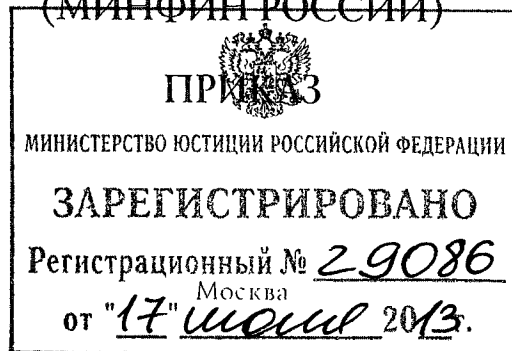




МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

(МИНФИН РОССИИ)



24.04.2013

№ 48н

ОБ УТВЕРЖДЕНИИ АДМИНИСТРАТИВНОГО РЕГЛАМЕНТА ИСПОЛНЕНИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБОЙ ФИНАНСОВО- БЮДЖЕТНОГО НАДЗОРА ГОСУДАРСТВЕННОЙ ФУНКЦИИ ПО КОНТРОЛЮ ЗА ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЙ РЕЗИДЕНТАМИ И НЕРЕЗИДЕНТАМИ, НЕ ЯВЛЯЮЩИМИСЯ КРЕДИТНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ

На основании пункта 4 Правил разработки и утверждения административных регламентов исполнения государственных функций, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 16 мая 2011 г. № 373 «О разработке и утверждении административных регламентов исполнения государственных функций и административных регламентов предоставления государственных услуг» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 22, ст. 3169; 2012, № 28, ст. 3908), п р и к а з ы в а ю :

1. Утвердить прилагаемый Административный регламент исполнения Федеральной службой финансово-бюджетного надзора государственной функции по контролю за осуществлением валютных операций резидентами и нерезидентами, не являющимися кредитными организациями.

2. Федеральной службе финансово-бюджетного надзора обеспечить исполнение Административного регламента исполнения Федеральной службой финансово-бюджетного надзора государственной функции по

контролю за осуществлением валютных операций резидентами и нерезидентами, не являющимися кредитными организациями.

3. Признать утратившими силу:

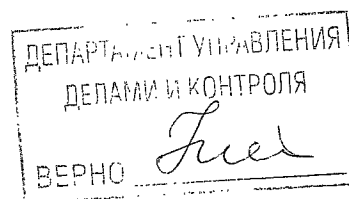
а) приказ Министерства финансов Российской Федерации от 6 ноября 2007 г. № 98н «Об утверждении Административного регламента Федеральной службы финансово-бюджетного надзора по исполнению государственной функции органа валютного контроля» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 1 февраля 2008 г., регистрационный номер 11068; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, 2008, № 23);

б) приказ Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2010 г. № 154н «О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 6 ноября 2007 г. № 98н» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2011 г., регистрационный номер 19665; Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, 2011, № 8).

Министр



А.Г. Силуанов



УТВЕРЖДЕН
приказом Министерства финансов
Российской Федерации
от « 24 » апреля 2013 г. № 48н

**АДМИНИСТРАТИВНЫЙ РЕГЛАМЕНТ
ИСПОЛНЕНИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБОЙ ФИНАНСОВО-
БЮДЖЕТНОГО НАДЗОРА ГОСУДАРСТВЕННОЙ ФУНКЦИИ
ПО КОНТРОЛЮ ЗА ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ВАЛЮТНЫХ ОПЕРАЦИЙ
РЕЗИДЕНТАМИ И НЕРЕЗИДЕНТАМИ, НЕ ЯВЛЯЮЩИМИСЯ
КРЕДИТНЫМИ ОРГАНИЗАЦИЯМИ**

I. Общие положения

1. Административный регламент исполнения Федеральной службой финансово-бюджетного надзора государственной функции по контролю за осуществлением валютных операций резидентами и нерезидентами, не являющимися кредитными организациями (далее – Административный регламент), устанавливает сроки и последовательность административных процедур (административных действий) Федеральной службы финансово-бюджетного надзора, порядок взаимодействия между структурными подразделениями Федеральной службы финансово-бюджетного надзора, ее территориальными органами, должностными лицами, порядок взаимодействия Федеральной службы финансово-бюджетного надзора и ее территориальных органов с резидентами и нерезидентами, правоохранительными органами и иными государственными органами при исполнении государственной функции.

Наименование государственной функции

2. Государственная функция по контролю за осуществлением валютных операций резидентами и нерезидентами, не являющимися кредитными организациями.

**Наименование федерального органа исполнительной власти,
исполняющего государственную функцию**

3. Исполнение государственной функции осуществляется Федеральной службой финансово-бюджетного надзора (далее по тексту - Росфиннадзор) непосредственно и через свои территориальные органы (далее – территориальные управления). Перечень территориальных управлений, уполномоченных на исполнение государственной функции, приведен в приложении № 1 к Административному регламенту.

Должностными лицами, обеспечивающими выполнение государственной функции, являются федеральные государственные гражданские служащие Росфиннадзора (территориального управления) (далее - должностные лица Росфиннадзора (территориального управления)):

руководитель Росфиннадзора (территориального управления);

заместитель руководителя Росфиннадзора (территориального управления), ответственный за организацию и осуществление валютного контроля;

руководитель структурного подразделения Росфиннадзора (территориального управления), ответственного за организацию и осуществление валютного контроля;

заместитель руководителя структурного подразделения Росфиннадзора (территориального управления), ответственного за организацию и осуществление валютного контроля;

должностные лица Росфиннадзора (территориального управления), уполномоченные в соответствии с приказом Росфиннадзора (территориального управления) о проведении выездной проверки (далее - Приказ Росфиннадзора (территориального управления)) или поручением руководителя Росфиннадзора (территориального управления), заместителя руководителя Росфиннадзора (территориального управления) о проведении камеральной проверки (далее – Поручение Росфиннадзора (территориального управления)) на участие в

проведении проверки соблюдения (исполнения) валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования (далее – инспекторы).

