУ
ЭЛЕКТРОННЫМИ ТОВАРОСОПРОВОДИТЕЛЬНЫМИ
ДОКУМЕНТАМИ ПРИ ТРАНСГРАНИЧНОЙ ТОРГОВЛЕ
МЕЖДУ ХОЗЯЙСТВУЮЩИМИ СУБЪЕКТАМИ РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ И РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ
С ПРИМЕНЕНИЕМ МЕХАНИЗМА ДОВЕРЕННОЙ ТРЕТЬЕЙ
СТОРОНЫ**

Список хозяйствующих субъектов – участников пилотного проекта

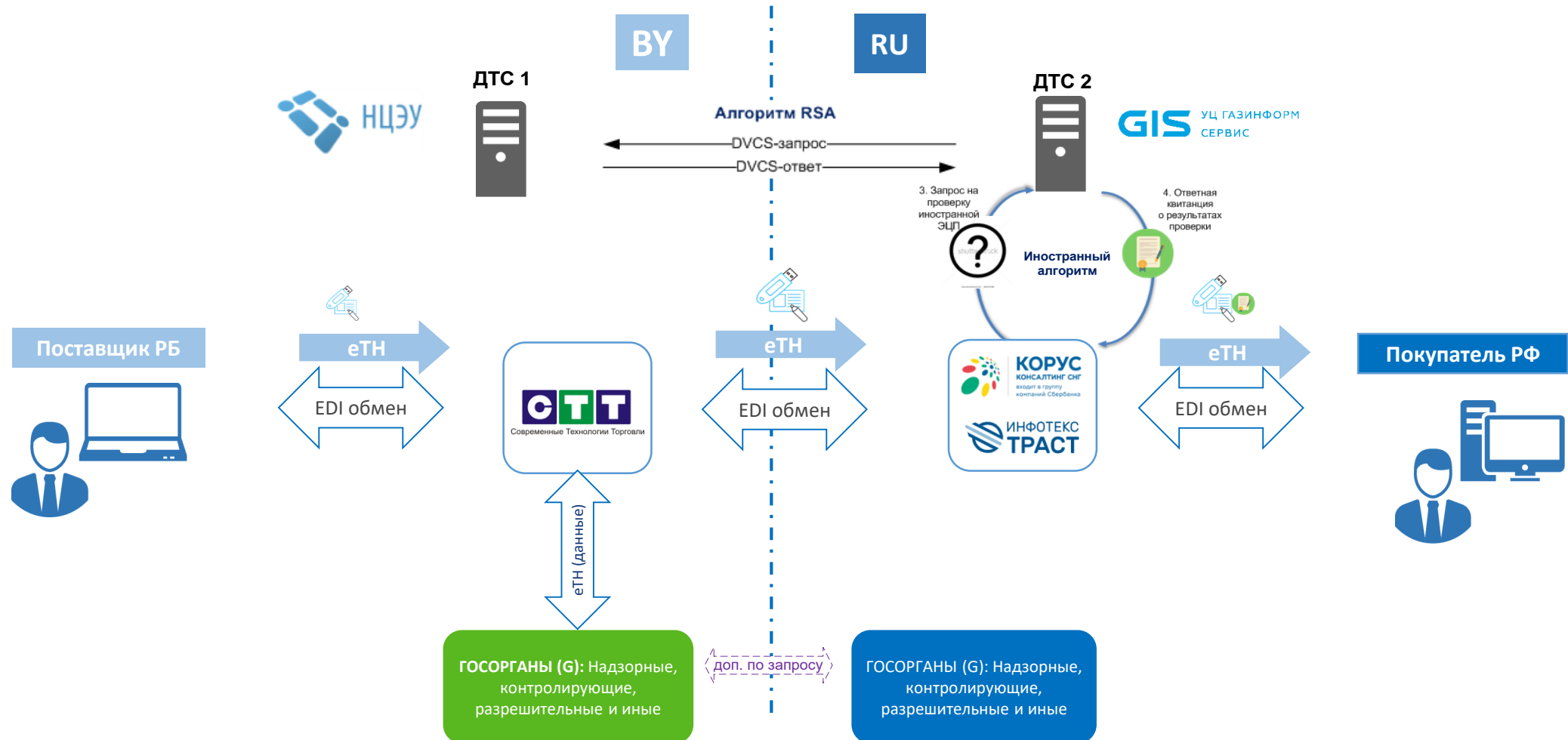
От Российской Федерации:

1. ООО «Савушкин продукт»
2. АО «Торговый дом «ПЕРЕКРЕСТОК»
3. АО «АРВИАЙ»
4. ООО «Серволюкс Восток»
5. Отделение ЗАО «Белвест Ритейл Москва»
6. ООО «Самсунг Электроникс РУС Компани»
7. ООО «Фуд Милк»
8. ООО «Сигнифай Евразия»
9. ООО «Торговый Дом «Забудова».

От Республики Беларусь:

1. ОАО «Савушкин продукт»
2. ООО «Несвижский завод детского питания»
3. Фермерское хозяйство «Новицких»
4. ЗАО «Смолевичи молоко»
5. ЗАО «Белвест Ритейл Москва»
6. СООО «Бонше»
7. ООО «Триовист»
8. ООО «Новополоцкая производственно-коммерческая фирма «Веста»
9. ООО «Линтерн»
10. ООО «АВТРАСТОРГ»
11. ОАО «Управляющая компания холдинга «Забудова».

Механизм обмена и признания ЮЗ электронных документов Экспорт из Республики Беларусь

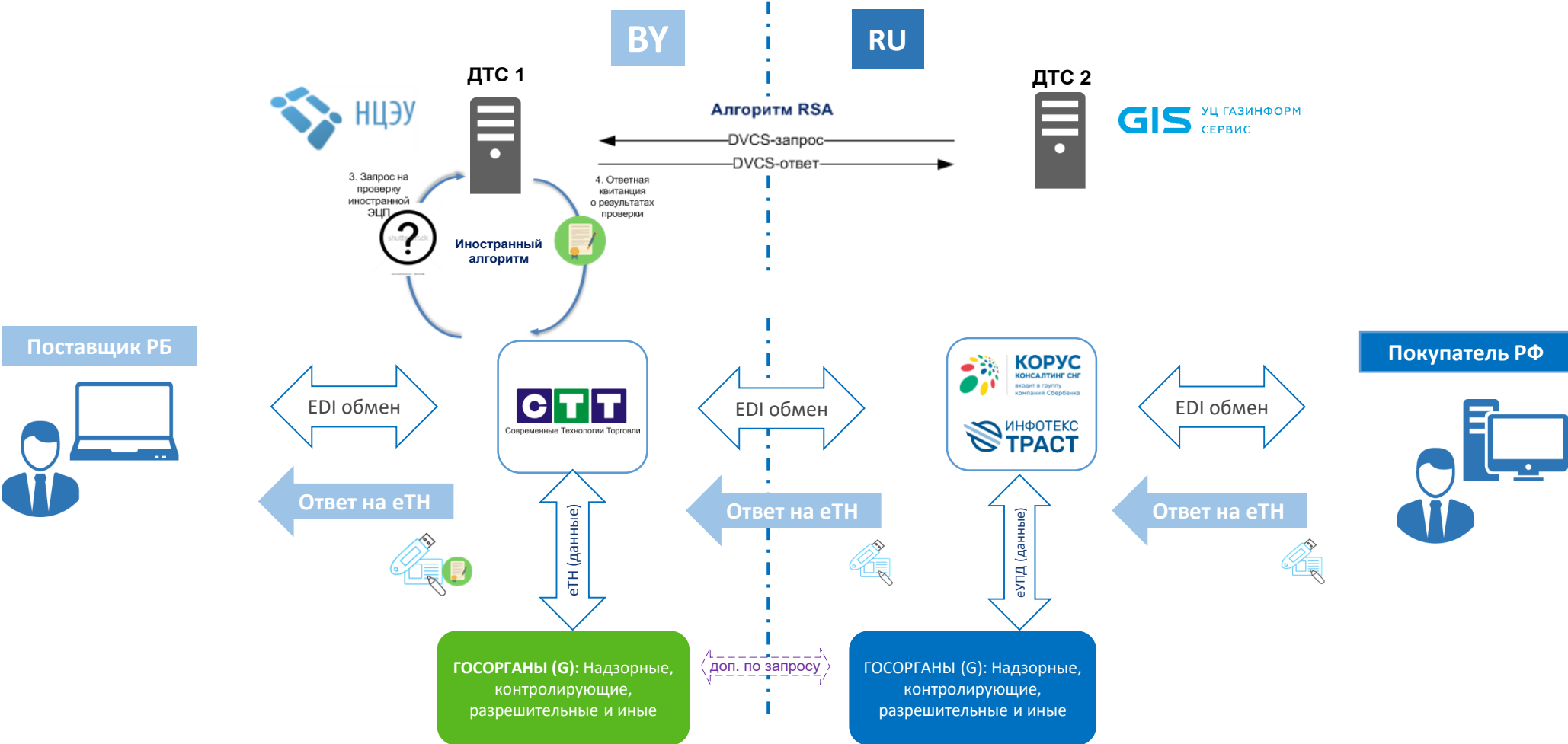


Экспорт из Республики Беларусь

- Грузоотправитель РБ формирует национальную eТН (+ возможно иные товаросопроводительные документы), далее eТН подписывает ЭЦП РБ. Передает eТН EDI-провайдеру РБ.
- EDI-провайдер РБ после проверки отправляет eТН EDI-провайдеру РФ (гарантированная передача с квитанцией).
