

Приложение
к приказу Фонда социального
страхования
Российской Федерации
от «29 марта» 2016 г. № 123

Технология
приема расчетов страхователей по начисленным и уплаченным
страховым взносам в системе Фонда социального страхования Российской
Федерации в электронном виде с применением электронной подписи

1. Термины и сокращения

Фонд - Фонд социального страхования Российской Федерации.

Страхователь - юридическое или физическое лицо, зарегистрированное в территориальном органе Фонда, которое представляет в территориальные органы Фонда Расчет в соответствии с Федеральными законами от 29.12.2006 № 255-ФЗ «Об обязательном социальном страховании на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» (далее - Федеральный закон № 255-ФЗ), от 24.07.1998 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» (далее - Федеральный закон № 125-ФЗ), от 24.07.2009 № 212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный Фонд Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» (далее - Федеральный закон № 212-ФЗ).

Уполномоченный представитель - юридическое или физическое лицо, участвующее в отношениях, по представлению отчетности страхователя в Фонд, в соответствии с Федеральным законом № 212-ФЗ.

Участники ЭДО - страхователь, его уполномоченный представитель, Фонд.

Удостоверяющий центр (далее - УЦ) - юридическое лицо или индивидуальный предприниматель, осуществляющие функции по созданию и выдаче сертификатов ключей проверки электронных подписей, а также иные функции, предусмотренные Федеральным законом от 06.04.2011 № 63-ФЗ «Об электронной подписи» (далее - Федеральный закон № 63-ФЗ).

Аккредитация удостоверяющего центра - признание уполномоченным федеральным органом соответствия удостоверяющего центра требованиям Федерального закона № 63-ФЗ.

Удостоверяющий центр Фонда - аккредитованный удостоверяющий центр Фонда.

Электронная подпись (далее - ЭП) - информация в электронной форме, которая присоединена к другой информации в электронной форме (подписываемой информации) или иным образом связана с такой информацией и которая используется для определения лица, подписывающего информацию.

Электронный документ - документ, представленный в электронном виде, в соответствии с требованиями формата для данного вида документа, заверенный ЭП страхователя (уполномоченного лица страхователя).

Электронный документооборот (далее - ЭДО) - обмен электронными документами в соответствии с настоящей Технологией.

Ключ электронной подписи (далее ключ ЭП) - уникальная последовательность символов, предназначенная для создания электронной подписи;

Ключ проверки электронной подписи - уникальная последовательность символов, однозначно связанная с ключом ЭП и предназначенная для проверки подлинности ЭП (далее - проверка электронной подписи);

Сертификат ключа проверки электронной подписи - электронный документ или документ на бумажном носителе, выданные удостоверяющим центром либо доверенным лицом удостоверяющего центра и подтверждающий принадлежность ключа проверки ЭП владельцу сертификата ключа проверки ЭП.

Квалифицированный сертификат ключа проверки электронной подписи (далее - квалифицированный сертификат) - сертификат ключа проверки ЭП, выданный аккредитованным удостоверяющим центром.

Средства электронной подписи (далее - средства ЭП) - шифровальные (криптографические) средства, используемые для реализации хотя бы одной из следующих функций - создание электронной подписи, проверка электронной подписи, создание ключа электронной подписи и ключа проверки электронной подписи. Приобретаются участниками ЭДО самостоятельно.

Конфликтная ситуация - ситуация, при которой у участников ЭДО возникают разногласия по вопросам правильности формирования, подписания или срока (даты и времени) предоставления электронных документов.

Расчет (Форма 4-ФСС) - расчет по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством и по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, а также по расходам на выплату страхового обеспечения, утвержденный соответствующим нормативным правовым актом Фонда по согласованию с Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации.

Шлюз приема Расчетов в сети Интернет - WEB-ресурс Фонда <http://f4.fss.ru>, позволяющий загрузить Расчет, представляемый в Фонд в электронном виде, просмотреть и проверить на корректное заполнение и получить результаты проверки Расчета в Фонде.

Расчет, представляемый в Фонд в электронном виде, - файл в утвержденном Фондом xml-формате, содержащий все необходимые показатели Расчета, подписанный ЭП страхователя (ЭП должностного лица, имеющего право подписи Расчета на бумажном носителе) или уполномоченного представителя, выданной в соответствии с приложением № 4 к Технологии приема расчетов страхователей по начисленным и уплаченным страховым взносам в системе Фонда социального страхования Российской Федерации в электронном виде с применением электронной подписи (далее - Технология), зашифрованный с помощью средств криптозащиты.

Идентификатор файла Расчета - уникальный номер, присваиваемый файлу Расчета при получении его Шлюзом приема Расчетов в сети Интернет.