Перечень нормативных правовых актов, регулирующих исполнение государственной функции, с указанием их реквизитов и источников официального опубликования

4. Исполнение государственной функции осуществляется в соответствии с:

Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 1, ст. 1) (далее – КоАП);

Федеральным законом от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 50, ст. 4859; 2004, № 27, ст. 2711; 2005, № 30, ст. 3101; 2006, № 31, ст. 3430; 2007, № 1, ст. 30; № 22, ст. 2563; № 29, ст. 3480; № 45, ст. 5419; 2008, № 30, ст. 3606; 2010, № 47, ст. 6028; 2011, № 7, ст. 905; № 27, ст. 3873; № 29, ст. 4291; № 30, ст. 4584; № 48, ст. 6728; № 50, ст. 7348, ст. 7351; 2013, № 11, ст. 1076) (далее – Закон № 173-ФЗ);

постановлением Правительства Российской Федерации от 8 апреля 2004 г. № 198 «Вопросы Федеральной службы финансово-бюджетного надзора» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 15, ст. 1490; 2011, № 4, ст. 609; № 6, ст. 888; 2012, № 53, ст. 7951; 2013, № 11, ст. 1135);

Положением о Федеральной службе финансово-бюджетного надзора, утвержденным постановлением Правительства Российской Федерации от 15 июня 2004 г. № 278 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 25, ст. 2561, 2008, № 46, ст. 5337; 2009, № 6, ст. 738; № 33, ст. 4081; 2010, № 26, ст. 3350; 2011, № 4, ст. 609; № 14, ст. 1935; 2012, № 53, ст. 7951);

Положением о территориальных органах Федеральной службы финансово-бюджетного надзора, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 11 июля 2005 г. № 89н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 5 августа 2005 г., регистрационный номер 6888) в редакции приказов Министерства финансов Российской Федерации от 20 сентября 2005 г. № 120н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 19 октября 2005 г., регистрационный № 7105) и от 17 ноября 2010 г. № 151н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 21 декабря 2010 г., регистрационный № 19281).

Предмет государственного контроля

5. Предметом государственного контроля является соблюдение резидентами и нерезидентами (за исключением кредитных организаций) (далее по тексту – объект проверки) валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования в целях предупреждения, выявления и пресечения нарушений валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования.

Права и обязанности должностных лиц при осуществлении государственного контроля

6. Должностные лица Росфиннадзора (территориального управления) при осуществлении государственного контроля имеют следующие права:

проводить проверки соблюдения объектом проверки валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования;

проводить проверки полноты и достоверности учета и отчетности по валютным операциям объекта проверки;

выдавать предписания об устранении выявленных нарушений валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования;

применять установленные законодательством Российской Федерации меры ответственности за нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования;

проходить в здания и помещения, занимаемые объектом проверки, при проведении проверок;

запрашивать и получать документы и информацию, которые связаны с проведением валютных операций, открытием и ведением счетов, в том числе письменные объяснения должностных и иных лиц объекта проверки.

7. Руководитель Росфиннадзора (заместитель руководителя Росфиннадзора) вправе отменять и приостанавливать решения территориальных управлений в случае несоответствия указанных решений действующему законодательству.

8. Должностные лица Росфиннадзора (территориального управления) при осуществлении валютного контроля обязаны соблюдать в соответствии с законодательством Российской Федерации коммерческую, банковскую, налоговую, иную охраняемую законом тайну, а также защищать другую информацию, в отношении которой установлено требование об обеспечении ее конфиденциальности и которая стала им известна при осуществлении их полномочий.

Права и обязанности лиц, в отношении которых осуществляются мероприятия по контролю

9. Объекты проверки, в отношении которых осуществляются мероприятия по контролю, имеют следующие права:

а) присутствовать при проведении выездной проверки, давать объяснения по вопросам, относящимся к предмету проверки;

б) знакомиться с актами проверок, проведенных Росфиннадзором (территориальным управлением);

в) обжаловать решения и действия (бездействие) Росфиннадзора (территориального управления) и их должностных лиц в порядке, установленном законодательством Российской Федерации;

г) на возмещение в установленном законодательством Российской Федерации порядке реального ущерба, причиненного неправомерными действиями (бездействием) Росфиннадзора (территориального управления) и их должностных лиц.

10. Объекты проверки, в отношении которых осуществляются мероприятия по контролю, имеют следующие обязанности:

а) представлять документы и информацию, которые предусмотрены валютным законодательством Российской Федерации и актами органов валютного регулирования;

б) вести в установленном порядке учет и составлять отчетность по проводимым ими валютным операциям, обеспечивая сохранность соответствующих документов и материалов в течение не менее трех лет со дня совершения соответствующей валютной операции, но не ранее срока исполнения договора;

в) выполнять предписания Росфиннадзора (территориального управления) об устранении выявленных нарушений валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования;

г) предоставлять (при наличии возможности) места для исполнения государственной функции в период проведения выездной проверки в служебном помещении, изолированном от работников объекта проверки и посторонних лиц.

Описание результата исполнения государственной функции

11. Результатами исполнения государственной функции являются:

акт проверки соблюдения валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования;

протокол об административном правонарушении;

предписание об устранении выявленных нарушений валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования.

