

ПРОТОКОЛ АНАЛИЗА РИСКА

РАЗДЕЛ I. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКЕ

102	ИНН	<input style="width: 95%;" type="text"/>
103	ФИО/Наименование налогоплательщика	<input style="width: 95%;" type="text"/>
104	Код и наименование налогового органа	<input style="width: 95%;" type="text"/>

РАЗДЕЛ II. СВЕДЕНИЯ ПРОТОКОЛА

120	Номер протокола анализа риска	<input style="width: 95%;" type="text"/>
121	Дата и время составления протокола анализа риска	<input style="width: 95%;" type="text"/>

№	НАИМЕНОВАНИЕ РИСКА	РЕЗУЛЬТАТ АНАЛИЗА		ПРИМЕЧАНИЕ
		ЕСТЬ РИСК	НЕТ РИСКА	
1	Несовпадение данных:			
	а) по наличию объектов налогообложения, задекларированных налогоплательщиком, и информации государственных органов по их регистрации;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	б) по задекларированной (уплаченной) и расчетной суммам налогов;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
	в) по доходам с информацией, полученной от органов государственного социального страхования Кыргызской Республики;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2	Отражение в налоговой отчетности убытков;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3	Налоговая нагрузка налогоплательщика ниже ее среднего уровня	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4	Отклонение задекларированной суммы доходов и налоговых обязательств от данных, полученных органами налоговой службы по результатам анализа счетов-фактур и прочей информации, представленных другими налогоплательщиками;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
5	Непредставление налогоплательщиком исправленной налоговой отчетности и/или обоснованных пояснений по решению органа налоговой службы о выявлении несоответствия показателей деятельности налогоплательщика по результатам камеральной проверки;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
6	Расхождение информации, полученной от уполномоченных налоговых органов государств – членов ЕАЭС, с налоговой отчетностью и/или документами налогоплательщика по товарам, ввезенным на территорию Кыргызской Республики с территорий государств – членов ЕАЭС;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

№	НАИМЕНОВАНИЕ РИСКА	РЕЗУЛЬТАТ АНАЛИЗА		ПРИМЕЧАНИЕ
		ЕСТЬ РИСК	НЕТ РИСКА	
7	Внесение налогоплательщиком корректировки в размер предварительной суммы налога на прибыль на основании прогнозных данных налогоплательщика в сторону уменьшения;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
8	Налогоплательщик является стороной договора о социально значимом объекте;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
9	Представлены ли отчеты по налогам/страховым взносам/неналоговым доходам, в том числе ликвидационные;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
10	Сняты ли с регистрации/переоформлены объекты имущества;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
11	Ведутся ли налоговые споры;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
12	Ведутся или планируется налоговые действия (рейдовый контроль и/или контрольный закуп, налоговый пост);	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
13	Наличие ВЭД (экспортно-импортные операции) с третьими странами (Таможенный массив);	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
14	Наличие Заявления на получение Справки о налоговой регистрации для целей импорта из государств-членов ЕАЭС;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
15	Наличие незаявленных поставок/закупок согласно счетам-фактурам, полученными/выставленными контрагентами (СФ по НДС/ЭСФ/ЭТГН);	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
16	Наличие объекта налогообложения (база данных ГРС);	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
17	Наличие налоговых отчетов, показатели которых скорректированы на обнуление;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
18	Наличие информации о нарушениях, допущенные руководителями / учредителями / бухгалтерами (вне зависимости от резидентства), имеющими сомнительную репутацию, либо на них зарегистрированы «большое» количество фирм;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
19	Наличие информации о факте регистрации по одному и тому же юридическому адресу несколько организаций/фирм;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
20	Наличие Заявления на получение Справки о налоговой регистрации для открытия счета в банке;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
21	Наличие Заявления на получение Справки о налоговой задолженности для получения кредита;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
22	Наличие Заявления на получение Справки о подтверждении резидентства;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
23	Наличие электронного кошелька и сведений о движении в нем средств;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
24	Наличие информации о применении ККМ/БСО;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

№	НАИМЕНОВАНИЕ РИСКА	РЕЗУЛЬТАТ АНАЛИЗА		ПРИМЕЧАНИЕ
		ЕСТЬ РИСК	НЕТ РИСКА	
25	Несовпадение данных отчета по налогу с продаж с информацией ККМ (Сличение данных модулей «Декларация» и «ККМ» т.е. в ККМ-онлайн имеется информация о применении ККМ, а отчет по НсП предоставлен с нулевыми показателями или меньше в ячейках «в наличной форме»);	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
26	Несовпадение информации ККМ с данными отчетов по НДС (Сличение данных модулей «Декларация» и «ККМ» т.е. в ККМ-онлайн имеется информация о применении ККМ, а отчеты по НДС представлены с нулевыми показателями (НДС - поле Налоговое обязательство);	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
27	Несовпадение информации по ККМ с данными ЭСФ (Сличение данных модулей «ККМ» и «ИС ЭСФ» т.е. сумма по ККМ-онлайн меньше чем сумма в ЭСФ, формируемого раз в месяц как поставка с использованием ККМ.);	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
28	Наличие лицензии и других разрешительных документов;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
29	Наличие запроса со стороны Департамента государственных закупок для участия в тендере;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
30	Наличие регистрации по НДС (в прошлом/на текущий момент);	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
31	Наличие заключенного договора по предоставлению услуг электро-энергии/коммунальных услуг в коммерческих целях с соответствующими компаниями – поставщиками;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
32	Наличие информации от коммерческих банков об открытом банковском счете и движении в нем средств;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
33	Руководители/Учредители/Бухгалтера налогоплательщика имеют отношение к ранее принудительно ликвидированной организации;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
34	Ликвидируемая организация проходила процессы перерегистрации;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
35	ИП, прекращающий предпринимательскую деятельность, ранее проходил процедуру «ликвидации»;	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	