Квитанция о получении Расчета - электронный документ, формируемый Фондом в зашифрованном виде, заверенный ЭП уполномоченного должностного лица Фонда, содержащий Расчет в электронном виде, сведения о дате и времени получения Расчета Фондом, историю отправок предыдущих квитанций за текущий отчетный период. Квитанция о получении Расчета свидетельствует о том, что файл Расчета получен Фондом и действительно является файлом Расчета.

Квитанция о получении Расчета с ошибками - электронный документ, формируемый Фондом в зашифрованном виде, заверенный ЭП уполномоченного должностного лица Фонда, содержащий Расчет с ошибками в контрольных соотношениях показателей логического контроля в электронном виде, сведения о дате и времени получения Расчета Фондом, а также историю отправок предыдущих квитанций за текущий отчетный период. Квитанция свидетельствует о том, что файл Расчета получен Фондом, действительно является файлом Расчета, но в Расчете имеются ошибки в контрольных соотношениях показателей логического контроля с их описанием.

Протокол проверки - информация, размещаемая на шлюзе приема Расчетов в сети "Интернет", содержащая этапы обработки Расчета.

Хранилище электронных документов - часть программно-аппаратного комплекса Шлюз приема Расчетов в сети "Интернет".

2. Общие положения

2.1. Настоящая Технология разработана в соответствии с Федеральным законом № 63-ФЗ, Федеральным законом от 27.07.2006 № 149-ФЗ «Об информации, информационных технологиях и защите информации», Федеральным законом № 212-ФЗ, Федеральным законом № 125-ФЗ, Федеральным законом № 255-ФЗ, а также приказом Федеральной службы

безопасности Российской Федерации (далее - ФСБ России) от 27.12.2011 № 795 «Об утверждении Требований к форме квалифицированного сертификата ключа проверки электронной подписи» (далее - приказ ФСБ России № 795).

2.2. Технология предназначена для организации защищенного юридически значимого ЭДО между участниками и определяет:

- процедуру взаимодействия и последовательность действий участников ЭДО в целях обмена юридически значимыми электронными документами с применением ЭП;

- набор требований к формату, логическому контролю и шифрованию Расчета в системе ЭДО Фонда;

- порядок урегулирования конфликтных ситуаций, возникающих при осуществлении ЭДО.

2.3. Обмен документами в электронном виде с применением ЭП между участниками ЭДО осуществляется в зашифрованном виде. Документы шифруются отправителем для получателя.

2.4. Обеспечение безопасности ЭДО регулируется Регламентом обеспечения безопасности информации при представлении страхователями Расчета Страхователя в Фонд и РО в электронном виде с применением ЭП по телекоммуникационным каналам связи (приложение № 5).

2.5. Средства ЭП, используемые при взаимодействии в процессе ЭДО, должны иметь подтверждение соответствия требованиям, установленным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2.6. В системе ЭДО используются, принимаются и признаются только квалифицированные сертификаты ключей подписи, изготовленные УЦ, прошедшими процедуры аккредитации в соответствии с требованиями Федерального закона № 63-ФЗ.

2.7. В процессе ЭДО участники обмениваются следующими юридически значимыми электронными документами:

- Расчет;

- Квитанция о получении Расчета или Квитанция о получении Расчета с ошибками.

2.8. Представление страхователями Расчета в Фонд в электронном виде с ЭП осуществляется:

- по телекоммуникационным каналам связи в сети "Интернет";

- с использованием внешних носителей (дискета, компакт-диск (CD, DVD), флэш-накопитель USB и т.п.) в присутствии страхователя или его уполномоченного представителя.

3. Подготовка Расчетов в электронном виде с ЭП

3.1. Для представления Расчета в Фонд в электронном виде с применением ЭП по телекоммуникационным каналам связи или с

использованием внешних носителей данных страхователю необходимы следующие компоненты:

- доступ в сеть "Интернет";
- ключ ЭП и квалифицированный сертификат ключа проверки электронной подписи (приобретаются страхователем самостоятельно);
- средства ЭП.

3.2. Для представления Расчета в электронном виде страхователь:

- формирует файл Расчета в соответствии с приложениями № 1 и № 2;
- проверяет правильность подготовки Расчета (в этих целях используются контрольные соотношения логического контроля между показателями Расчета (приложение № 3);

- подписывает файл Расчета ЭП должностного лица, имеющего право подписи Расчета страхователя на бумажном носителе либо уполномоченного представителя, зашифровывает сформированный файл в соответствии с требованиями изложенными в приложении № 4.

3.4. Формирование Расчета в электронном виде с применением ЭП осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона № 212-ФЗ, форма Расчета утверждена соответствующим нормативным правовым актом Фонда по согласованию с Министерством труда и социальной защиты Российской Федерации и настоящей Технологией.

4. Представление Расчетов в электронном виде с ЭП:

4.1. Страхователь представляет Расчет в Фонд в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи на шлюз приема расчётов в сети "Интернет" (адрес опубликован на официальном сайте Фонда www.fss.ru) или лично (через уполномоченного представителя страхователя) на внешнем носителе в территориальный орган Фонда по месту его регистрации.