II. Требования к порядку исполнения государственной функции

Порядок информирования об исполнении государственной функции

12. Место нахождения Росфиннадзора и его почтовый адрес: 125993, Москва, Миусская площадь, д. 3, стр. 1, 4, 6. Перечень и места нахождения территориальных управлений определены в приложении № 1 к Административному регламенту.

13. Место принятия заявлений и документов Росфиннадзором по вопросам исполнения государственной функции: г. Москва, Миусская площадь, д. 3, стр. 1, 4, 6.

Места принятия заявлений и документов территориальными управлениями по вопросам исполнения государственной функции приведены в приложении № 1 к Административному регламенту.

График работы Росфиннадзора и территориальных управлений: понедельник - четверг 9.00 - 18.00; пятница 9.00 - 16.45.

Часы приема письменных обращений в Росфиннадзоре и территориальных управлениях: понедельник - четверг 9.00 - 18.00; пятница - 9.00 – 16.45. Перерыв 12.00 - 12.45.

14. Телефон Росфиннадзора для получения справок по входящей корреспонденции по вопросам исполнения государственной функции: +7(499) 251-70-64; факс +7(495) 251-97-62.

Телефон Росфиннадзора для обращений физических и юридических лиц, содержащих претензии к работе должностных лиц Росфиннадзора

(территориального управления) либо указывающих на признаки их неудовлетворительной работы («телефон доверия»): +7(495) 740-17-06.

Электронный адрес для направления в Росфиннадзор электронных обращений: info@rosfinnadzor.ru.

15. На официальном сайте Росфиннадзора в сети «Интернет»: <http://www.rosfinnadzor.ru> и на информационных стендах Росфиннадзора (территориального управления) размещается следующая информация:

ежегодный План деятельности Росфиннадзора на текущий год (далее - План Росфиннадзора);

текст Административного регламента с приложениями;

сведения о местонахождении, контактных телефонах, адресах электронной почты территориальных управлений;

порядок информирования о ходе исполнения государственной функции;

порядок обжалования решений, действий (бездействия) должностных лиц Росфиннадзора (территориального управления), исполняющих государственную функцию.

16. В федеральной государственной информационной системе «Единый портал государственных и муниципальных услуг (функций)» размещается следующая информация:

порядок получения заинтересованными лицами информации по вопросам исполнения государственной функции;

порядок получения заинтересованными лицами сведений о ходе исполнения государственной функции.

17. При выдаче по справочному номеру телефона справок по входящей корреспонденции, связанной с исполнением государственной функции, предоставляется информация:

о входящих номерах, под которыми зарегистрирована в системе делопроизводства Росфиннадзора и его территориальных управлений письменная корреспонденция и корреспонденция в форме электронного документа;

о направлении ответа;

о месте размещения на официальном сайте Росфиннадзора (сайтах территориальных управлений) в сети «Интернет» справочных и статистических материалов.

Срок исполнения государственной функции

18. Срок исполнения государственной функции составляет не более двухсот пятидесяти трех рабочих дней.

19. При определении проверяемого периода и сроков исполнения государственной функции должностные лица Росфиннадзора (территориального управления) должны учитывать сроки давности привлечения к административной ответственности, установленные статьей 4.5 КоАП, а также положение пункта 2 части 2 статьи 24 Закона № 173-ФЗ, согласно которому объект проверки обязан обеспечивать сохранность соответствующих документов и материалов в течение не менее трех лет со дня совершения соответствующей валютной операции, но не ранее срока исполнения договора.

III. Состав, последовательность и сроки выполнения административных процедур, требования к порядку их выполнения

20. В рамках исполнения государственной функции осуществляются следующие административные процедуры:

- 1) назначение и подготовка проверки;
- 2) проведение проверки и оформление результатов проверки;
- 3) вынесение предписания об устранении выявленных нарушений валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования и осуществление контроля за своевременностью и полнотой его исполнения объектом проверки.

Блок-схема исполнения государственной функции приводится в приложении № 2 к Административному регламенту.

21. Лицами, выступающими от имени объекта проверки при исполнении Росфиннадзором (территориальным управлением) государственной функции, являются руководитель (индивидуальный предприниматель) или уполномоченный им представитель.

Назначение и подготовка проверки

22. Государственная функция осуществляется в форме камеральных (плановых и внеплановых) и выездных (плановых и внеплановых) проверок соблюдения объектом проверки валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования.

23. Плановые проверки объекта проверки назначаются в соответствии с Планом Росфиннадзора, а также планами территориальных управлений, которые разрабатываются и утверждаются ежегодно.

24. Плановые проверки назначаются не чаще одного раза в три года по отношению к одному объекту проверки.

25. Внеплановые проверки назначаются Приказом Росфиннадзора (территориального управления) или Поручением Росфиннадзора (территориального управления), подготовленных:

1) в соответствии с поручениями Президента Российской Федерации, Правительства Российской Федерации, Министра финансов Российской Федерации;

2) в соответствии с поручениями руководителя Росфиннадзора, заместителей руководителя Росфиннадзора;

3) в связи с поступлением в Росфиннадзор (территориальное управление) информации или материалов от иного органа валютного контроля или агента валютного контроля;

4) в связи с поступлением в Росфиннадзор (территориальное управление) от правоохранительных органов и иных государственных органов информации или материалов, содержащих сведения о фактах нарушения валютного

законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования;

5) в связи с поступлением в Росфиннадзор (территориальное управление) обращений и заявлений физических и юридических лиц, а также появлением информации в средствах массовой информации о нарушении валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования;

6) в связи с истечением срока исполнения объектом проверки предписания об устранении выявленных нарушений валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования.