- EDI-провайдер РФ, обнаружив eТН с «иностранной» ЭЦП, передает полученные документы на сервер ДТС (ГИС) своей стороны для проверки ЭЦП РБ. Сервер ДТС РФ направляет в ДТС РБ запрос на проверку eТН. По результату ответа от ДТС РБ к eТН прикрепляется dvcs-квитанция своей стороны.
- EDI-провайдер РФ отправляет комплект документов грузополучателю РФ с квитанцией ДТС РФ (с подписью ЭЦП РФ).



Экспорт из РБ (ответ из РФ)



Экспорт из Республики Беларусь (ответ из РФ)

- Грузополучатель подписывает ЭП РФ ответ на eТН (+ по необходимости иные товаросопроводительные документы).
- Грузополучатель отправляет ответ на eТН (+ иные товаросопроводительные документы) EDI-провайдеру РФ.
- EDI-провайдер РФ отправляет ответ на eТН EDI-провайдеру РБ. EDI-провайдер РБ, обнаружив пакет документов с «иностранной» ЭЦП, отправляет их на сервер ДТС РБ для проверки ЭП грузополучателя. Сервер ДТС РБ возвращает проверенный пакет EDI-провайдеру с прикрепленной dvcs-квитанцией РБ о результатах проверки.
- EDI-провайдер РБ отправляет ответ на eТН с dvcs-квитанцией РБ грузоотправителю РБ.
- EDI-провайдер РБ предоставляет доступ к ответу на eТН, подтвержденной dvcs-квитанцией РБ, МНС РБ для осуществления проверки.