4.2. В случае, если страхователь действует через уполномоченного представителя, информация о полномочиях представителя и сроке их действия должна содержаться в базе данных доверенностей Фонда и подтверждаться доверенностью страхователя, оформленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Для включения информации о полномочиях уполномоченного представителя и сроке их действия в базу данных доверенностей Фонда уполномоченный представитель должен зарегистрировать действующий квалифицированный сертификат ЭП в профиле пользователя на сайте Фонда по электронному адресу <http://portal.fss.ru>. После этого уполномоченный представитель представляет в территориальный орган Фонда по месту регистрации страхователя документы, подтверждающие его право действовать от имени страхователя.

4.3. Возможность сдачи Расчета за следующий отчётный период, в случае ликвидации, реорганизации и подобных случаях, появляется только после завершения текущей отчётной кампании в соответствии с законодательством Российской Федерации.

4.4. При получении шлюзом приема Расчетов в сети "Интернет" файла Расчета, каждому файлу Расчета присваивается уникальный идентификатор файла Расчета.

4.5. После поступления файла Расчета страхователя на шлюз приема расчётов в сети "Интернет" проводятся следующие этапы контроля:

- проверка формата наименования и размера файла Расчета в электронном виде (приложение № 1);
- расшифровка и проверка ЭП страхователя (приложение № 4);
- проверка соответствия структуры файла Расчета утвержденному формату (приложение № 2);
- проверка соответствия контрольных соотношений показателей логического контроля (приложение № 3).

В результате обработки файла Расчета формируется соответствующий протокол проверки, Квитанция о получении Расчета или Квитанция о получении Расчета с ошибками. Протокол проверки доступен на странице "Проверка и контроль" шлюза приема расчётов в сети "Интернет".

Обработка файла Расчета шлюзом приема Расчетов в сети "Интернет" осуществляется в срок не более 24 часов с момента получения Расчета.

4.6. Датой и временем получения Расчета считаются соответственно дата и время (по Шлюзу приема Расчетов) создания квитанции о приеме Расчета, которая формируется в случае успешного прохождения проверок, описанных в 4.5 настоящей Технологии.

4.7. Расчет считается представленным своевременно, если отправленный файл Расчета не получил отрицательных результатов при проверке на соответствие требованиям, предъявляемым к Расчету в электронном виде, и срок его получения Фондом будет не позднее срока, установленного законодательством Российской Федерации.

4.8. При повторной отправке Расчета одного и того же страхователя за один и тот же отчетный период последующие Расчеты страхователя будут считаться корректирующим и их показатели приняты Фондом. Датой и временем приема Расчета в данном случае будет считаться дата представления первого Расчета в рамках сроков предоставления Расчетов в соответствии с Федеральным законом № 212-ФЗ.

4.9. Должностное лицо территориального органа Фонда (далее - Должностное лицо), уполномоченное на прием Расчета, представленного страхователем с использованием внешних носителей данных, при получении от страхователя либо уполномоченного представителя такого Расчета осуществляет передачу последнего на шлюз приема Расчетов в сети "Интернет", и при положительном прохождении этапов контроля указанных в пункте 4.5 настоящей Технологии передает страхователю (уполномоченному представителю) на внешнем носителе квитанцию о получении Расчета или квитанцию о получении Расчета с ошибками. Сообщает страхователю о возникшей ошибке в соответствии с протоколом проверки и передает страхователю на внешнем носителе текстовый файл с идентификатором файла Расчета (<номер страхователя>_<расчетный год>_<отчетный квартал>.txt).

4.10. Файл Расчета, переданный страхователем по телекоммуникационным каналам связи или через Должностное лицо, не проходит этапы контроля на шлюзе приёма расчётов в сети "Интернет" и не принимается Фондом в следующих случаях:

- файл Расчета не соответствует формату наименования и размера файла Расчета в электронном виде;
- отсутствует или не соответствует Требованиям по совместимости к процедурам формирования ЭП, встраивания ЭП в документ и шифрования;
- на момент проверки ЭП сертификат ключа подписи страхователя (уполномоченного представителя) утратил силу (не действует, находится в списке отозванных сертификатов ключей подписи, выдан УЦ, не прошедшим аккредитацию);
- файл Расчета подписан ЭП лица, не имеющего право на подписание данного Расчета;
- файл Расчета не соответствует структуре утвержденного формата.

Перечень случаев, в которых файл Расчета не проходит этапы контроля на шлюзе приема Расчетов в сети "Интернет", является исчерпывающим.

4.11. После исправления несоответствий, указанных в пункте 4.10. настоящей Технологии, страхователь направляет файл Расчета повторно. При этом датой представления Расчета в Фонд будет считаться дата получения первого Расчета, успешно прошедшего этапы контроля, указанные в пункте 4.5. настоящей Технологии.