26. В случае, если в поручениях, обращениях, заявлениях, информации или материалах, указанных в подпунктах 1 - 5 пункта 25 Административного регламента, содержатся достаточные данные, указывающие на наличие события административного правонарушения, то проверка не назначается, а должностным лицом Росфиннадзора (территориального управления), уполномоченным составлять протокол об административных правонарушениях, в течение 30 календарных дней готовится на имя руководителя (заместителя руководителя) структурного подразделения Росфиннадзора (территориального управления), ответственного за организацию и осуществление валютного контроля, докладная записка с обоснованием одного из следующих решений:

о возбуждении дела об административном правонарушении;

об отказе в возбуждении дела об административном правонарушении.

Достаточными данными, указывающими на наличие события административного правонарушения, считаются данные, подтверждающие противоправные действия (бездействие), осуществленные в нарушение норм, установленных валютным законодательством Российской Федерации и актами органов валютного регулирования.

Руководитель (заместитель руководителя) структурного подразделения Росфиннадзора (территориального управления), ответственного за организацию

и осуществление валютного контроля, в течение трех рабочих дней со дня получения докладной записки либо соглашается с предлагаемым в докладной записке решением, либо предлагает иное решение, которое должностное лицо Росфиннадзора (территориального управления), уполномоченное составлять протоколы об административных правонарушениях, незамедлительно исполняет.

27. Выездные проверки проводятся по месту нахождения объекта проверки и (или) по месту фактического осуществления им деятельности. Камеральные проверки проводятся по месту нахождения Росфиннадзора (территориального управления).

28. Срок административной процедуры назначения и подготовки проверки, осуществляемой в рамках государственной функции, не может превышать тридцать рабочих дней.

29. Административная процедура назначения и подготовки проверки предусматривает следующие административные действия, продолжительность их выполнения:

подготовка решения о проведении проверки в пределах максимального срока, указанного в пункте 28 Административного регламента для административной процедуры;

оформление на основании Приказа Росфиннадзора (территориального управления) о проведении проверки удостоверения на проведение выездной проверки в пределах максимального срока, указанного в пункте 28 Административного регламента для административной процедуры;

утверждение программы проверки в пределах максимального срока, указанного в пункте 28 Административного регламента для административной процедуры;

уведомление объекта проверки о проведении выездной проверки осуществляется не менее чем за 5 рабочих дней до начала проведения проверки.

30. Основанием для проведения плановых проверок является План, утвержденный Министром финансов Российской Федерации, а также планы

территориальных управлений, утвержденные Росфиннадзором на соответствующий год.

31. Должностными лицами Росфиннадзора (территориального управления), ответственными за выполнение административных действий административной процедуры назначения и подготовки проверки, являются:

руководитель Росфиннадзора (территориального управления);

заместитель руководителя Росфиннадзора (территориального управления), ответственный за организацию и осуществление валютного контроля;

руководитель структурного подразделения Росфиннадзора (территориального управления), ответственного за организацию и осуществление валютного контроля;

руководитель группы инспекторов (инспектор).

32. Административное действие по подготовке решения о проведении проверки заключается в разработке и утверждении Приказа Росфиннадзора (территориального управления) или подписании Поручения Росфиннадзора (территориального управления), оформленные в соответствии с правилами делопроизводства в Росфиннадзоре (территориальном управлении).

33. В проекте Приказа Росфиннадзора (территориального управления) указываются:

наименование Росфиннадзора (территориального управления);

фамилии, имена, отчества (при наличии), должности инспекторов, с указанием руководителя группы инспекторов, а также привлекаемых экспертов;

наименование объекта проверки, основной государственный регистрационный номер резидента (регистрационный номер нерезидента), место нахождения объекта проверки (его филиалов), перечень проверяемых филиалов в его составе (в случае наличия);

цели, задачи, предмет и срок проведения выездной проверки;

даты начала и окончания проведения выездной проверки.

34. Решение о назначении камеральной проверки оформляется Поручением Росфиннадзора (территориального управления).

Плановая камеральная проверка проводится на основании Плана Росфиннадзора (территориального управления) и принимаемого на его основе ежегодного плана деятельности структурного подразделения Росфиннадзора (территориального управления), ответственного за организацию и осуществление валютного контроля.

В ежегодном плане деятельности структурного подразделения Росфиннадзора (территориального управления), ответственного за организацию и осуществление валютного контроля, указываются объекты проверки и сроки камеральной проверки.

Внеплановая камеральная проверка проводится на основании Поручения Росфиннадзора (территориального управления), даваемого на служебное письмо структурного подразделения Росфиннадзора (территориального управления), ответственного за организацию и осуществление валютного контроля, о необходимости проведения проверки.

35. В служебном письме о необходимости проведения проверки указываются объекты проверки и сроки проведения внеплановой камеральной проверки.

36. Приказ Росфиннадзора (территориального управления) или Поручение Росфиннадзора (территориального управления) утверждаются или подписываются руководителем Росфиннадзора (территориального управления) или заместителем руководителя Росфиннадзора (территориального управления), ответственным за организацию и осуществление валютного контроля.

37. Состав группы инспекторов определяется с учетом:

вида проверки;

сроков проверки;

объема предполагаемых мероприятий по контролю;

места нахождения объекта проверки (его филиалов).

В состав группы инспекторов включаются лица, обладающие для исполнения государственной функции:

достаточной квалификацией;

необходимыми профессиональными знаниями в сфере валютного контроля;

правом составления протоколов об административных правонарушениях.

