

ЭЛЕКТРОННЫЕ
ДОКУМЕНТЫ
ЭФФЕКТИВНАЯ
ЭКОНОМИКА

Применение электронной подписи в розничной торговле. Потребности бизнеса и соответствие требованиям законодательства

Экспертный совет "Электронные документы - эффективная экономика"
Сентябрь 2019 г.



ЭКСПЕРТНЫЙ СОВЕТ

ЭЛЕКТРОННЫЕ ДОКУМЕНТЫ - ЭФФЕКТИВНАЯ ЭКОНОМИКА

**независимая площадка
бизнес + операторы + госорганы**

способствует переходу на электронный документооборот



Рабочие группы

30-60 участников



Конференции

300+ участников



Семинары

до 10 участников



Темы рабочих групп

- **Электронные бухгалтерские документы**
- **Электронная ветсертификация (Меркурий)**
- **Организация учета алкогольной продукции**
- **Электронная транспортная накладная**
- **Электронные архивы**



57
ПРОИЗВОДИТЕЛЕЙ

19
РОЗНИЧНЫХ СЕТЕЙ

6
АССОЦИАЦИЙ

- .Acort
- .Auchan
- .Azbuka Vkusa
- .Bacardi
- .Baltika Breweries
- .Beiersdorf
- .Billa
- .Brown-Forman Rus LLC
- .BWT Barrier
- .Campari Rus LLC
- .Cherkizovo
- .Coca-Cola
- .Colgate-Palmolive
- .Danone - Unimilk Group of Companies
- .Denvue limited
- .Diageo
- .DIXY Group
- .Dr. Oetker
- .EFES
- .EFKO
- .Ferrero Russia
- .Fish union
- .FM Logistic Vostok
- .Friesland Campina
- .Gradient

- .Heineken
- .Hochland Russland
- .Hyperglobus
- .Impex
- .Jacobs Rus
- .Johnson&Johnson
- .Kellogg
- .Kimberly-Clark
- .L'Oreal
- .Lenta
- .Lindt & Sprungli (Russia)
- .Lipetskivo
- .Luding Ltd
- .Magnit
- .Maria-Ra
- .Mars
- .Metro Cash& Carry
- .Moet Hennessy Distribution
- .Mon'delez Rus LLC
- .Moscow Brewing Company
- .National Meat Association
- .Nestle Rossiya LLC
- .NMGK
- .O'KEY
- .Omskvinprom
- .Ostankino

- .OZON
- .Paulig
- .PepsiCo
- .Perfetti Van Melle
- .Pernod Ricard Rouss
- .Petelino TH LLC
- .Procter&Gamble
- .Productgarant
- .Roust Russia
- .RusBrand
- .S.C.Johnson and Son
- .SCA Hygiene Products Russia
- .Schwarzkopf & Henkel
- .SELGROS Cash&Carry
- .SIMPLE
- .SPLAT
- .SunInBev
- .Unilever SNG
- .Union of alcohol production manufacturers
- .Union of independent retail chains of Russia
- .United Confectioners
- .Valio
- .Verniy
- .X5 Retail Group N.V.



Развитие электронного документооборота в компаниях-членах ECR

УПД (СЧФ)	33 %
ТОРГ-12 (ПН ^о 551)	7 %
АКТ (ПН ^о 551)	8 %
УПД (СЧФДОП)	47 %
УПД (ДОП)	11 %
УКД	46 %
Ценовая спецификация (PRICAT)	66% / 21%
акт расхождений	34% / 10%
договор	24% / 0%
приложение к договору	24% / 1%
график поставок	28% / 3%
акт сверки	64% / 21%
транспортная накладная	<1%
кадровые документы	<1%