Контроль ФНС РФ

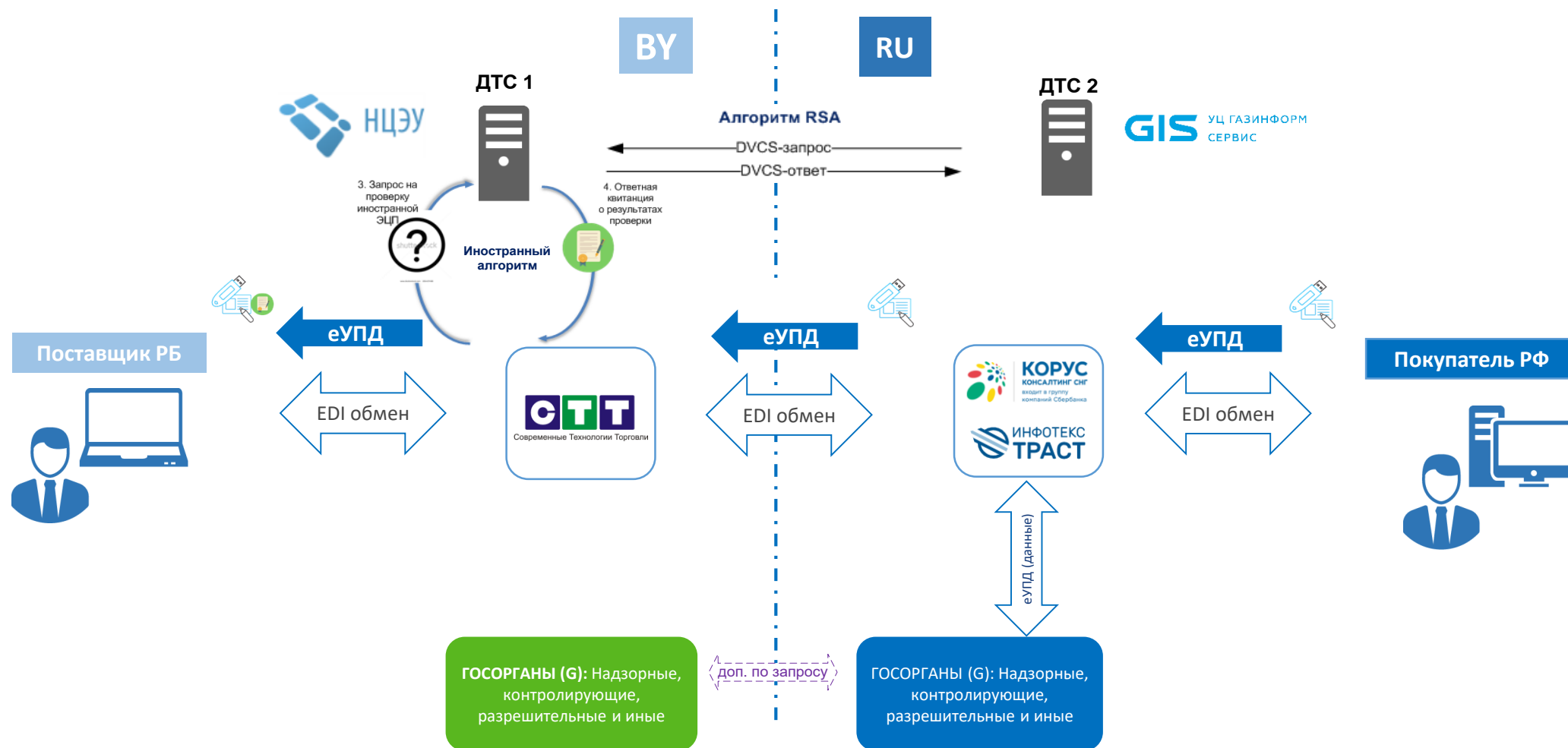
- С целью осуществления выборочного контроля по совершенной (ным) хозяйственной (ным) операции (ям), ФНС РФ формирует запрос к Грузополучателю РФ по предоставлению первичного учетного документа (ов).
- Грузополучатель РФ на основании данных из полученной еТН РБ, формирует УПД, подписывает его ЭП РФ (КЭП).
- Грузополучатель РФ формирует пакет из УПД РФ + еТН РБ с квитанцией ДТС РФ и направляет его своему оператору ЭДО для передачи в ФНС РФ.
- Оператор ЭДО направляет данный пакет документов в ФНС РФ с подтверждением получения (квитанция для Грузополучателя).
- ФНС РФ, проверив сертификат КЭП, загружает данные из УПД для анализа в свою ИС. В случае необходимости сверки данных из документа Грузоотправителя РФ, производит сверку данных с еТН (xml).
- В случае необходимости подтверждения данных из еТН, производит дополнительный запрос в МНС РБ для сверки.

Контроль МНС РБ

- С целью осуществления выборочного контроля по совершенным хозяйственным операциям, МНС РБ формирует online запрос в ИС EDI-провайдера РБ по визуализации и выгрузке (при необходимости) первичных учетных документов.
- МНС РБ осуществляет проверку данных.
- В случае необходимости подтверждения данных из УПД, производит дополнительный запрос в ФНС РФ для сверки.