38. В отношении инспекторов должны отсутствовать получаемые в соответствии с законодательством о федеральной государственной гражданской службе и законодательством о противодействии коррупции сведения о наличии у них конфликта интересов в связи с тем, что они:

а) состоят в близком родстве или свойстве (родители, супруги, дети, братья, сестры, а также братья, сестры, родители, дети супругов и супруги детей) с собственниками и (или) должностными лицами проверяемого объекта проверки;

б) являются в проверяемый период и период проведения проверки собственником, должностными лицами и (или) иными работниками проверяемого объекта проверки;

в) связаны в проверяемый период и период проведения проверки финансовыми отношениями с объектом проверки.

39. Численность группы инспекторов составляет не менее двух должностных лиц Росфиннадзора (территориального управления), включая руководителя группы инспекторов.

В качестве руководителя группы инспекторов определяется должностное лицо Росфиннадзора (территориального управления), обладающее в группе инспекторов наиболее высокой квалификацией и наибольшим опытом в сфере валютного контроля.

40. На основании Приказа Росфиннадзора (территориального управления) о проведении выездной проверки оформляется удостоверение на проведение выездной проверки.

Подготовленный должностным лицом структурного подразделения Росфиннадзора (территориального управления), ответственного за организацию

и осуществление валютного контроля, проект удостоверения на проведение выездной проверки содержит следующие сведения:

объект проверки;
даты начала и окончания проверки;
срок проверки;
проверяемый период;
состав группы инспекторов и руководитель группы инспекторов, привлеченные эксперты.

Удостоверение на проведение выездной проверки выписывается на бланке Росфиннадзора (территориального управления) и подписывается руководителем Росфиннадзора (территориального управления) или заместителем руководителя Росфиннадзора (территориального управления), ответственным за организацию и осуществление валютного контроля.

41. Административное действие по утверждению программы проверки заключается в разработке программы проверки и ее утверждении руководителем (заместителем руководителя) структурного подразделения Росфиннадзора (территориального управления), ответственного за организацию и осуществление валютного контроля.

42. Программа проверки разрабатывается руководителем группы инспекторов (инспектором).

43. Программа проверки должна содержать:
цель, задачи и предмет проверки;
наименование объекта проверки;
вопросы, подлежащие проверке;
ссылки на законодательные и иные нормативные правовые акты, соблюдение которых подлежит контролю при проведении проверки.

44. Руководитель группы инспекторов распределяет вопросы программы проверки между инспекторами.

45. Административное действие по уведомлению объекта проверки о проведении выездной проверки заключается в подготовке письма Росфиннадзора (территориального управления) объекту проверки о проведении

плановой или внеплановой выездной проверки и отправке его заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении не менее чем за 5 рабочих дней до начала ее проведения либо иным способом, обеспечивающим фиксацию факта и даты его направления объекту проверки.

46. К письму Росфиннадзора (территориального управления) объекту проверки о проведении плановой или внеплановой выездной проверки прилагается заверенная печатью Росфиннадзора (территориального управления) копия Приказа Росфиннадзора (территориального управления).

47. Письмо Росфиннадзора объекту проверки о проведении плановой или внеплановой выездной проверки подписывается руководителем или заместителем руководителя структурного подразделения Росфиннадзора, ответственного за организацию и осуществление валютного контроля.

Письмо территориального управления Росфиннадзора объекту проверки о проведении плановой или внеплановой выездной проверки подписывается руководителем или заместителем руководителя территориального управления Росфиннадзора, ответственным за организацию и осуществление валютного контроля.

48. Результатами административной процедуры назначения и подготовки проверки являются:

Приказ Росфиннадзора (территориального управления) либо Поручение Росфиннадзора (территориального управления);

удостоверение на проведение выездной проверки;

программа проверки;

письмо Росфиннадзора (территориального управления) с уведомлением объекта проверки о проведении плановой или внеплановой выездной проверки.

Фиксация результатов выполнения административной процедуры осуществляется путем датирования, регистрации указанных документов.

49. В случае, если письмо Росфиннадзора (территориального управления) объекту проверки о проведении плановой или внеплановой выездной проверки на дату начала выездной проверки не получено объектом проверки, то заверенная печатью Росфиннадзора (территориального

управления) копия Приказа Росфиннадзора (территориального управления) вручается руководителю объекта проверки (индивидуальному предпринимателю) или уполномоченному им представителю непосредственно в момент прибытия на место проведения проверки группы инспекторов (инспектора).

Проведение проверки и оформление результатов проверки

50. Основанием для начала административной процедуры является:
для выездных проверок - Приказ Росфиннадзора (территориального управления);
для камеральных проверок - Поручение Росфиннадзора (территориального управления).

51. Срок административной процедуры проведения проверки и оформления результатов проверки, осуществляемой в рамках государственной функции, не может превышать сорок пять рабочих дней. Максимальный срок проведения проверки и оформления результатов проверки, включающий продление срока проведения проверки до девяноста пяти рабочих дней, не может превышать сто сорок рабочих дней.

При проведении камеральной проверки в указанный срок проведения проверки не засчитываются периоды времени с момента отправки запроса Росфиннадзором (территориальным управлением) до получения на него ответа от объекта проверки.

52. Административная процедура проведения проверки и оформления результатов проверки предусматривает следующие административные действия, продолжительность их выполнения:

проведение проверки (выездной, камеральной) в пределах максимального срока, указанного в пункте 51 Административного регламента для административной процедуры.

изготовление и подписание акта проверки в пределах максимального срока, указанного в пункте 51 Административного регламента для административной процедуры;

направление объекту проверки информационного письма с разъяснением о праве ознакомиться с Актом проверки в течение 5 рабочих дней с даты окончания проверки;

направление объекту проверки сопроводительного письма с копией Акта проверки в течение 10 рабочих дней после поступления письменного обращения от объекта проверки о предоставлении Акта проверки для ознакомления.

