



МИНФИН РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

(ФНС России)

ПРИКАЗ

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ № 89

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

Москва

Регистрационный № 59802

от 14 августа 2020 г.

«14» 08 2020 г.

4-2/608@

О внесении изменений в приложения к приказу Федеральной налоговой службы от 19.07.2018 № ММВ-7-2/460@ «Об утверждении форм и форматов направления налоговым органом запросов в банк (оператору по переводу денежных средств) в электронной форме»

В соответствии с пунктом 4 статьи 31, пунктом 3 статьи 86 части первой Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 2019, № 39, ст. 5375), частью 3 статьи 14² Федерального закона от 27.06.2011 № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 27, ст. 3872; 2020, № 30, ст. 4738), частью 6 статьи 7 Федерального закона от 03.06.2009 № 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 23, ст. 2758; 2011, № 27, ст. 3873), пунктом 3 статьи 7 Федерального закона от 22.05.2003 № 54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении расчетов в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 21, ст. 1957; 2018, № 28, ст. 4156), пунктом 1 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2004 № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 40, ст. 3961; 2017, № 15, ст. 2194), в целях приведения нормативных правовых актов Федеральной налоговой службы в соответствие с изменениями законодательства Российской Федерации, в связи с принятием Федерального закона от 03.07.2019 № 173-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О национальной платежной системе» и отдельные законодательные акты Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2019, № 27, ст. 3538) приказываю:

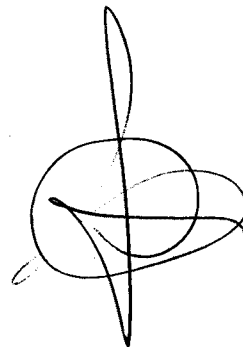
1. Внести в приложения к приказу Федеральной налоговой службы от 19.07.2018 № ММВ-7-2/460@ «Об утверждении форм и форматов направления налоговым органом запросов в банк (оператору по переводу денежных средств) в электронной форме» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 02.10.2018, регистрационный номер 52306) изменения согласно приложению к настоящему приказу.

2. Руководителям (исполняющим обязанности руководителя) управлений Федеральной налоговой службы по субъектам Российской Федерации, начальникам (исполняющим обязанности начальника) межрегиональных инспекций ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам довести настоящий приказ до нижестоящих налоговых органов и обеспечить его применение.

3. Установить, что настоящий приказ вступает в силу по истечении шести месяцев со дня его официального опубликования.

4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, координирующего вопросы контроля за соблюдением законодательства о налогах и сборах, за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты (перечисления) в бюджетную систему Российской Федерации налогов, сборов и страховых взносов.

Руководитель Федеральной
налоговой службы



Д.В.Егоров

Приложение
к приказу ФНС России
от «24» 08 2019г.
№ ЕД-7-2/608@

**Изменения,
вносимые в приложения к приказу Федеральной налоговой службы
от 19.07.2018 № ММВ-7-2/460@ «Об утверждении форм и форматов направления
налоговым органом запросов в банк (оператору по переводу денежных средств)
в электронной форме»**

1. В приложении № 1 «Форма запроса о представлении справки о наличии счетов (специальных банковских счетов)»:

1.1. Слова «контроля за соблюдением банковским платежным агентом (субагентом) обязанности по сдаче оператору по переводу денежных средств, полученных от физических лиц наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет, а также по использованию банковским платежным агентом (субагентом) специального банковского счета для осуществления расчетов» заменить словами «контроля за соблюдением платежным агентом обязанностей по сдаче в кредитную организацию полученных от плательщиков при приеме платежей наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет (счета), а также по использованию платежным агентом и поставщиком специальных банковских счетов для осуществления расчетов при приеме платежей»;

1.2. Слова «частью 8 статьи 14» заменить словами «частью 2 статьи 14²»;

1.3. Слова «контроля за соблюдением платежным агентом обязанностей по сдаче в кредитную организацию полученных от плательщиков при приеме платежей наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет, а также по использованию платежным агентом и поставщиками специального банковского счета для осуществления расчетов при приеме платежей» заменить словами «контроля за соблюдением банковским платежным агентом (субагентом) обязанностей по сдаче оператору по переводу денежных средств, полученных от физических лиц наличных денежных средств для зачисления на свой специальный банковский счет (счета), а также по использованию банковским платежным агентом (субагентом) указанных специальных банковских счетов для осуществления расчетов».