% - доля контрагентов, использующих ЭДО

% - доля контрагентов, использующих ЭДО / xml

нет прямого запрета на использование эл.формы

утверждены порядок обмена и форматы

контролирующие органы принимают эл форму

✓

✓

✓

✓

✓

—

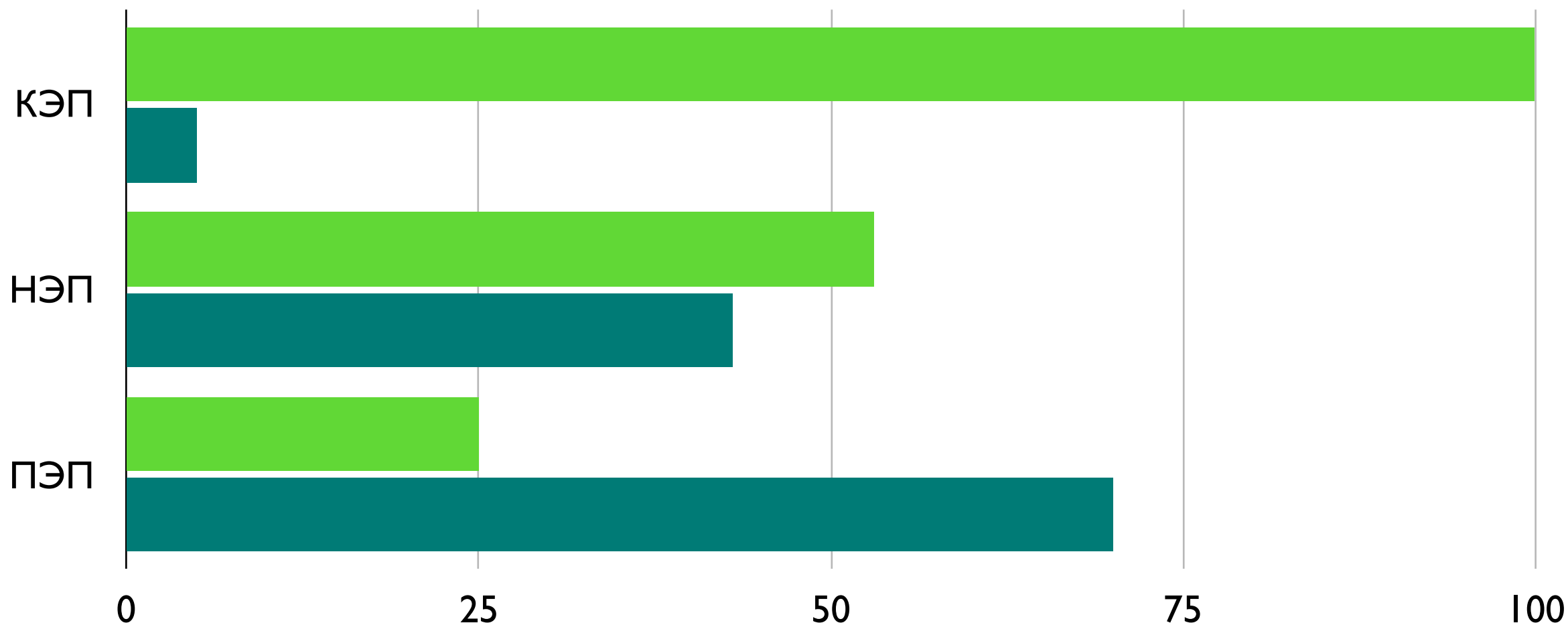
✓

—

—



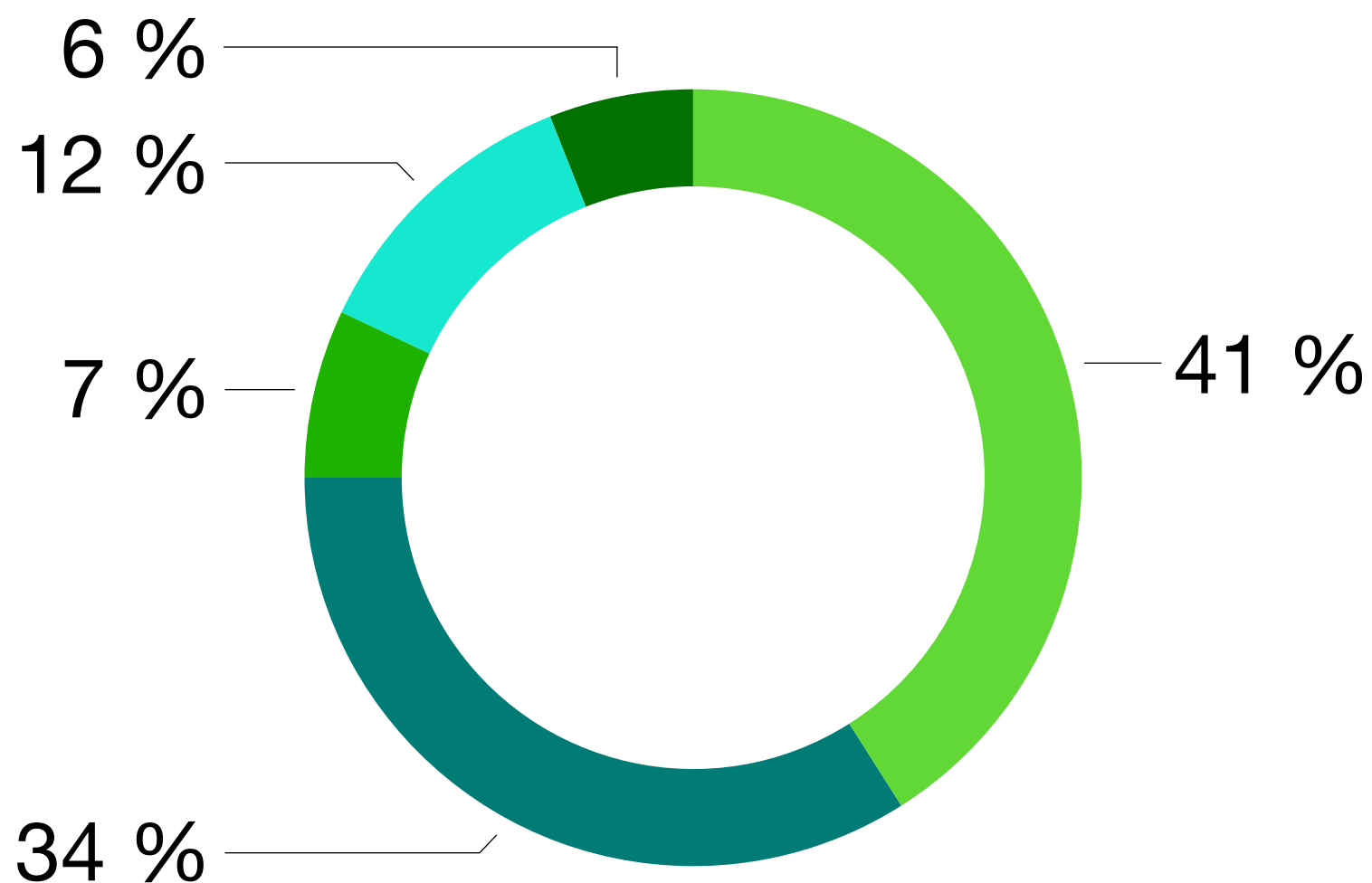
Какие типы электронной подписи использует/планирует использовать ваша компания?