53. Основаниями продления срока проведения проверки являются:

получение в ходе проведения проверки от правоохранительных и контрольных (надзорных) органов либо из иных источников информации, свидетельствующей о фактах нарушения валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного контроля;

необходимость проведения сложных и (или) длительных исследований, специальных экспертиз и расследований на основании мотивированных предложений должностных лиц Росфиннадзора (территориального управления);

отсутствие объекта проверки по адресу, указанному в едином государственном реестре юридических лиц или едином государственном реестре индивидуальных предпринимателей, при отсутствии у Росфиннадзора (территориального управления) сведений о фактическом местонахождении (месте жительства) объекта проверки.

54. Должностными лицами Росфиннадзора (территориального управления), ответственными за выполнение административных действий административной процедуры проведения проверки и оформления результатов проверки, являются:

руководитель Росфиннадзора (территориального управления);

заместитель руководителя Росфиннадзора (территориального управления), ответственный за организацию и осуществление валютного контроля;

руководитель структурного подразделения Росфиннадзора (территориального управления), ответственного за организацию и осуществление валютного контроля;

руководитель группы инспекторов (инспектор).

55. Административное действие по проведению проверки заключается в осуществлении в месте нахождения проверяемого объекта проверки (его филиала) и (или) по месту фактического осуществления их деятельности либо по месту нахождения Росфиннадзора группой инспекторов (инспектором) мероприятий по контролю в виде изучения документации и информации, в том числе письменных объяснений должностных и иных лиц проверяемого объекта проверки, справок и сведений, копий документов, связанных с проведением валютных операций, открытием и ведением счетов.

56. Датой начала выездной проверки считается дата предъявления удостоверения на проведение проверки руководителю проверяемого объекта проверки (индивидуальному предпринимателю) или лицу, им уполномоченному.

57. Руководитель группы инспекторов должен предъявить руководителю объекта проверки (индивидуальному предпринимателю) удостоверение на проведение проверки, ознакомить его в устной форме с вопросами проводимой проверки согласно утвержденной программе проверки, представить членов группы инспекторов, решить организационно-технические вопросы проведения проверки.

58. После подписания Поручения Росфиннадзора (территориального управления) в адрес объекта проверки направляется запрос о представлении документов и информации по почте заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении за подписью руководителя или заместителя руководителя структурного подразделения Росфиннадзора (территориального управления), ответственного за организацию и осуществление валютного контроля, или иным способом, свидетельствующим о дате его получения (вручения) объектом проверки.

Датой начала камеральной проверки считается дата получения Росфиннадзором (территориальным управлением) запрошенных документов и информации от объекта проверки.

Датой получения Росфиннадзором (территориальным управлением) запрошенных документов является дата регистрации запрошенных документов в структурном подразделении Росфиннадзора (территориального управления), ответственном за делопроизводство.

Должностные лица структурного подразделения Росфиннадзора (территориального управления) проверяют соответствие документов, представленных объектом проверки, требованиям, установленным валютным законодательством Российской Федерации и актами органов валютного регулирования.

59. Датой окончания проверки считается день подписания акта проверки, составленного по результатам проверки.

60. При необходимости работы группы инспекторов с документами, содержащими сведения, составляющие государственную тайну, руководитель группы инспекторов предъявляет руководителю объекта проверки (индивидуальному предпринимателю) или уполномоченному им представителю документ установленного образца (справку, соответствующую форме допуска), дающий право на работу с такими документами.

61. При проведении выездной проверки члены группы инспекторов должны иметь при себе служебные удостоверения установленного образца.

62. Руководитель группы инспекторов (инспектор) вправе запрашивать и получать от объекта проверки, а при проведении выездной проверки требовать предоставления объектом проверки документов (копий документов) и информации, связанных с проведением валютных операций, открытием и ведением счетов, в том числе:

документы, удостоверяющие личность физического лица;

документ о государственной регистрации физического лица в качестве индивидуального предпринимателя;

документы, удостоверяющие статус юридического лица, - для нерезидентов, документ о государственной регистрации юридического лица - для резидентов;

свидетельство о постановке на учет в налоговом органе;

документы, удостоверяющие права лиц на недвижимое имущество;

документы, удостоверяющие права нерезидентов на осуществление валютных операций, открытие счетов (вкладов), оформляемые и выдаваемые органами страны места жительства (места регистрации) нерезидента, если получение нерезидентом такого документа предусмотрено законодательством иностранного государства;

уведомление налогового органа по месту учета резидента об открытии счета (вклада) в банке за пределами территории Российской Федерации;

документы (проекты документов), являющиеся основанием для проведения валютных операций, включая договоры (соглашения, контракты) и дополнения и (или) изменения к ним, доверенности, выписки из протокола общего собрания или иного органа управления юридического лица; документы, содержащие сведения о результатах торгов (в случае их проведения); документы, подтверждающие факт передачи товаров (выполнения работ, оказания услуг), информации и результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исключительных прав на них, акты государственных органов;

документы, оформляемые и выдаваемые кредитными организациями, включая ведомости банковского контроля, банковские выписки; документы, подтверждающие совершение валютных операций;

таможенные декларации, документы, подтверждающие ввоз в Российскую Федерацию и вывоз из Российской Федерации товаров, валюты Российской Федерации, иностранной валюты и внешних и внутренних ценных бумаг в документальной форме;

паспорт сделки;

документы, подтверждающие, что физические лица являются супругами или близкими родственниками, включая документы, выданные органами записи актов гражданского состояния (свидетельство о заключении брака,

свидетельство о рождении), вступившие в законную силу решения суда об установлении факта семейных или родственных отношений, об усыновлении (удочерении), об установлении отцовства, а также записи в паспортах о детях, о супруге и иные документы, предусмотренные законодательством Российской Федерации.