Экспорт из России

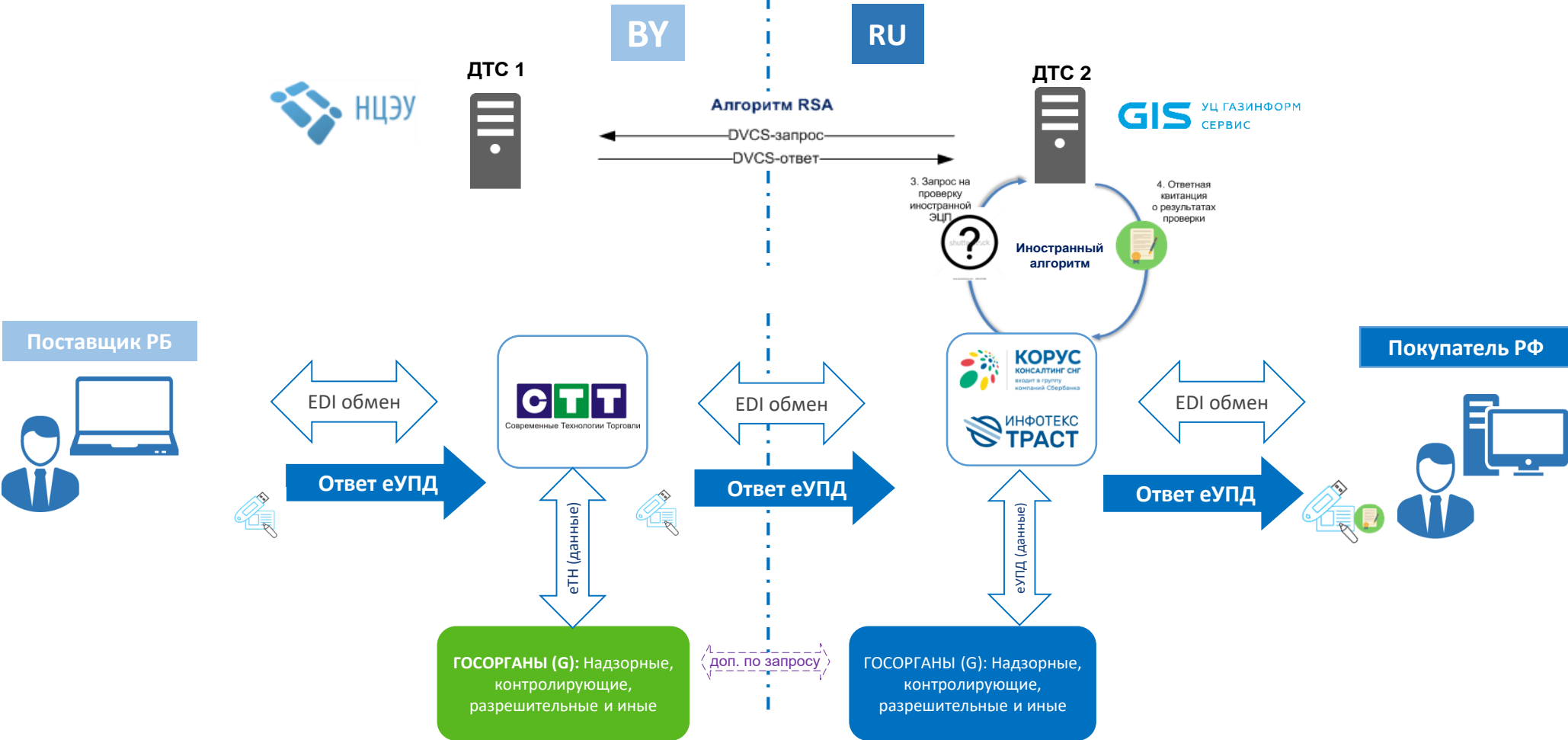


Экспорт из России

- Грузоотправитель РФ формирует национальный УПД (+ возможно иные товаросопроводительные документы), далее eDOC подписывает ЭЦП (КЭП) РФ. Передает eУПД EDI-провайдеру РФ.
- EDI-провайдер РФ отправляет документы EDI-провайдеру РБ (гарантированная передача с квитанцией).
- EDI-провайдер РБ, обнаружив eУПД с «иностранной» ЭЦП, передает полученные документы на сервер ДТС (НЦЭУ) своей стороны для проверки ЭЦП РФ. Сервер ДТС РБ направляет в ДТС РФ запрос на проверку eУПД. По результату ответа от ДТС РФ к eУПД прикрепляется dvcs-квитанция своей стороны.
- EDI-провайдер РБ отправляет eУПД грузополучателю РБ с квитанцией ДТС РБ (с подписью ЭЦП РБ).