1.4. Слова «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием электронных средств платежа» заменить словами «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении расчетов в Российской Федерации».

2. В приложении № 2 «Форма запроса о представлении справки об остатках денежных средств (драгоценных металлов) на счетах (специальных банковских счетах)»:

2.1. Слова «контроля за соблюдением банковским платежным агентом (субагентом) обязанности по сдаче оператору по переводу денежных средств, полученных от физических лиц наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет, а также по использованию банковским платежным агентом (субагентом) специального банковского счета для осуществления расчетов» заменить словами «контроля за соблюдением платежным агентом обязанностей по сдаче в кредитную организацию полученных от плательщиков при приеме платежей наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет (счета), а также по использованию платежным агентом и поставщиком специальных банковских счетов для осуществления расчетов при приеме платежей»;

2.2. Слова «частью 8 статьи 14» заменить словами «частью 2 статьи 14²»;

2.3. Слова «контроля за соблюдением платежным агентом обязанностей по сдаче в кредитную организацию полученных от плательщиков при приеме платежей наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет, а также по использованию платежным агентом и поставщиками специального банковского счета для осуществления расчетов при приеме платежей» заменить словами «контроля за соблюдением банковским платежным агентом (субагентом) обязанностей по сдаче оператору по переводу денежных средств, полученных от физических лиц наличных денежных средств для зачисления на свой специальный банковский счет (счета), а также по использованию банковским платежным агентом (субагентом) указанных специальных банковских счетов для осуществления расчетов»;

2.4. Слова «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием электронных средств платежа» заменить словами «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении расчетов в Российской Федерации».

3. В приложении № 3 «Форма запроса о представлении выписок по операциям на счетах (специальных банковских счетах)»:

3.1. Слова «контроля за соблюдением банковским платежным агентом (субагентом) обязанности по сдаче оператору по переводу денежных средств, полученных от физических лиц наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет, а также по использованию банковским платежным агентом (субагентом) специального банковского счета для осуществления расчетов» заменить словами «контроля за соблюдением платежным агентом обязанностей по сдаче в кредитную организацию полученных от плательщиков при приеме платежей наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет (счета), а также по использованию платежным агентом и поставщиком специальных банковских счетов для осуществления расчетов при приеме платежей»;

3.2. Слова «частью 8 статьи 14» заменить словами «частью 2 статьи 14²»;

3.3. Слова «контроля за соблюдением платежным агентом обязанностей по сдаче в кредитную организацию полученных от плательщиков при приеме платежей наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет, а также по использованию платежным агентом и поставщиками специального банковского счета для осуществления расчетов при приеме платежей»

заменить словами «контроля за соблюдением банковским платежным агентом (субагентом) обязанностей по сдаче оператору по переводу денежных средств полученных от физических лиц наличных денежных средств для зачисления на свой специальный банковский счет (счета), а также по использованию банковским платежным агентом (субагентом) указанных специальных банковских счетов для осуществления расчетов»;

3.4. Слова «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием электронных средств платежа» заменить словами «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении расчетов в Российской Федерации».

4. В приложении № 7 «Форма запроса о представлении справки об остатках электронных денежных средств» слова «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием электронных средств платежа» заменить словами «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении расчетов в Российской Федерации».

5. В приложении № 8 «Форма запроса о представлении справки о переводах электронных денежных средств» слова «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием электронных средств платежа» заменить словами «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении расчетов в Российской Федерации».

6. В приложении № 9 «Формат запроса о представлении справки о наличии счетов (специальных банковских счетов, вкладов, депозитов) в электронной форме»:

6.1. В таблице 4.22:

слова «частью 8 статьи 14» заменить словами «частью 2 статьи 14²»;

слова «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием электронных средств платежа» заменить словами «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении расчетов в Российской Федерации»;

6.2. В таблице 4.23:

слова «Проведение в отношении организации, индивидуального предпринимателя контроля за соблюдением банковским платежным агентом (субагентом) обязанности по сдаче оператору по переводу денежных средств, полученных от физических лиц наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет, а также по использованию банковским платежным агентом (субагентом) специального банковского счета для осуществления расчетов» заменить словами «Проведение в отношении организации, индивидуального предпринимателя контроля за соблюдением банковским платежным агентом (субагентом) обязанностей по сдаче оператору по переводу денежных средств полученных от физических лиц наличных денежных средств для зачисления на свой специальный банковский счет (счета), а также по использованию банковским платежным агентом (субагентом) указанных специальных банковских счетов для осуществления расчетов»;

