



101000, г. Москва, ул. Мясницкая, дом 42, стр. 3

телефон/факс : (499) 678 28 20

исх. НСФР-0111-336

от 10.06.2020

Руководителю
Федеральной налоговой службы
Егорову Д.В.

О вопросах исполнения финансовыми организациями норм Федерального закона от 12.11.2019 № 377-ФЗ в части проверки ИНН при взаимодействии с Федресурсом

Уважаемый Даниил Вячеславович!

Настоящее обращение НСФР обусловлено вопросами, поступающими от участников финансового рынка в части исполнения положений Федерального закона от 12.11.2019 № 377-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Закон № 377-ФЗ).

Согласно статье 3 Закона № 377-ФЗ (вступает в силу с 1 июля 2020 года) вносятся изменения в статью 9 Федерального закона от 03.07.2016 № 230-ФЗ «О защите прав и законных интересов физических лиц при осуществлении деятельности по возврату просроченной задолженности и о внесении изменений в Федеральный закон «О микрофинансовой деятельности и микрофинансовых организациях» (далее – Закон № 230-ФЗ).

В частности, статья 9 Закона № 230-ФЗ дополняется частью 1.1, согласно которой внесению в Единый федеральный реестр сведений о фактах деятельности юридических лиц (далее – Федресурс) подлежат сведения о кредиторе, должнике и лице, привлекаемом для осуществления с должником взаимодействия, направленного на возврат просроченной задолженности. При этом, согласно позиции Банка России (исх. № 59-7-2/12348 от 06.03.2020) ИНН должника является обязательным реквизитом, что требует его установления или проверки в каждом случае направления финансовой организацией сведений в Федресурс.

На официальном сайте ФНС России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» реализована возможность проверки (уточнения) наличия (отсутствия) ИНН физического лица.

Вместе с тем, в процессе тестирования направления сведений в Федресурс в рамках подготовки к исполнению требований Закона № 377-ФЗ финансовые организации сталкиваются с проблемой невозможности в ряде случаев получить сведения об ИНН посредством сервиса на официальном сайте ФНС России (см. рис. 1).



▲ Информация об ИНН не найдена.

Рекомендуем проверить правильность введенных данных и повторить попытку поиска.

По указанным Вами сведениям в Едином государственном реестре налогоплательщиков (ЕГРН) не найден ИНН физического лица, присвоенный при постановке на учет в налоговом органе.

Внимание! Если в настоящее время физическое лицо имеет новый документ, удостоверяющий личность, рекомендуется повторно заполнить форму запроса, указав при этом реквизиты предыдущего документа, удостоверяющего личность физического лица.

Если физическое лицо имеет документ, подтверждающий постановку на учет, для уточнения имеющихся в налоговых органах в отношении такого физического лица сведений рекомендуется обратиться указанному физическому лицу в налоговый орган по месту жительства (при себе необходимо иметь документ, удостоверяющий личность, и документ, подтверждающий постановку на учет – свидетельство или уведомление), либо отправить в инспекцию ФНС России заявление на уточнение персональных данных через сервис Личный кабинет налогоплательщика для физических лиц, либо воспользоваться сервисом Обратиться в ФНС России.

Если физическое лицо не имеет документа, подтверждающего постановку на учет, такое физическое лицо может для постановки на учет и получения ИНН обратиться в налоговый орган по месту своего жительства (при себе необходимо иметь документ, удостоверяющий личность), либо воспользоваться сервисом Подача заявления физического лица о постановке на учет.

Скрыть подробную информацию ↯

Рис. 1

Так, в случаях, когда контакт финансовой организации с должником оказывается потерян (должник не выходит на связь и скрывается от лиц, осуществляющих деятельность, направленную на возврат просроченной задолженности), осуществить действия, предлагаемые ФНС России (уточнить реквизиты нового документа, удостоверяющего личность должника, направить физическое лицо в налоговый орган по месту жительства), для финансовой организации не представляется возможным.

Вместе с тем, в данном случае у кредитной организации сохраняется формальная обязанность направить в Федералресурс сведения об ИНН должника согласно статье 3 Закона № 377-ФЗ.

При этом необходимо отметить, что согласно п. 16 Порядка и условий присвоения, применения, а также изменения идентификационного номера налогоплательщика¹ (далее – Порядок) ИНН, присвоенный физическому лицу, не подлежит изменению, за исключением случаев внесения изменений в нормативные правовые акты Российской Федерации либо изменения его структуры, установленной Порядком. Т.е. в случае изменения паспортных данных гражданина его ИНН не изменяется.

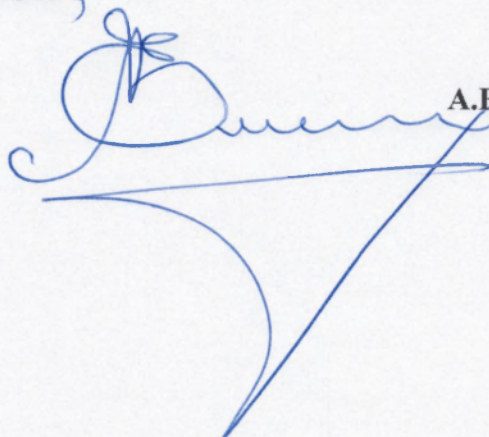
В этой связи, в целях обеспечения удобства пользователей сервиса на официальном сайте ФНС России в сети «Интернет» по получению сведений об ИНН, а также возможности надлежащего исполнения кредиторами требований статьи 3 Закона № 377-ФЗ, просим рассмотреть возможность доработки указанного сервиса на сайте ФНС России с тем, чтобы для получения сведений об ИНН мог быть использован любой паспорт гражданина: как действительный, так и прекративший действие.

¹ Утвержден Приказом ФНС России от 29.06.2012 № ММВ-7-6/435@ «Об утверждении Порядка и условий присвоения, применения, а также изменения идентификационного номера налогоплательщика».

НСФР выражает уверенность в дальнейшем плодотворном сотрудничестве с ФНС России.

С уважением,

Председатель



А.В. Емелин