4.12. После завершения обработки файла Расчета шлюзом приема расчётов в сети "Интернет" со страницы проверки Расчета "Проверка и контроль" страхователь, используя идентификатор файла Расчета, может скачать квитанцию о получении Расчета Фондом в случае успешного прохождения этапов контроля, указанных в пункте 4.5. настоящей Технологии, либо квитанцию о получении Расчета с ошибками и протокол проверки.

4.13. В случае получения квитанции о Расчете с ошибками, рекомендуется исправить указанный Расчет и повторно направить его на шлюз приема Расчетов в сети "Интернет". При этом датой представления файла Расчета в Фонд будет считаться дата, указанная в первой сформированной квитанции.

5. Порядок получения и использования ЭП

5.1. Юридически значимые электронные документы (Расчеты страхователей, квитанции), исходящие участников ЭДО, подписываются ЭП уполномоченных лиц.

5.2. Участники ЭДО должны обеспечить сохранность сертификатов ключей подписи в течение всего периода хранения электронных документов в архивном хранилище, но не менее чем за пять лет, предшествующих текущему году.

5.3. В случае компрометации ключа электронной подписи участник ЭДО должен в кратчайший срок известить об этом УЦ, выдавший сертификат ключа подписи, который должен произвести отзыв сертификата ключа подписи и его внеплановую замену.

5.4. Квалифицированный сертификат УЦ Фонда и квалифицированный сертификат ключа электронной подписи уполномоченного лица (электронной подписи Фонда) для подписи квитанции о получении Расчета публикуются на официальном сайте Фонда в сети "Интернет" по электронному адресу <http://fss.ru>.

5.7. В случае выявления несовпадения сведений, указанных в сертификате ключа с учетными данными страхователя, в соответствии с документами о регистрации в Фонде, участник ЭДО должен в кратчайший срок либо в срок, установленный УЦ, известить об этом УЦ, выдавший сертификат ключа подписи, который должен произвести отзыв сертификата ключа подписи и его внеплановую замену (см. также 5.4).

5.8. За неправомерное подписание электронного документа ЭП ответственность несет участник ЭДО, допустивший это нарушение.

6. Требования к хранению принятых электронных документов (Расчетов в электронном виде)

6.1. Отправленные и принятые электронные документы подлежат хранению в Хранилище электронных документов совместно с соответствующими сертификатами ключей подписи.

6.2. Срок хранения принятого Расчета - не менее пяти лет с момента получения Фондом.

6.3. Срок хранения Страхователем квитанции о получении Расчета либо квитанции о получении Расчета с ошибками не менее пяти лет по завершении процедуры ЭДО в соответствии с частью 4 настоящей Технологии.

6.4. Обеспечение безопасности информации, содержащейся в хранилище Фонда, регулируется Регламентом обеспечения безопасности информации при представлении Страхователями либо их Уполномоченными представителями страхователя Расчета в Фонд и РО в электронном виде с применением электронной подписи по телекоммуникационным каналам связи (приложение № 5).

7. Действия в конфликтных ситуациях, возникающих при электронном документообороте

В соответствии с настоящей Технологией различают следующие конфликтные ситуации и действия при их возникновении:

- Файл расчёта не соответствует Требованиям по совместимости к процедурам формирования ЭП и шифрования.

При возникновении данной конфликтной ситуации Страхователь или его Уполномоченный представитель должны обратиться за помощью в организацию, предоставившую ПО для подготовки Расчета либо ПО для подписания и шифрования Расчета.

- На момент проверки ЭП сертификат ключа подписи страхователя (уполномоченного представителя) утратил силу (не действует, находится в списке отозванных сертификатов ключей подписи, выдан УЦ, не прошедшим аккредитацию).

При возникновении данной конфликтной ситуации Страхователь или его Уполномоченный представитель должны обратиться в Аккредитованный УЦ, который выдал сертификат и ключ подписи за разъяснениями.

- Файл Расчета не соответствует структуре утвержденного формата.

При возникновении данной конфликтной ситуации Страхователь или его Уполномоченный представитель должны обратиться за помощью в организацию, предоставившую ПО для подготовки Расчета.

- Несвоевременное представление Расчёта.

При возникновении данной конфликтной ситуации Страхователь или его Уполномоченный представитель должны обратиться за разъяснениями в территориальный орган Фонда по месту регистрации Страхователя. В случае, невозможности решить вопрос на уровне территориального органа Фонда, Страхователь или его Уполномоченный представитель могут обратиться с жалобой в Центральный аппарат Фонда.

При обращении территориальный орган Фонда или Центральный аппарат Фонда Страхователь или его Уполномоченный представитель должны предоставить Идентификатор файла Расчета.