

ПРОЕКТ ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА



Министерство
экономического развития
Российской Федерации

О ЦИФРОВИЗАЦИИ ДОКУМЕНТООБОРОТА И ПЕРЕВОДЕ АРХИВНЫХ ДОКУМЕНТОВ В ЭЛЕКТРОННЫЙ ВИД

- • • № 1173189-7 «О внесении изменений в Федеральный закон «Об информации, информационных технологиях и о защите информации» и отдельные законодательные акты Российской Федерации» в части использования и хранения документов



ФОРУМ
РОССИЯ 20²⁴

О ВОЗМОЖНОСТЯХ ЗАКОНОПРОЕКТА

02



Создание дубликатов, конвертация

Создание равнозначных электронных и бумажных дубликатов, конвертированных электронных документов



Развитие ЭДО

Сокращение издержек на работу с документами

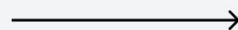
Вывод электронных документов на бумагу

Для лиц, предпочитающих бумажный документ, а также на случай сбоя информационных систем



Хранение электронных документов

Внедрение механизма долговременного хранения электронных документов



Обеспечение неизменности электронного документа при длительном хранении

Повышение уровня доверия электронным документам; решение проблемы создания документов длительного хранения в электронном виде



Обеспечение сохранности документов

Реализация возможности хранения электронных и бумажных дубликатов документов



Переход на электронные архивы

Сокращение издержек на сопровождение хранения и использования архивных документов



ЭФФЕКТЫ НА ПРИМЕРЕ КРУПНОГО БАНКА

03

Уменьшение сроков работы с документами

	Дела на бумаге		Электронные документы	
Сроки передачи дел на архивное хранение	30 дней	→	1 - 2 дня	
Поиск документов в архиве	1 - 7 дней	→	10 - 15 мин	+ без участия специалиста архива

Время, затрачиваемое на работу с 1 документом в организации сокращается в среднем

в **4,8 раз**



1

Отдельный предмет регулирования

Регулирование деятельности по конвертации, созданию дубликатов электронных и материальных документов выведено в отдельный федеральный закон



Проект ФЗ

«О конвертации электронных документов, создании электронных и материальных дубликатов, хранении электронных документов»

2

Требования к конвертации, созданию дубликатов

Уточнены требования к процедуре и составу уполномоченных лиц



Требования для кредитных и финансовых организаций, страховщиков, операторов связи и др.

Наличие соответствующей лицензии, создание отдельного структурного подразделения или назначение ответственного должностного лица

3

Требования к процедуре долговременного хранения

Соблюдение сроков хранения исходных документов



3.1 Необходимость повторного подписания электронной подписью – только для документов, подписанных УКЭП или УНЭП ЕСИА

3.2 Необходимость соблюдения установленных сроков хранения – для исходных документов

4

Приоритет исходного документа

В случае выявления несоответствия между исходным и конвертированным электронным документом или дубликатом документа



Установление судом подлинности конвертированных документов и дубликатов

В случае выявления несоответствия приоритет имеет исходный документ – до тех пор, пока судом не установлено иное (оценка совокупности доказательств)

ОБОРОТ ИСХОДНЫХ ДОКУМЕНТОВ VS. ОБОРОТ КОНВЕРТИРОВАННЫХ ДОКУМЕНТОВ И ДУБЛИКАТОВ

05

Исходный документ

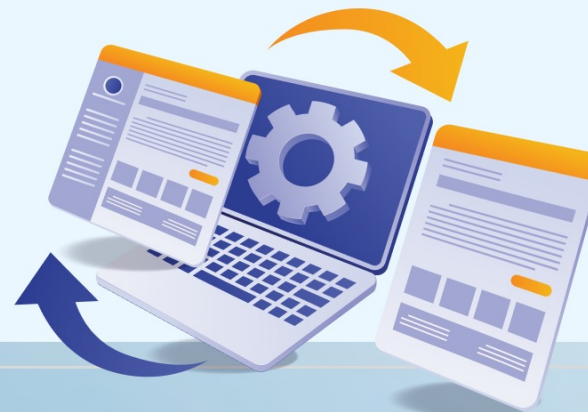
Оборот исходных документов, в отношении которых проведена конвертация/созданы дубликаты – в соответствии с требованиями законодательства РФ

Законопроект № 1173189-7 не вводит специального регулирования правил оборота или хранения в отношении исходных документов



Конвертированный электронный документ/ дубликат документа

Отдельное регулирование требований к созданию, обеспечению неизменности содержания конвертированных электронных документов, электронных и материальных дубликатов документов



**определение правил
долговременного
хранения
электронных
документов**

ПЕРВИЧНЫЙ УЧЕТНЫЙ ДОКУМЕНТ: ЭТАПЫ ФОРМИРОВАНИЯ И ОБРАБОТКИ

06

На данный момент (AS IS): в соответствии с ФЗ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ

1 этап

Совершение факта хозяйственной жизни

- Отгрузка товара, оказание услуги и др.

