



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

(МИНФИН РОССИИ)

ПРИКАЗ

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

Регистрационный № 50386

от 16 марта 2018

09.01.2018

№ И

Москва

**О внесении изменений
в Административный регламент исполнения Федеральной налоговой
службой государственной функции по осуществлению федерального
государственного надзора за проведением лотерей, утвержденный
приказом Министерства финансов Российской Федерации
от 23 декабря 2015 г. № 206н**

В целях приведения нормативных правовых актов Министерства финансов Российской Федерации в соответствие с законодательством Российской Федерации п р и к а з ы в а ю:

Утвердить прилагаемые изменения в Административный регламент исполнения Федеральной налоговой службой государственной функции по осуществлению федерального государственного надзора за проведением лотерей, утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 23 декабря 2015 г. № 206н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 29 июня 2016 г., регистрационный № 42684).

Министр

А.Г. Силуанов

УТВЕРЖДЕНЫ
приказом Министерства финансов
Российской Федерации
от « 09 » 01. _____ 2018 г.
№ ИИ

**Изменения в Административный регламент исполнения
Федеральной налоговой службой государственной функции по
осуществлению федерального государственного надзора за проведением
лотерей, утвержденный приказом
Министерства финансов Российской Федерации
от 23 декабря 2015 г. № 206н**

1. Пункт 3 изложить в следующей редакции:

«3. Исполнение государственной функции регулируется:

Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 1, ст. 1; 2017, № 31, ст. 4828) (далее – Кодекс);

Федеральным законом от 11 ноября 2003 года № 138-ФЗ «О лотереях» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 46, ст. 4434; 2005, № 30, ст. 3104; 2008, № 30, ст. 3616; 2010, № 31, ст. 4183; 2011, № 30, ст. 4590; 2013, № 19, ст. 2326; № 52, ст. 6981; 2017, № 14, ст. 2003) (далее – Федеральный закон № 138-ФЗ);

Федеральным законом от 2 мая 2006 года № 59-ФЗ «О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, № 19, ст. 2060; 2010, № 27, ст. 3410; № 31, ст. 4196; 2012, № 31, ст. 4470; 2013, № 19, ст. 2307; № 27, ст. 3474; 2014, № 48, ст. 6638; 2015, № 45, ст. 6206; 2017, № 49, ст. 7327) (далее – Федеральный закон № 59-ФЗ);

Федеральным законом от 26 декабря 2008 г. № 294-ФЗ «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при

осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, № 52, ст. 6249; 2009, № 18, ст. 2140; № 29, ст. 3601; № 52, ст. 6441; 2010, № 17, ст. 1988; № 18, ст. 2142; № 31, ст. 4160, 4193, 4196; № 32, ст. 4298; 2011, № 1, ст. 20; № 17, ст. 2310; № 23, ст. 3263; № 27, ст. 3880; № 30, ст. 4590; № 48, ст. 6728; 2012, № 19, ст. 2281; № 26, ст. 3446; № 31, ст. 4320, 4322; № 47, ст. 6402; 2013, № 9, ст. 874; № 27, ст. 3477; № 30, ст. 4041; № 44, ст. 5633; № 48, ст. 6165; № 49, ст. 6338; № 52, ст. 6961, 6979, 6981; 2014, № 11, ст. 1092, 1098; № 26, ст. 3366; № 30, ст. 4220, 4235, 4243, 4256; № 42, ст. 5615; № 48, ст. 6659; 2015, № 1, ст. 53, 64, 72, 85; № 14, ст. 2022; № 18, ст. 2614; № 27, ст. 3950; № 29, ст. 4339, 4362, 4372, 4389; № 45, ст. 6207; № 48, ст. 6707; 2016, № 11, ст. 1495; № 18, ст. 2503; № 27, ст. 4160, 4164, 4187, 4194, 4210, 4287; № 50, ст. 6975; 2017, № 9, ст. 1276; № 18, ст. 2673; № 45, ст. 6582; № 49, ст. 7304) (далее – Федеральный закон № 294-ФЗ);

постановлением Правительства Российской Федерации от 30 сентября 2004 года № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 40, ст. 3961; 2005, № 8, ст. 654; № 23, ст. 2270; 2006, № 23, ст. 2510; № 33, ст. 3638; № 52, ст. 5587; 2007, № 15, ст. 1800; № 24, ст. 2920; 2008, № 29, ст. 3527; № 46, ст. 5337; 2009, № 6, ст. 738; № 9, ст. 1119; № 30, ст. 3805; 2010, № 11, ст. 1224; № 26, ст. 3350; № 50, ст. 6725; 2011, № 12, ст. 1639; № 14, ст. 1935; 2012, № 1, ст. 192; № 24, ст. 3188; № 53, ст. 7951; 2013, № 12, ст. 1342; № 41, ст. 5189; № 45, ст. 5822; 2014, № 26, ст. 3561; № 27, ст. 3775; № 28, ст. 4058; № 45, ст. 6229; № 51, ст. 7456; 2015, № 2, ст. 491; № 15, ст. 2286; № 33, ст. 4839; 2016, № 2, ст. 325; № 7, ст. 985; № 17, ст. 2399; № 28, ст. 4741; № 47, ст. 6654; 2017, № 15, ст. 2194; № 29, ст. 4375; № 40, ст. 5847);