Сколько сотрудников в вашей компании используют ЭП (независимо от ее типа)?

- 1-10
- 11-50
- 51-100
- 101-1000
- >1000





ЭКСПЕРТНЫЙ СОВЕТ

ЭЛЕКТРОННЫЕ ДОКУМЕНТЫ - ЭФФЕКТИВНАЯ ЭКОНОМИКА

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА
ПИСЬМО
от 20 февраля 2018 г. N ЕД-4-15/3372

Нормативные правовые акты и соглашения между участниками электронного взаимодействия, устанавливающие случаи признания электронных документов, подписанных неквалифицированной электронной подписью, равнозначными документам на бумажных носителях, подписанным собственноручной подписью, должны предусматривать **порядок проверки электронной подписи.**



ПЭП + фиксирование факта подписания через оператора мобильной связи

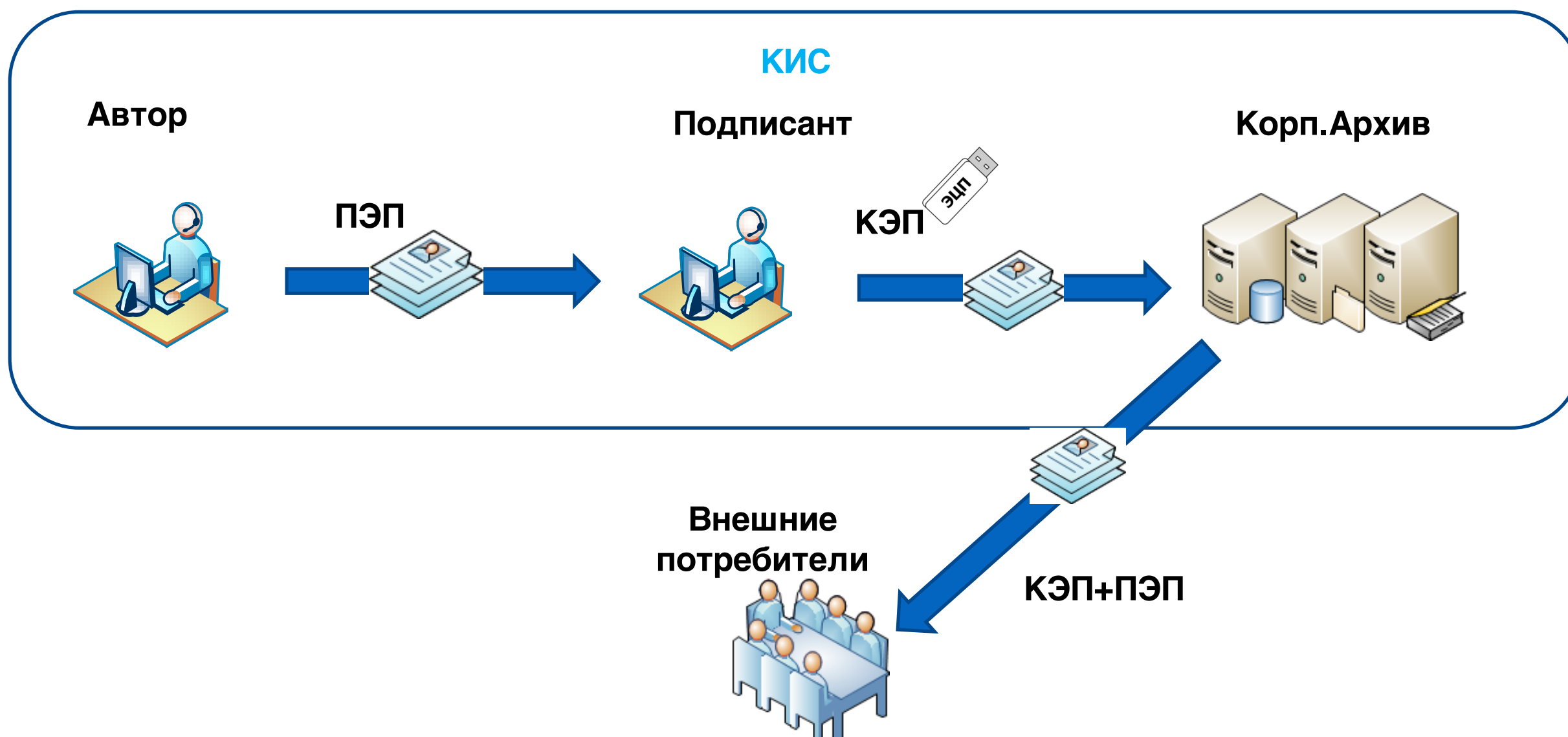




ЭКСПЕРТНЫЙ СОВЕТ

ЭЛЕКТРОННЫЕ ДОКУМЕНТЫ - ЭФФЕКТИВНАЯ ЭКОНОМИКА

ПЭП + КЭП для юридической значимости документа

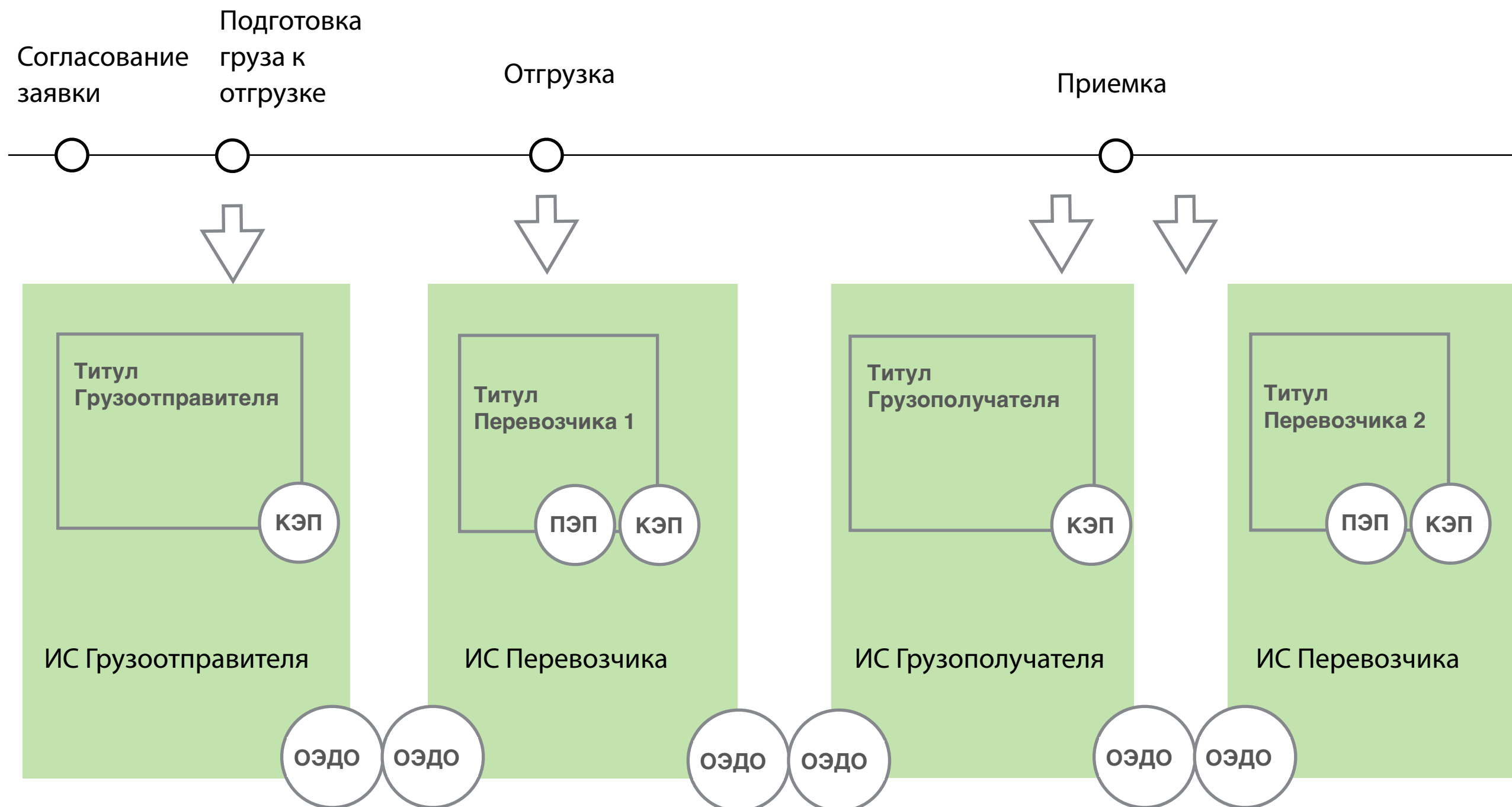




ЭКСПЕРТНЫЙ СОВЕТ

ЭЛЕКТРОННЫЕ ДОКУМЕНТЫ - ЭФФЕКТИВНАЯ ЭКОНОМИКА

Процесс оформления электронной транспортной накладной





ЭКСПЕРТНЫЙ СОВЕТ

ЭЛЕКТРОННЫЕ ДОКУМЕНТЫ - ЭФФЕКТИВНАЯ ЭКОНОМИКА



Тип файла



Титул грузоотправителя