документы, подтверждающие факт постоянного проживания физических лиц, являющихся гражданами Российской Федерации, в иностранном государстве в соответствии с законодательством этого государства, в том числе указанные в подпункте «а» пункта 6 части 1 статьи 1 Закона № 173-ФЗ.

63. В случае возникновения оснований, указанных в пункте 53 Административного регламента, руководитель группы инспекторов (инспектор) незамедлительно направляет руководителю (заместителю руководителя) структурного подразделения Росфиннадзора (территориального управления), ответственного за организацию и осуществление валютного контроля, служебную записку с изложением оснований продления срока проведения проверки и срока требуемого продления проверки (далее – служебная записка).

64. Решение о продлении срока проведения камеральной проверки оформляется резолюцией руководителя (заместителя руководителя) структурного подразделения Росфиннадзора (территориального управления), ответственного за организацию и осуществление валютного контроля на служебную записку.

Решение о продлении срока проведения выездной проверки оформляется приказом Росфиннадзора (территориального управления) о продлении срока проведения выездной проверки, подготавливаемым на утверждение руководителю Росфиннадзора (территориального управления) или заместителю руководителя Росфиннадзора (территориального управления), ответственного за организацию и осуществление валютного контроля, структурным подразделением Росфиннадзора (территориального управления), ответственным за организацию и осуществление валютного контроля.

65. Приказ Росфиннадзора (территориального управления) о продлении срока проведения выездной проверки подготавливается в соответствии с требованиями правил делопроизводства в Росфиннадзоре (территориальном управлении) и содержит основание и срок продления проведения проверки.

66. Приказ Росфиннадзора (территориального управления) о продлении срока выездной проверки доводится до объекта проверки в порядке, аналогичном порядку, установленному для уведомления объекта проверки о проведении проверки.

67. Критерием принятия решения о продлении срока проверки является наличие оснований, указанных в пункте 53 Административного регламента.

68. Возникновение объективных причин изменения состава осуществляющей проверку группы инспекторов (в частности, временная нетрудоспособность, временное отстранение инспектора от исполнения должностных обязанностей по предусмотренным законодательством Российской Федерации основаниям, прекращение служебного контракта инспектора, служебная командировка, перевод по предусмотренным законодательством Российской Федерации основаниям на другую работу (должность), не связанную с проведением проверок и другие), является основанием для незамедлительного направления руководителем осуществляющей проверку группы инспекторов представления руководителю структурного подразделения Росфиннадзора (территориального управления), ответственного за организацию и осуществление валютного контроля, с изложением причин изменения состава осуществляющей проверку группы инспекторов (далее – мотивированное представление об изменении состава группы инспекторов).

69. При поступлении мотивированного представления об изменении состава группы инспекторов структурное подразделение Росфиннадзора (территориального управления), ответственное за организацию и осуществление валютного контроля, незамедлительно подготавливает на утверждение руководителю Росфиннадзора (территориального управления) или заместителю руководителя Росфиннадзора (территориального управления),

ответственному за организацию и осуществление валютного контроля, проект приказа Росфиннадзора (территориального управления) об изменении состава группы инспекторов.

При необходимости замены руководителя группы инспекторов проект приказа Росфиннадзора (территориального управления) об изменении состава группы инспекторов подготавливается структурным подразделением Росфиннадзора (территориального управления), ответственным за организацию и осуществление валютного контроля без мотивированного представления об изменении состава группы инспекторов.

70. Проект приказа Росфиннадзора (территориального управления) об изменении состава группы инспекторов подготавливается в соответствии с требованиями правил делопроизводства в Росфиннадзоре (в территориальном управлении) и содержит основания изменения состава группы инспекторов.

71. Приказ Росфиннадзора (территориального управления) об изменении состава группы инспекторов направляется в течение трех рабочих дней с даты утверждения приказа Росфиннадзора (территориального управления) об изменении состава группы инспекторов объекту проверки в порядке, аналогичном порядку, установленному для уведомления проверяемого объекта проверки о проведении проверки.

72. По результатам проверки руководителем группы инспекторов (инспектором) составляется акт проверки, который подписывается членами группы инспекторов.

73. В случае, если в пункте Плана Росфиннадзора (территориального управления) в качестве исполнителей указано несколько структурных подразделений Росфиннадзора (территориального управления), то по результатам проведения проверки по вопросам, входящим в их компетенцию, подготавливается справка, которая передается руководителю группы инспекторов.

Подготавливаемая справка подписывается инспектором (инспекторами) и передается руководителю группы инспекторов для включения в акт проверки.

74. Порядок подготовки справки и требования к ее содержанию аналогичны порядку подготовки и требованиям к акту проверки, составляемому в соответствии с требованиями, предусмотренными пунктами 75-77 Административного регламента.

75. Акт проверки должен содержать систематизированное изложение документально подтвержденных данных о наличии признаков нарушений валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, выявленных в процессе проверки, или указание на отсутствие таковых.

Акт проверки должен быть составлен на бумажном носителе и иметь сквозную нумерацию страниц.

В Акте проверки не допускаются поправки, подчистки и иные исправления, за исключением исправлений, оговоренных и заверенных лицами, подписывающими его.

Акт проверки составляется в одном экземпляре и прилагается к материалам дела.

При выявлении обстоятельств, позволяющих предполагать нарушения валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, содержащие признаки преступления, Акт проверки составляется в двух экземплярах. В указанном случае второй экземпляр Акта проверки прилагается к материалам, направляемым в правоохранительные органы или органы прокуратуры для решения вопроса о возбуждении уголовного дела.