Экспорт из РФ (ответ из РБ)



Экспорт из РФ (ответ из РБ)

- Грузополучатель подписывает ЭЦП РБ ответ на еУПД (+ по необходимости иные товаросопроводительные документы).
- Грузополучатель отправляет ответ на еУПД (+ иные товаросопроводительные документы) EDI-провайдеру РБ.
- EDI-провайдер РБ отправляет ответ на еУПД EDI-провайдеру РФ. EDI-провайдер РФ, обнаружив ответ на еУПД с «иностранной» ЭЦП, отправляет их на сервер ДТС РФ для проверки ЭЦП грузополучателя РБ. Сервер ДТС РФ возвращает проверенный ответ на еУПД EDI-провайдеру с прикрепленной dvcs-квитанцией РФ о результатах проверки.
- EDI-провайдер РФ отправляет ответ на еУПД с dvcs-квитанцией РФ грузоотправителю РФ.



Контроль ФНС РФ

- С целью осуществления выборочного контроля по совершенным хозяйственным операциям, ФНС РФ формирует запрос к Грузоотправителю РФ по предоставлению первичных учетных документов.
- Грузоотправитель РФ направляет его своему оператору ЭДО УПД РФ, подписанный 2-мя сторонами, с квитанцией ДТС РФ и для передачи в ФНС РФ.
- Оператор ЭДО направляет данный УПД в ИС ФНС РФ с подтверждением получения (квитанция для Грузополучателя).
- ФНС РФ проверив сертификат КЭП, загружает данные из УПД для анализа в свою ИС.
- В случае необходимости подтверждения данных из УПД, производит дополнительный запрос в МНС РБ для сверки.



Контроль МНС РБ

- С целью осуществления выборочного контроля по совершенным хозяйственным операциям, МНС РБ формирует online запрос в ИС EDI-провайдера РБ по визуализации и выгрузке (при необходимости) первичных учетных документов.
- МНС РБ осуществляет проверку данных.
- В случае необходимости подтверждения данных из УПД, производит дополнительный запрос в ФНС РФ для сверки и/или у хоз. субъекта РБ.



Готовность к использованию механизма пилота по иным товаросопроводительным документам

РЕСПУБЛИКА БЕЛАРУСЬ:

- Постановление Совета Министров Республики Беларусь от 30 декабря 2019 г. № 940 «О функционировании механизма электронных накладных»:

«1.6. транспортные и иные документы считаются созданными и приобретают юридическую силу, если:

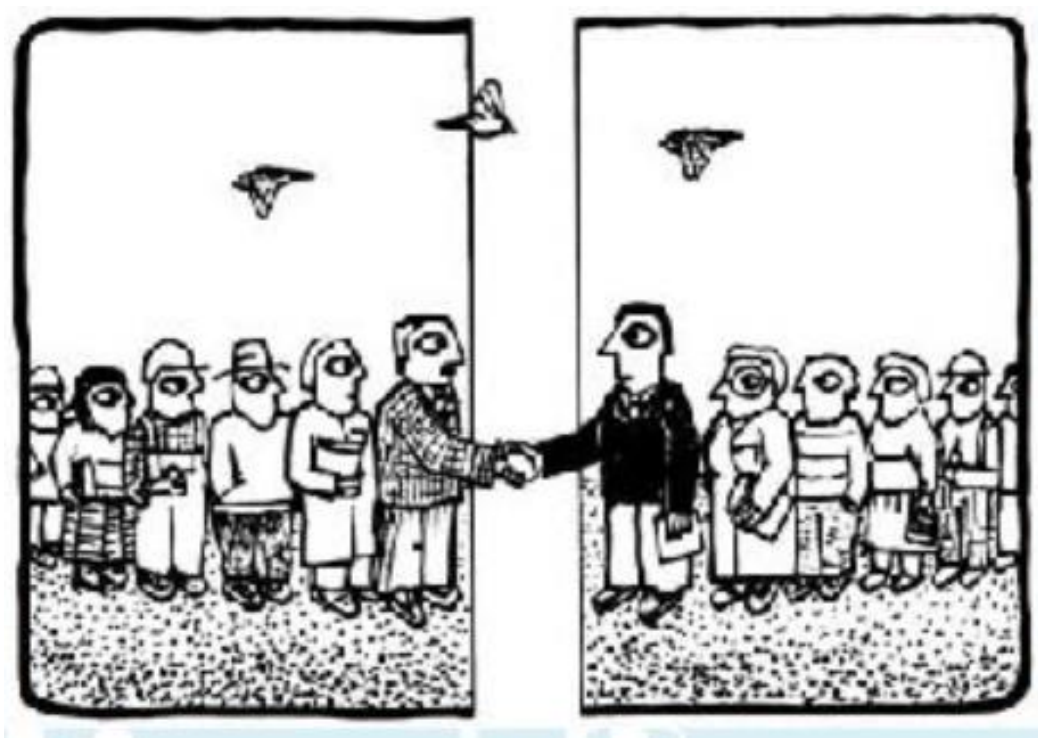
они подписаны ЭЦП ответственных лиц участников электронного документооборота, выработанной в соответствии с национальным законодательством государства – члена Евразийского экономического союза (далее – ЕАЭС);

они **переданы из Республики Беларусь и (или) получены в Республике Беларусь через EDI-провайдеров;**

установлено доверие к ЭЦП, а также транспортному и иному документу национальным оператором доверенной третьей стороны по признанию подлинности электронных документов при межгосударственном электронном взаимодействии в соответствии с законодательством Республики Беларусь.



Важен масштабируемый прецедент международного договора о взаимном признании ЭЦП (ЭП)



Структура проекта МДВП (MRA)

Договор

О порядке признания электронной цифровой подписи (электронной подписи) в электронном документе и обеспечения юридической силы электронных документов при трансграничном информационном взаимодействии в рамках Союзного государства Российской Федерации и Республики Беларусь

Оглавление

I.	Введение.....	1
II.	Общие положения	1
III.	Базовые принципы	2
IV.	Инструменты взаимного признания.....	3
V.	Критерии взаимного признания	4
VI.	ДТС	5
VII.	Квитанция ДТС.....	6
VIII.	Создание ДТС	9
IX.	Пользователи ДТС.....	10
X.	Заключительные положения	11

Проект международного договора

14. При трансграничном электронном взаимодействии критериями признания электронной цифровой подписи (электронной подписи) и юридической силы электронного документа служат:

- **действительность сертификата** ключа проверки электронной цифровой подписи (электронной подписи) **на момент подписания электронного документа** при наличии доказательств момента подписания или действительность сертификата ключа проверки электронной цифровой подписи (электронной подписи) **на момент проверки действительности сертификата**;
- **подлинность** электронной цифровой подписи (электронной подписи);
- использование электронной цифровой подписи (электронной подписи) **в соответствии со сведениями**, указанными в сертификате ключа проверки электронной цифровой подписи (электронной подписи);
- **эквивалентный уровень надежности** электронной цифровой подписи (электронной подписи).

Результаты исследования по тематике сервисов валидации в странах ЕАЭС (2020-й год, НИР по заказу АЦ Правительства РФ)

Параметр	Армения	Беларусь	Казахстан	Киргизия	Россия
1. Правовой статус	-	+	+	-	+
2. Обязательность	-	+	+	-	-
3. Оценка соответствия	-	-	-	-	-
4. Перечень сервисов	-	+	+	-	+
5. Правовые основы	-	-	+	-	-
6. Клиентский уровень	-	-	+	-	-
7. Требования к средствам	-	-	-	-	-
8. Формы контроля	-	-	+	-	-
9. Меры ответственности	-	-	-	-	-

Вопросы



Спасибо за внимание!

Кирюшкин Сергей Анатольевич

Советник – начальник удостоверяющего центра
ООО «Газинформсервис»



+7 (911) 996-55-30
Kiryushkin-S@gaz-is.ru