- На стороне грузоотправителя формируется транспортная накладная (титул ГО) с информацией о грузе, грузоотправителе, перевозчике и грузополучателе;
- Грузоотправитель подписывает документ квалифицированной ЭП;
- Водитель проверяет документ и при согласии подписывает простой ЭП факт принятия груза к перевозке. При наличии ошибок - отклоняет. Документ поступает перевозчику



Титул перевозчика

- Водитель осуществляет доставку груза и подписывает в титуле перевозчика простой ЭП факт сдачи груза;
- На стороне перевозчика при необходимости вносятся дополнительные данные (информация о смене водителя, информация о смене ТС) и подписывается документ квалифицированной ЭП. Документ поступает грузополучателю, информация о подписании поступает грузоотправителю.



Титул грузополучателя

- Грузополучатель проверяет состояние пломбы на ТС, груза и при отсутствии проблем, подписывает документ (титул ГП). При наличии проблем – вносит данные о несоответствии и подписывает. Подписанный документ поступает перевозчику и грузоотправителю.



ЭКСПЕРТНЫЙ СОВЕТ

ЭЛЕКТРОННЫЕ ДОКУМЕНТЫ - ЭФФЕКТИВНАЯ ЭКОНОМИКА

Потребность в автоматизированном управлении полномочиями.