2 этап

Оформление факта хоз. жизни и приобретение статуса ПУД

- Подписание лицами, совершившими сделку и ответственными за ее оформление

3 этап

Регистрация и накопление сведений из ПУД в регистрах бух.учета

- Проверка реквизитов ПУД
- Бухгалтерская проводка
- Сбор по группам

4 этап

Формирование финансовой и налоговой отчетности

- На основе данных регистра бух.учета

С момента вступления в силу ФЗ (TO BE)



Создание дубликатов/ конвертация документов, имеющих статус ПУД

- Самостоятельно
- Через лицензиата



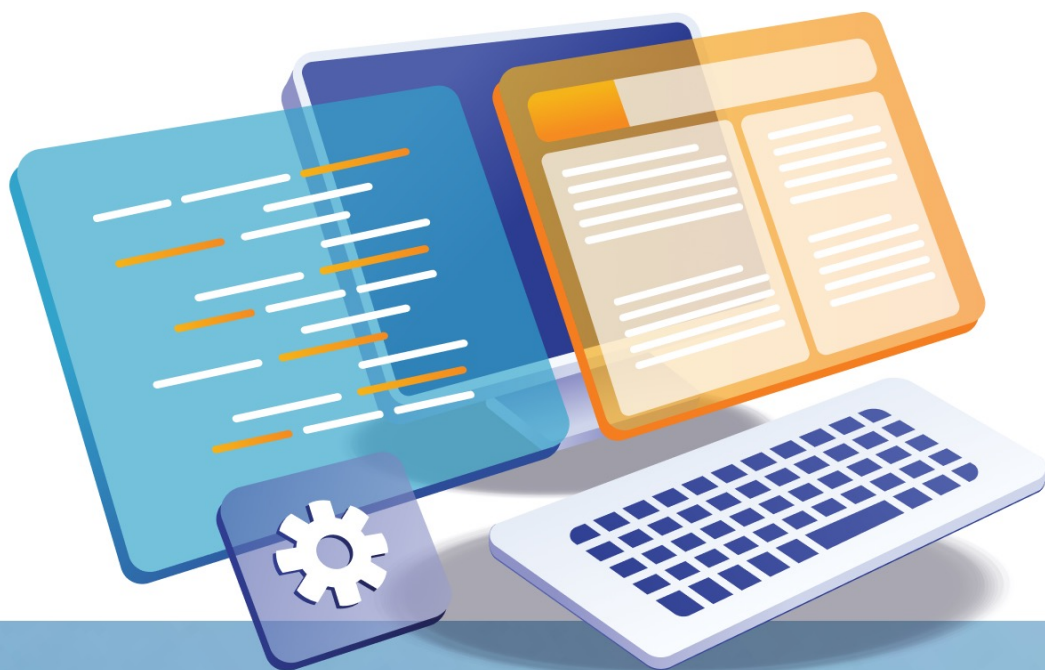
3 этап

Не допускается принятие к учету дубликатов или конвертированных ПУД

Изменения в ФЗ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ в части конвертированных ПУД, электронных и материальных дубликатов ПУД

- Запрет на осуществление записей на счетах бух.учета на основании конвертированных, электронных и материальных дубликатов ПУД
- Обязанность внесения исправлений в дубликаты ПУД в случае внесения исправлений ПУД
- Обязанность хранения конвертированных, электронных и материальных дубликатов ПУД в течение сроков хранения документов бух.учета

Целесообразность создания дубликатов / конвертации документов в деловом обороте



- > Обеспечение сохранности оригиналов первичной документации (предоставление контрагентам равнозначных дубликатов/ конвертированных документов)
- > Предоставление равнозначных документов контрагентам, гос. органам, банкам и др.
- > Сделки по купле-продаже бизнеса – необходимость передачи ПУД правопреемнику
- > Проведение независимого аудита материальных и нематериальных активов
- > Обоснование реальной стоимости активов (при формировании цены сделки)

Два типа лицензиатов



Организации, оказывающие услуги по конвертации, созданию дубликатов и хранению электронных документов



- Наличие лицензии



Финансовые организации, получившие лицензию и осуществляющие конвертацию, создание дубликатов **своих документов**



- Наличие лицензии
- Создание отдельного структурного подразделения
- Дополнительные требования, устанавливаемые ЦБ РФ

Требования к соискателю лицензии

1. Соискатель не в процедуре банкротства
2. Определено уполномоченное лицо, ответственное за соблюдение требований к процедурам
3. Соискатель имеет аппаратные средства электронной подписи
4. Определен порядок осуществления внутреннего контроля и (или) аудита процедур, применения правовых и организационных мер при использовании программных и программно-аппаратных средств в целях обеспечения защиты информации
5. Подзаконными актами будут установлены иные требования



Министерство
экономического развития
Российской Федерации

Благодарим за внимание!
И за терпение 😊

СОЗДАНИЕ ДУБЛИКАТОВ И КОНВЕРТАЦИЯ ДОКУМЕНТОВ