постановлением Правительства Российской Федерации от 30 июня 2010 года № 489 «Об утверждении Правил подготовки органами государственного контроля (надзора) и органами муниципального контроля ежегодных планов проведения плановых проверок юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2010, № 28, ст. 3706; 2012, № 2, ст. 301; № 53, ст. 7958; 2015, № 49, ст. 6964; 2016, № 1, ст. 234; № 30, ст. 4928; № 35, ст. 5326; № 38, ст. 5542);

постановлением Правительства Российской Федерации от 16 мая 2011 года № 373 «О разработке и утверждении административных регламентов исполнения государственных функций и административных регламентов предоставления государственных услуг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 22, ст. 3169; № 35, ст. 5092; 2012, № 28, ст. 3908; № 36, ст. 4903; № 50, ст. 7070; № 52, ст. 7507; 2014, № 5, ст. 506; 2017, № 44, ст. 6523);

постановлением Правительства Российской Федерации от 25 августа 2012 года № 852 «Об утверждении Правил использования усиленной квалифицированной электронной подписи при обращении за получением государственных и муниципальных услуг и о внесении изменения в Правила разработки и утверждения административных регламентов предоставления государственных услуг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, № 36, ст. 4903; 2014, № 50, ст. 7113; 2017, № 44, ст. 6523) (далее – постановление № 852);

постановлением Правительства Российской Федерации от 11 сентября 2012 года № 913 «Об утверждении Положения о федеральном государственном надзоре за проведением лотерей» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, № 38, ст. 5125; 2014, № 22, ст. 2881);

постановлением Правительства Российской Федерации от 28 апреля 2015 года № 415 «О Правилах формирования и ведения единого реестра проверок» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2015, № 19, ст. 2825; 2016, № 51, ст. 7406) (далее – постановление № 415);

постановлением Правительства Российской Федерации от 18 апреля 2016 года № 323 «О направлении запроса и получении на безвозмездной основе, в том числе в электронной форме, документов и (или) информации органами государственного контроля (надзора), органами муниципального контроля при организации и проведении проверок от иных государственных органов, органов местного самоуправления либо подведомственных государственным органам или органам местного самоуправления организаций, в распоряжении которых находятся эти документы и (или) информация, в рамках межведомственного информационного взаимодействия» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2016, № 17, ст. 2418);

приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 30 апреля 2009 года № 141 «О реализации положений Федерального закона «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля» (зарегистрирован в Минюсте России 13 мая 2009 г., регистрационный № 13915; Российская газета, 2009, 14 мая) с изменениями, внесенными приказами Министерства экономического развития Российской Федерации от 24 мая 2010 года № 199 (зарегистрирован в Минюсте России 6 июля 2010 г., регистрационный № 17702; Российская газета, 2010, 16 июля), от 30 сентября 2011 года № 532 (зарегистрирован в Минюсте России 10 ноября 2011 г.,

регистрационный № 22264; Российская газета, 2011, 18 ноября), от 30 сентября 2016 года № 620 (зарегистрирован в Минюсте России 24 октября 2016 г., регистрационный № 44118; официальный интернет-портал правовой информации <http://pravo.gov.ru>, 25.10.2016) (далее – приказ № 141);

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 26 августа 2014 года № 81н «Об утверждении формы и сроков представления отчета о всероссийской государственной лотерее» (зарегистрирован в Минюсте России 15 сентября 2014 г., регистрационный № 34057; Российская газета, 2014, 1 октября).».

2. В пункте 6:

а) дополнить подпунктом 5.1 следующего содержания:

«5.1) запрашивать в рамках межведомственного информационного взаимодействия документы и (или) информацию, включенные в перечень документов и (или) информации, запрашиваемых и получаемых в рамках межведомственного информационного взаимодействия органами государственного контроля (надзора), органами муниципального контроля при организации и проведении проверок от иных государственных органов, органов местного самоуправления либо подведомственных государственным органам или органам местного самоуправления организаций, в распоряжении которых находятся эти документы и (или) информация (далее – Перечень), от иных государственных органов, органов местного самоуправления либо подведомственных государственным органам или органам местного самоуправления организаций, в распоряжении которых находятся данные документы и (или) информация;»;

б) дополнить подпунктом 7.1 следующего содержания:

«7.1) знакомить руководителя, иное должностное лицо или уполномоченного представителя оператора лотереи с документами и (или) информацией, полученными в рамках межведомственного информационного взаимодействия от иных государственных органов, органов местного самоуправления либо подведомственных государственным органам или органам местного самоуправления организаций, в распоряжении которых находятся эти документы и (или) информация, включенные в Перечень;»;

в) подпункт 13 изложить в следующей редакции:

«13) осуществлять запись о проведенной проверке в журнале учета проверок в случае его наличия у оператора лотереи;»;

г) дополнить подпунктом 15 следующего содержания:

«15) не требовать от оператора лотереи представления документов, информации до даты начала проведения проверки. ФНС России, Управление, Инспекция после принятия распоряжения о проведении проверки вправе запрашивать необходимые документы и (или) информацию в рамках межведомственного информационного взаимодействия.».

3. В пункте 7:

а) дополнить подпунктами 1.1 и 1.2 следующего содержания:

«1.1) проверять выполнение требований, установленных нормативными правовыми актами органов исполнительной власти СССР и РСФСР и не соответствующих законодательству Российской Федерации;

1.2) проверять выполнение обязательных требований и требований, установленных муниципальными правовыми актами, не опубликованными в установленном законодательством Российской Федерации порядке;»;

б) дополнить подпунктами 7 и 8 следующего содержания:

«7) требовать от оператора лотереи представления документов и (или) информации, включая разрешительные документы, имеющиеся в распоряжении иных государственных органов, органов местного

самоуправления либо подведомственных государственным органам или органам местного самоуправления организаций, включенные в Перечень;

8) требовать от оператора лотереи представления документов и (или) информации, которая была представлена ранее в рамках межведомственного информационного взаимодействия от иных государственных органов, органов местного самоуправления либо подведомственных государственным органам или органам местного самоуправления организаций, в распоряжении которых находятся эти документы и (или) информация, включенные в Перечень.»;

4. Пункт 8 изложить в следующей редакции:

«8. При проведении документарной проверки должностные лица в соответствии с Федеральным законом № 294-ФЗ не вправе требовать у оператора лотереи сведения и документы, не относящиеся к предмету документарной проверки.».

5. Пункт 9 дополнить подпунктами 2.1 - 2.3 следующего содержания:

«2.1) знакомиться с документами и (или) информацией, полученными ФНС России, Управлением, Инспекцией в рамках межведомственного информационного взаимодействия от иных государственных органов, органов местного самоуправления либо подведомственных государственным органам или органам местного самоуправления организаций, в распоряжении которых находятся эти документы и (или) информация, включенные в Перечень;

2.2) представлять документы и (или) информацию, указанные в Перечне, в ФНС России, Управление, Инспекцию по собственной инициативе;

2.3) давать пояснения в письменной форме, а также дополнительно представлять документы и материалы в подтверждение достоверности представленных в соответствии с подпунктом 2.2 настоящего пункта документов и (или) информации, если указанные документы и (или)

информация не соответствуют документам и (или) информации, полученным ФНС России, Управлением, Инспекцией в рамках межведомственного информационного взаимодействия;».

6. Пункт 25 дополнить подпунктом 7 следующего содержания:

«7) внесение информации в единый реестр проверок.».

7. Пункт 30 изложить в следующей редакции:

«30. В распоряжении о проведении проверки указываются:

1) наименование органа государственного надзора, а также вид государственного надзора;

2) фамилии, имена, отчества (последнее – при наличии), должности должностного лица или должностных лиц, уполномоченных на проведение проверки, а также привлекаемых к проведению проверки экспертов, представителей экспертных организаций;

3) наименование оператора лотереи, проверка которого проводится, место нахождения оператора лотереи (его филиалов, представительств, обособленных структурных подразделений);

4) цели, задачи, предмет проверки и срок ее проведения;

5) правовые основания проведения проверки;

6) подлежащие проверке обязательные требования, в том числе реквизиты проверочного листа (списка контрольных вопросов), если при проведении плановой проверки должен быть использован проверочный лист (список контрольных вопросов);

7) сроки проведения и перечень мероприятий по контролю, необходимых для достижения целей и задач проведения проверки;

8) реквизиты Регламента;

9) перечень документов, представление которых оператором лотереи необходимо для достижения целей и задач проведения проверки;

10) даты начала и окончания проведения проверки;

11) иные сведения, если это предусмотрено типовой формой распоряжения или приказа руководителя, заместителя руководителя органа государственного контроля (надзора), органа муниципального контроля.».

8. Пункт 31 изложить в следующей редакции:

«31. О проведении плановой проверки оператор лотереи уведомляется ФНС России, Управлением, Инспекцией не позднее чем за три рабочих дня до начала ее проведения посредством направления копии распоряжения о проведении плановой проверки заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении и (или) посредством электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью и направленного по адресу электронной почты оператора лотереи, если такой адрес содержится в едином государственном реестре юридических лиц либо ранее был представлен оператором лотереи в ФНС России, Управление, Инспекцию, или иным доступным способом.».