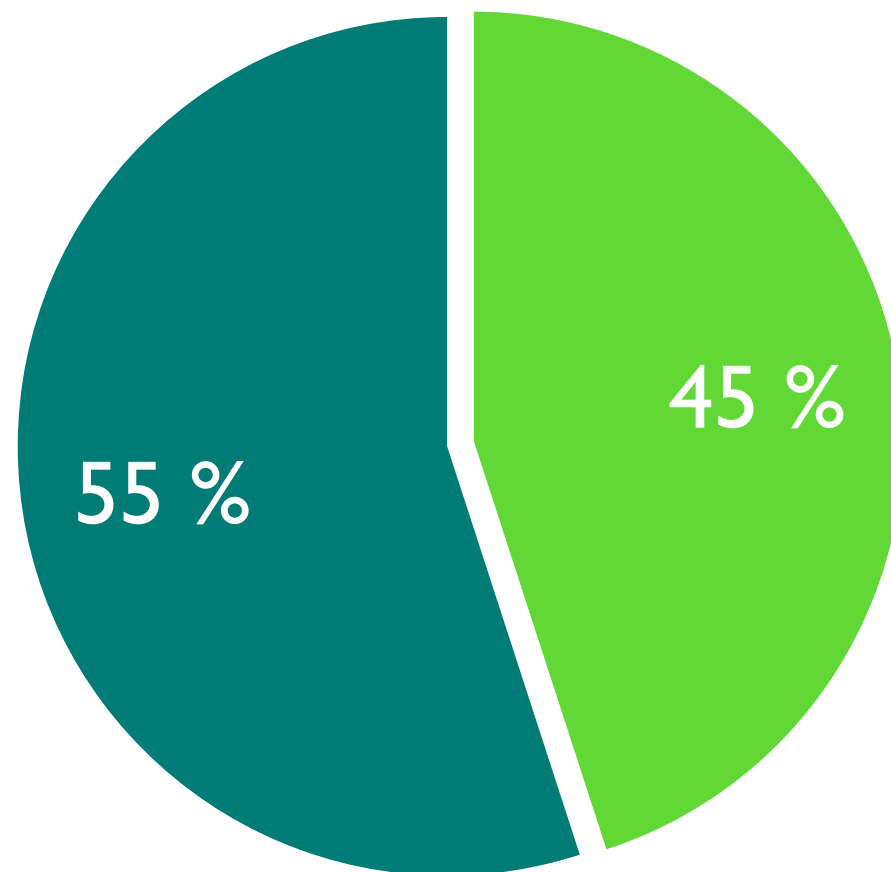


ЭКСПЕРТНЫЙ СОВЕТ

ЭЛЕКТРОННЫЕ ДОКУМЕНТЫ - ЭФФЕКТИВНАЯ ЭКОНОМИКА

Как часто вы проверяете полномочия подписантов входящих документов?

- Проверяем каждый документ
- Проверяем в начале отношений с контрагентом или смене полномочий



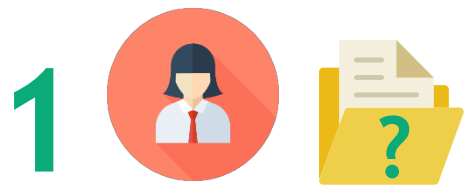
- Полномочия подписанта проверяется на стороне провайдера.
- Обязанности сторон по оформлению документов указаны в соглашении по ЭДО.



ЭКСПЕРТНЫЙ СОВЕТ

ЭЛЕКТРОННЫЕ ДОКУМЕНТЫ - ЭФФЕКТИВНАЯ ЭКОНОМИКА

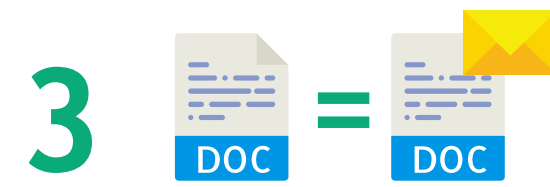
Как работают сейчас



1 Бухгалтер запрашивает у контрагента кто будет подписантом документов



2 Если подписант не является директором, то бухгалтер просит выслать на него доверенность



3 При получении электронного документа бухгалтер сравнивает подписанта в документе с уполномоченным лицом в доверенности



4 if true ok
else бухгалтерские риски



ЭКСПЕРТНЫЙ СОВЕТ

ЭЛЕКТРОННЫЕ ДОКУМЕНТЫ - ЭФФЕКТИВНАЯ ЭКОНОМИКА



Сервис по хранению доверенностей,
интегрированный с ЭДО системой

Что проверяем

1

ИНН+КПП

2

ФИО подписанта

3

Должность подписанта

4

Дата документа и период
действия доверенности

5

Максимальная сумма
по документу

6

Тип документа (УПД,
договор и т.д.)

7

Область полномочий
подписанта (для УПД, УКД)



Каким образом кодировать стандартные полномочия?

Каким должен быть алгоритм работы с нестандартными полномочиями?