слова «Проведение в отношении организации, индивидуального предпринимателя контроля за соблюдением платежным агентом обязанностей по сдаче в кредитную организацию полученных от плательщиков при приеме платежей наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный

банковский счет, а также по использованию платежным агентом и поставщиками специального банковского счета для осуществления расчетов при приеме платежей» заменить словами «Проведение в отношении организации, индивидуального предпринимателя контроля за соблюдением платежным агентом обязанностей по сдаче в кредитную организацию полученных от плательщиков при приеме платежей наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет (счета), а также по использованию платежным агентом и поставщиком специальных банковских счетов для осуществления расчетов при приеме платежей».

7. В приложении № 10 «Формат запроса о представлении справок об остатках денежных средств (драгоценных металлов) на счетах (специальных банковских счетах, вкладах, депозитах), об остатках электронных денежных средств в электронной форме»:

7.1. В таблице 4.25:

слова «частью 8 статьи 14» заменить словами «частью 2 статьи 14²»;

слова «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием электронных средств платежа» заменить словами «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении расчетов в Российской Федерации»;

7.2. В таблице 4.26:

слова «Проведение в отношении организации, индивидуального предпринимателя контроля за соблюдением банковским платежным агентом (субагентом) обязанности по сдаче оператору по переводу денежных средств, полученных от физических лиц наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет, а также по использованию банковским платежным агентом (субагентом) специального банковского счета для осуществления расчетов» заменить словами «Проведение в отношении организации, индивидуального предпринимателя контроля за соблюдением банковским платежным агентом (субагентом) обязанностей по сдаче оператору по переводу денежных средств полученных от физических лиц наличных денежных средств для зачисления на свой специальный банковский счет (счета), а также по использованию банковским платежным агентом (субагентом) указанных специальных банковских счетов для осуществления расчетов»;

слова «Проведение в отношении организации, индивидуального предпринимателя контроля за соблюдением платежным агентом обязанностей по сдаче в кредитную организацию полученных от плательщиков при приеме платежей наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет, а также по использованию платежным агентом и поставщиками специального банковского счета для осуществления расчетов при приеме платежей» заменить словами «Проведение в отношении организации, индивидуального предпринимателя контроля за соблюдением платежным агентом обязанностей по сдаче в кредитную организацию полученных от плательщиков при приеме платежей наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет (счета), а также по использованию платежным агентом и поставщиком специальных банковских счетов для осуществления расчетов при приеме платежей».

8. В приложении № 11 «Формат запроса о представлении выписок по операциям на счетах (специальных банковских счетах), по операциям по вкладам (депозитам), справок о переводах остатка электронных денежных средств в электронной форме»:

8.1. В таблице 4.25:

слова «частью 8 статьи 14» заменить словами «частью 2 статьи 14²»;

слова «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием электронных средств платежа» заменить словами «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении расчетов в Российской Федерации»;

8.2. В таблице 4.26:

слова «Проведение в отношении организации, индивидуального предпринимателя контроля за соблюдением банковским платежным агентом (субагентом) обязанности по сдаче оператору по переводу денежных средств, полученных от физических лиц наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет, а также по использованию банковским платежным агентом (субагентом) специального банковского счета для осуществления расчетов» заменить словами «Проведение в отношении организации, индивидуального предпринимателя контроля за соблюдением банковским платежным агентом (субагентом) обязанностей по сдаче оператору по переводу денежных средств полученных от физических лиц наличных денежных средств для зачисления на свой специальный банковский счет (счета), а также по использованию банковским платежным агентом (субагентом) указанных специальных банковских счетов для осуществления расчетов»;

слова «Проведение в отношении организации, индивидуального предпринимателя контроля за соблюдением платежным агентом обязанностей по сдаче в кредитную организацию полученных от плательщиков при приеме платежей наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет, а также по использованию платежным агентом и поставщиками специального банковского счета для осуществления расчетов при приеме платежей» заменить словами «Проведение в отношении организации, индивидуального предпринимателя контроля за соблюдением платежным агентом обязанностей по сдаче в кредитную организацию полученных от плательщиков при приеме платежей наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет (счета), а также по использованию платежным агентом и поставщиком специальных банковских счетов для осуществления расчетов при приеме платежей».