9. В пункте 46:

а) слово «проводят» заменить словами «вправе провести»;

б) дополнить предложением следующего содержания:

«При проведении выездной проверки запрещается требовать от оператора лотереи представления документов и (или) информации, которые были представлены им в ходе проведения документарной проверки.».

10. Дополнить пунктом 55.1 следующего содержания:

«55.1. ФНС России, Управления, Инспекции вправе обратиться в суд с иском о взыскании с гражданина, в том числе индивидуального предпринимателя, юридического лица, расходов, понесенных ФНС России, Управлением, Инспекцией в связи с рассмотрением поступивших заявлений, обращений указанных лиц, если в заявлениях, обращениях были указаны заведомо ложные сведения.».

11. Пункт 60 дополнить словами «, в том числе посредством электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью и направленного по адресу электронной почты оператора лотереи, если такой адрес содержится в едином государственном реестре юридических лиц либо ранее был представлен оператором лотереи в ФНС России, Управление, Инспекцию».

12. Дополнить пунктом 63.1 следующего содержания:

«63.1. При организации и проведении плановой и внеплановой проверки в рамках межведомственного информационного взаимодействия ФНС России, Управлением, Инспекцией посредством направления межведомственных запросов, в том числе в электронной форме с использованием единой системы межведомственного электронного взаимодействия и подключаемых к ней региональных систем межведомственного электронного взаимодействия запрашивает в МВД России включенные в Перечень сведения о наличии (отсутствии) судимости и (или) факта уголовного преследования либо прекращении уголовного преследования, о нахождении в розыске.»

13. Пункт 64 дополнить абзацем следующего содержания:

«В случае, если проведение плановой или внеплановой выездной проверки оказалось невозможным в связи с отсутствием руководителя оператора лотереи или иного должностного лица оператора лотереи, либо в связи с фактическим неосуществлением деятельности оператором лотереи, либо в связи с иными действиями (бездействием) руководителя оператора лотереи или иного должностного лица оператора лотереи, повлекшими невозможность проведения проверки, должностное лицо составляет акт о невозможности проведения соответствующей проверки с указанием причин невозможности ее проведения. В этом случае ФНС России, Управления, Инспекции в течение трех месяцев со дня составления акта о невозможности проведения соответствующей проверки вправе принять решение о проведении в отношении оператора лотереи плановой или внеплановой

выездной проверки без внесения плановой проверки в ежегодный план плановых проверок и без предварительного уведомления оператора лотереи.».

14. Раздел III дополнить подразделом следующего содержания:

«Внесение информации в единый реестр проверок

89.1. При организации и проведении плановых и внеплановых проверок, за исключением внеплановых проверок, указанных в пункте 17 Правил формирования и ведения единого реестра проверок, утвержденных постановлением № 415 (далее – Правила), информация, указанная в подпунктах «а» - «в» пункта 13 и подпунктах «а» - «в» пункта 13.1 Правил, подлежит внесению в единый реестр проверок не позднее трех рабочих дней со дня издания распоряжения о проведении проверки.

89.2. При организации и проведении внеплановых проверок по основаниям, указанным в части 12 статьи 10 Федерального закона № 294-ФЗ, а также внеплановых проверок, при проведении которых в соответствии с федеральными законами, устанавливающими особенности организации и проведения проверок, не требуется уведомление проверяемых лиц о начале проведения внеплановой проверки, информация, указанная в подпунктах «а» - «в» пункта 13 и подпунктах «а» - «в» пункта 13.1 Правил, подлежит внесению в единый реестр проверок не позднее пяти рабочих дней со дня начала проведения проверки.

89.3. Информация, указанная в подпункте «д» пункта 13 Правил, подлежит внесению в единый реестр проверок не позднее дня направления уведомления о проведении проверки.

89.4. Информация, указанная в подпункте «д» пункта 13 и подпункте «г» пункта 13.1 Правил, подлежит внесению в единый реестр проверок не позднее десяти рабочих дней со дня окончания проверки.

89.5. Информация, указанная в подпункте «е» пункта 13 и подпункте «д» пункта 13.1 Правил, подлежит внесению в единый реестр проверок не позднее пяти рабочих дней со дня поступления такой информации в ФНС России, Управление, Инспекцию.

89.6. В случае отмены результатов проведенной проверки информация об этом подлежит внесению в единый реестр проверок не позднее трех рабочих дней со дня поступления указанной информации в ФНС России, Управление, Инспекцию.

89.7. Внесение информации в единый реестр проверок осуществляется уполномоченными на внесение информации в единый реестр проверок должностными лицами ФНС России, Управления, Инспекции.».