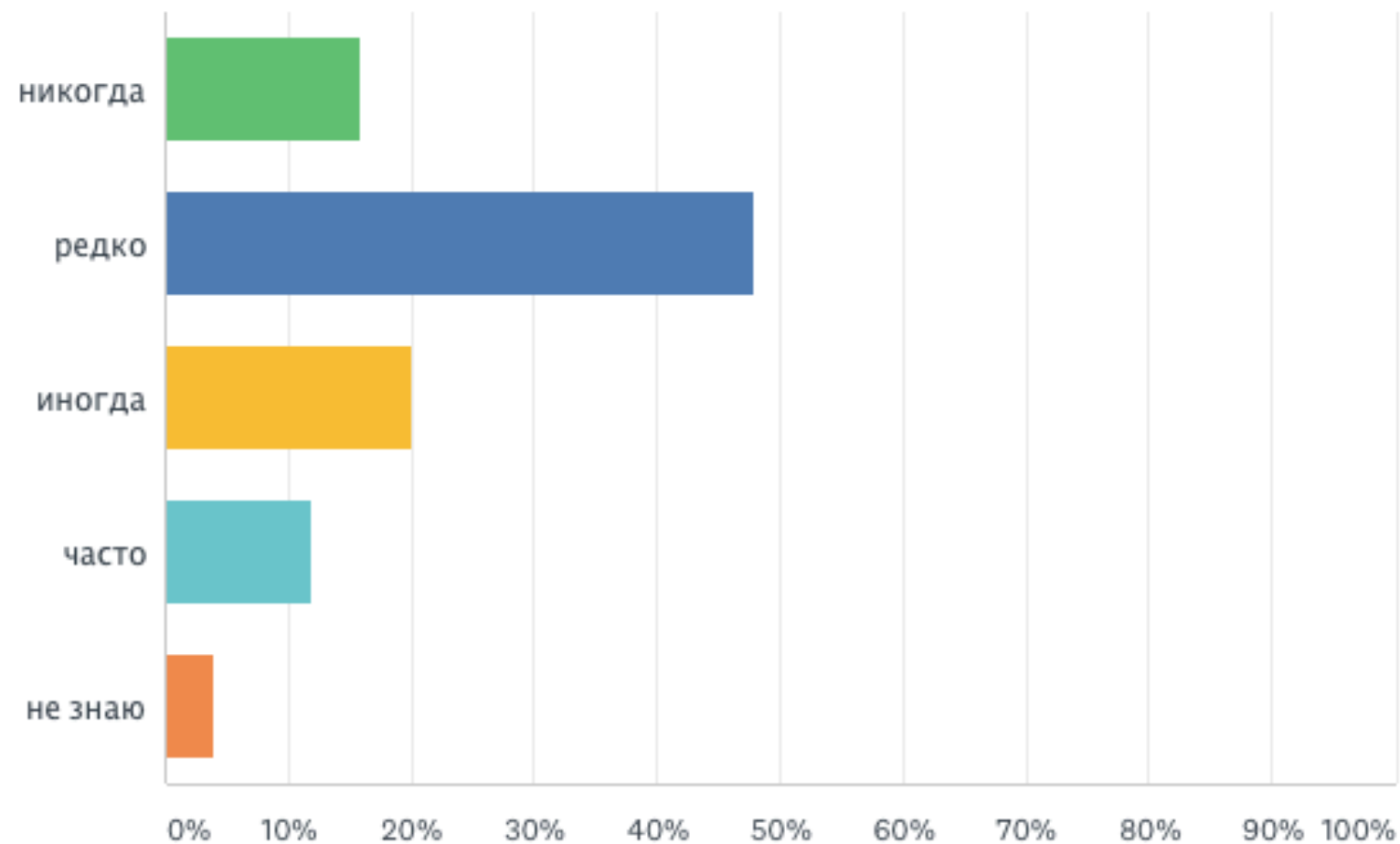
Полномочия должны быть запретительные и/или разрешительные?

Какой должна быть система проверки и отзыва полномочий?

С помощью какой процедуры или признаков можно разделить полномочия, связанные с исполнением служебных обязанностей, от полномочий, связанных с работой в информационных системах?



Как часто в вашей компании полномочия подписанта сменяются до окончания срока действия его сертификата ЭП?

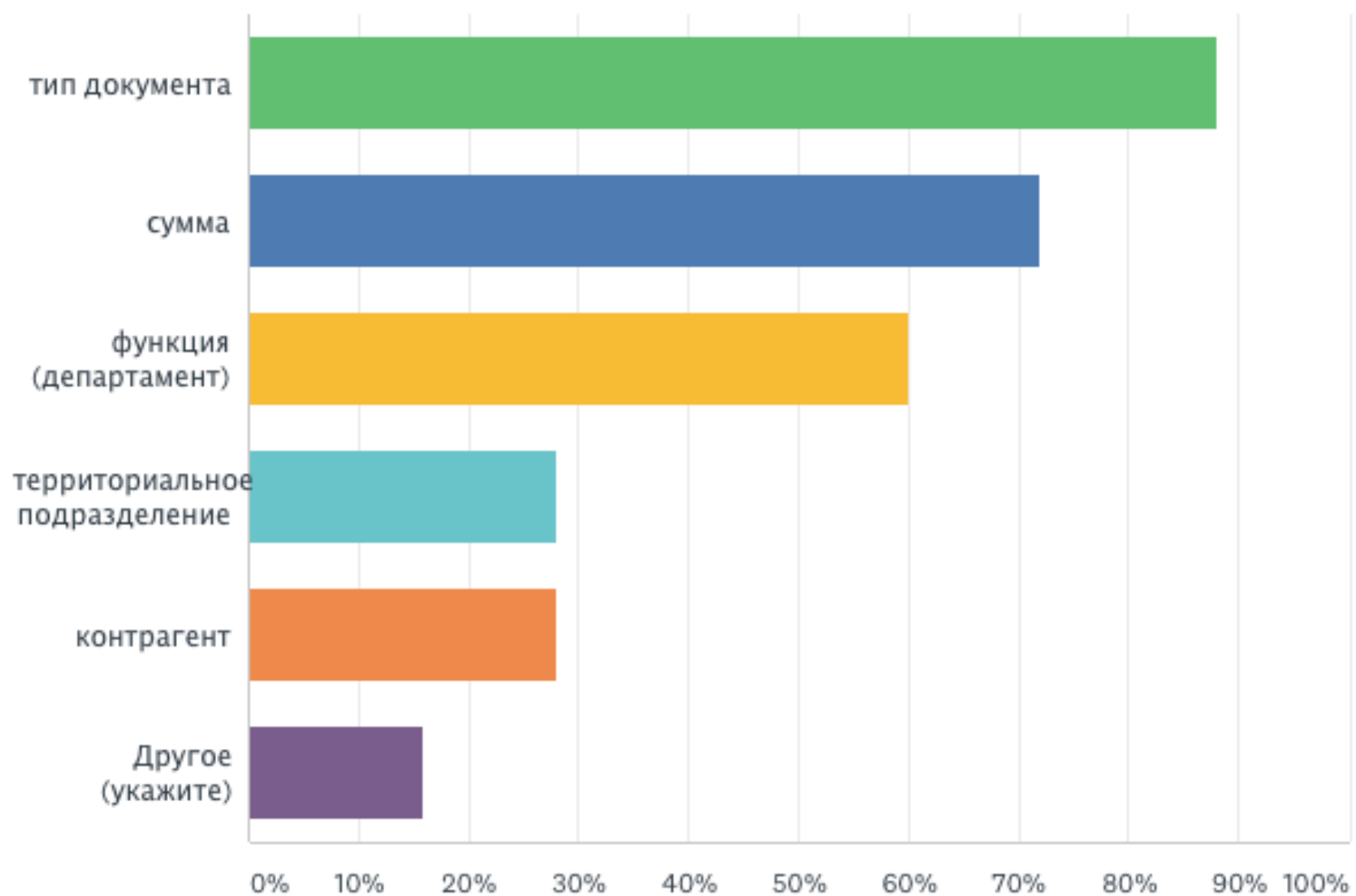




ЭКСПЕРТНЫЙ СОВЕТ

ЭЛЕКТРОННЫЕ ДОКУМЕНТЫ - ЭФФЕКТИВНАЯ ЭКОНОМИКА

Какие критерии определения полномочий используются в вашей компании?





Возможность кодирования полномочий в ритейле/FMCG

функция	тип документа	сумма	территориальное подразделение	контрагент



ЭКСПЕРТНЫЙ СОВЕТ

ЭЛЕКТРОННЫЕ ДОКУМЕНТЫ - ЭФФЕКТИВНАЯ ЭКОНОМИКА

Оценка бизнесом законопроекта о внесении изменений в 63-ФЗ.



ЭКСПЕРТНЫЙ СОВЕТ

ЭЛЕКТРОННЫЕ ДОКУМЕНТЫ - ЭФФЕКТИВНАЯ ЭКОНОМИКА

Использование КЭП в правоотношениях юрлиц

Текущие требования Закона 63-ФЗ

ЕИО + Уполномоченные
сотрудники

**КЭП юрлица
с указанием
данных физлица**

сертификат выдает
аккредитованный УЦ

Законопроект № 747528-7

ЕИО

Уполномоченные
сотрудники

Автоматизированное
подписание

**КЭП
юрлица**

**КЭП юрлица
с указанием
данных физлица**

**КЭП юрлица
без указания
данных физлица**

**КЭП
физлица**

сертификат выдает
аккредитованный УЦ

сертификат выдает
только ФНС

сертификат выдает
только ФНС

сертификат выдает
аккредитованный УЦ



Две подписи (сертификат ФЛ + сертификат ЮЛ)

- Скорость ЭДО снижается
- Непонятен приоритетный порядок ЭП
- Риск несовпадения данных в сертификатах
- Монополия ФНС



Сертификат ФЛ в корпоративном ЭДО

- Риск мошеннических действий в отношении граждан.
- Юрило не может обязать физлицо хранить свой сертификат по правилам информационной безопасности компании.
- Юрило сложно организовать и отчитываться за закупку сертификатов физлиц, которые являются частной собственностью физлиц.
- Управление полномочиями сотрудников должно происходить отдельно от управления сертификатом ЭП, так как юрило не сможет отозвать сертификат физлица в случае изменения полномочий сотрудника/его увольнения или компрометации подписи.



Управление полномочиями

Каким образом кодировать стандартные полномочия?

Каким должен быть алгоритм работы с нестандартными полномочиями?

Полномочия должны быть запретительные и/или разрешительные?

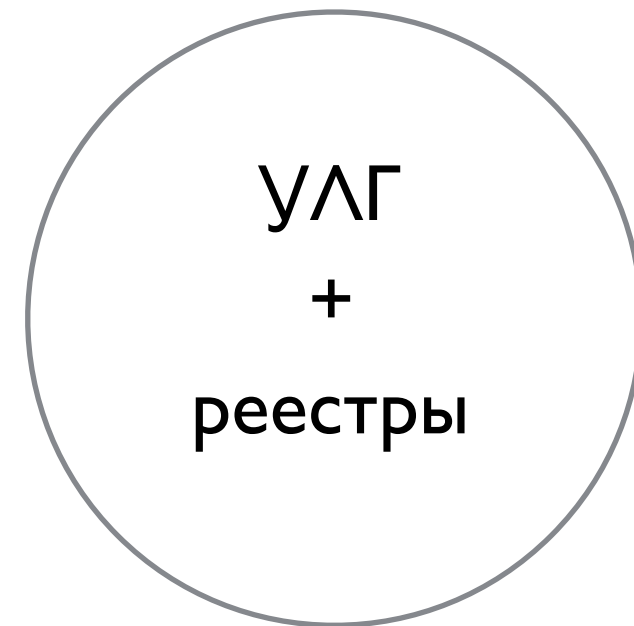
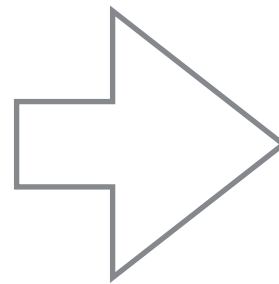
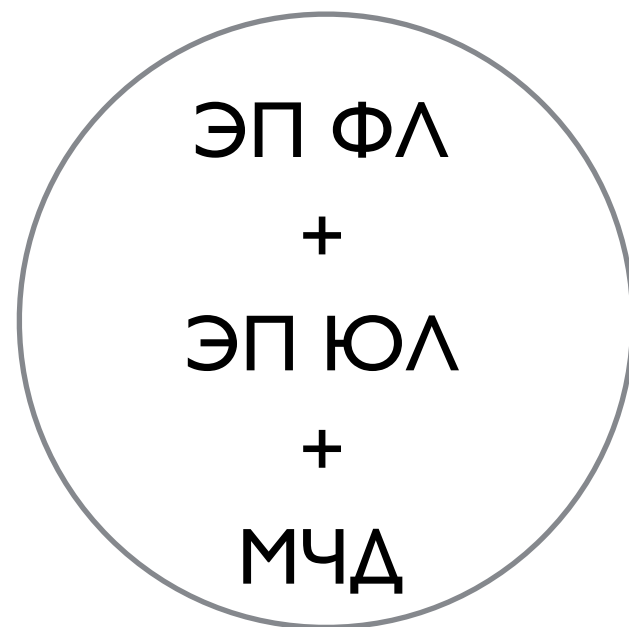
Какой должна быть система проверки и отзыва полномочий?

Будет ли достаточно реестров ФОИвов?

МЧД или атрибутный сертификат?



Плавный переход и совмещение нескольких моделей подписания?





ЭКСПЕРТНЫЙ СОВЕТ

ЭЛЕКТРОННЫЕ ДОКУМЕНТЫ - ЭФФЕКТИВНАЯ ЭКОНОМИКА

- Настройки информационных систем для автоматизированной обработки мета-данных, позволяющих определить тип документа (должен быть подписан ЕИО или представителем по доверенности), и определить нужный тип полномочий, выбор дальнейшего алгоритма подписания или проверки подписи,
- Настройки информационных систем для проверки двух подписей в случае с ЕИО,
- Создание внутреннего реестра машиночитаемых доверенностей, администрирование этого реестра, его интеграция с информационными системами,
- Переход на использование более дорогих средств криптозащиты информации (СКЗИ) стандарта CAdES, который поддерживает возможность включения доказательной базы в контейнер подписи (данные о метке времени, подтверждения полномочий подписанта и т.д.). Без добавления этой информации в контейнер электронной подписи документ, подписанный с применением сертификата физического лица, не будет иметь юридической силы.
- Изменение настроек информационных систем для проверки полномочий во внутреннем реестре – проверка типа документа, запрос к реестру по данным физлица-подписанта, проверка срока действия машиночитаемой доверенности, сверка метаданных в документе и машиночитаемой доверенности, включение в контейнер подписи подтверждения о наличии полномочий у представителя юрлица на момент подписания документа,
- Функция визуализации полномочий в машиночитаемой доверенности в человекочитаемой форме, а также результатов проверки машиночитаемой доверенности в составе контейнера электронной подписи,
- В отсутствие единого стандарта машиночитаемой доверенности - мэппинг атрибутов в чужих машиночитаемых доверенностях для автоматизированной проверки входящих документов, проверка штампа времени и содержания полномочий, их соответствия мета-данным самого документа,
- Изменение регламента получения и отзыва сертификатов сотрудников в случае с применением сертификатов юрлиц,
- Обучение персонала;

Какие типы документов оформляются в ЮЗ ЭДО?



Тренд

Основными типами документов, которые оформляются в электронном юридически значимом виде являются: счета-фактуры (78%), первичные учетные документы (73%), банковские документы (62%) и документы по валютному контролю (53%).

Остальные типы документов оформляются значительно реже.

Особенности

На текущий момент формируется практика по переводу в ЭДО документов, по которым нет законодательной базы:

1. Кадровые документы
2. Транспортные документы
3. Документы по учету ОС

Произошел существенный рост (24 п.п.) в оформлении таможенных документов в ЭДО



- 1) Разделить сферы применения сертификатов электронной подписи в личных и служебных целях.
- 2) Не допускать ограничений для применения облачной подписи, автоматизированного подписания, а также функционирования ДТС в связи с применением УЛГ и распределенных реестров.
- 3) Ввести обязательное подтверждение полномочий ЕИО в реестре ФНС и подтверждение полномочий сотрудников, действующих на основании доверенностей (не ЕИО) на основе использования атрибутивных сертификатов, выпускаемых центрами атрибутирования.
- 4) Функционал приостановления полномочий/сертификатов со стороны государственных органов (ФНС).
- 5) Пилот по использованию УЛГ в кадровом документообороте.



ЭЛЕКТРОННЫЕ
ДОКУМЕНТЫ
ЭФФЕКТИВНАЯ
ЭКОНОМИКА

www.0paper.ru

Елена Ткаченко, +7-903-964-9184, tkachenko@0paper.ru