76. Акт проверки должен состоять из трех частей: вводной, описательной и заключительной.

77. Вводная часть Акта проверки отражает основания и общие сведения о проводимой проверке, объекте проверки и содержит:

дата, время и место составления акта проверки;

наименование органа, осуществляющего государственную функцию;

дата и номер Приказа Росфиннадзора (территориального управления) или дата и номер Поручения Росфиннадзора (территориального управления);

фамилии, имена, отчества (при наличии) и должности руководителя группы инспекторов и всех членов группы инспекторов (инспектора), проводивших проверку;

сведения об объекте проверки, в том числе его проверенных филиалах: наименование, основной государственный регистрационный номер (регистрационный номер нерезидента), идентификационный номер налогоплательщика, код причины постановки на учет, фактический адрес, место государственной регистрации (место нахождения), фамилия, имя, отчество (при наличии), место жительства руководителя объекта проверки (индивидуального предпринимателя);

перечень и реквизиты счетов в кредитных организациях (в том числе депозитных), счетов, открытых за пределами территории Российской Федерации, а также лицевых счетов, открытых в органах Федерального казначейства;

проверяемый период;

период, срок и место проведения проверки.

Описательная часть Акта проверки содержит систематизированное изложение документально подтвержденных данных о наличии признаков нарушений валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, выявленных в ходе проверки, или указание на отсутствие таковых.

В описательной части Акта проверки отражается следующая информация:

перечень проверенных договоров (контрактов), в том числе: дата и номер каждого договора (контракта), предмет договора (контракта), наименование страны регистрации контрагента, валюта платежа, применяемые формы расчетов, условия поставки, контрактные и фактические сроки исполнения обязательств по договору (контракту), наличие или отсутствие дополнительного соглашения к договору (контракту);

другие сведения и информация, связанные с нарушениями требований валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного

регулирования при проведении валютных операций, открытии и ведении счетов объектом проверки.

Заключительная часть Акта проверки содержит выводы о соблюдении (несоблюдении) объектом проверки валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования.

78. К акту проверки приобщаются материалы, имеющие значение для подтверждения нарушений, описанных в Акте проверки.

79. При выявлении в период проведения проверки факта совершения объектом проверки действия (бездействия), содержащего признаки административного правонарушения и/или состава преступления, должностные лица Росфиннадзора (территориального управления) обязаны не позднее даты подписания акта проверки принять решение о возбуждении дела об административном правонарушении и/или передать информацию о совершении указанного действия (бездействия) и подтверждающие такой факт документы в правоохранительные органы и/или иные государственные органы.

В случае возбуждения дела об административном правонарушении в заключительной части Акта проверки отражаются процессуальные действия должностного лица (должностных лиц) Росфиннадзора (территориального управления) и процессуальные документы, выносимые по делу об административном правонарушении. В случае передачи документов и информации в правоохранительные органы и/или иные государственные органы в Акте проверки также делается соответствующая запись.

80. В течение пяти рабочих дней с даты окончания проверки объекту проверки направляется информационное письмо, в котором должна содержаться информация о праве объекта проверки ознакомиться с Актом проверки.

В случае поступления письменного обращения от объекта проверки, копия Акта проверки направляется ему с сопроводительным письмом заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении или вручается лицу, уполномоченному выступать от имени объекта проверки.

81. В случае возбуждения дела об административном правонарушении документы и информация, полученные в ходе проведения проверки, подтверждающие факт совершения правонарушения, приобщаются к материалам дела об административном правонарушении.

82. Руководитель группы инспекторов (инспектор) в течение пяти рабочих дней с даты окончания проверки готовит докладную записку на имя руководителя структурного подразделения Росфиннадзора, ответственного за организацию и осуществление валютного контроля (заместителя руководителя территориального управления, ответственного за организацию и осуществление валютного контроля) с предложением о сдаче материалов проверки на хранение.

83. Результатом административной процедуры проведения проверки и оформления результатов проверки является акт проверки, информационное письмо с разъяснением объекту проверки права на ознакомление с Актом проверки.

Способом фиксации результата административной процедуры проведения проверки и оформления результатов проверки являются:

датирование Акта проверки;

регистрация в ответственном структурном подразделении Росфиннадзора (территориального управления) информационного письма с разъяснением объекту проверки права на ознакомление с Актом проверки.

**Вынесение предписания об устранении выявленных нарушений
валютного законодательства Российской Федерации и актов органов
валютного регулирования и осуществление контроля за своевременностью
и полнотой его исполнения объектом проверки**

84. Основанием для начала административной процедуры является акт проверки или постановление по делу об административном правонарушении, содержащие сведения о выявленных нарушениях валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования и

невыполнении объектом проверки обязанностей, предусмотренных валютным законодательством Российской Федерации и актами органов валютного регулирования.

85. Срок административной процедуры вынесения предписания об устранении выявленных нарушений валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования и осуществления контроля за своевременностью и полнотой его исполнения объектом проверки, осуществляемой в рамках государственной функции, не может превышать восемьдесят три рабочих дня с момента подписания акта проверки или вынесения постановления по делу об административном правонарушении.

86. Административная процедура вынесения предписания об устранении выявленных нарушений валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования и осуществления контроля за своевременностью и полнотой его исполнения объектом проверки в отношении объекта проверки, допустившего нарушения валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, предусматривает следующие административные действия, продолжительность их выполнения:

оформление предписания об устранении выявленных нарушений валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования (далее – предписание), максимальный срок выполнения не может превышать двадцать рабочих дней с даты окончания проверки, а в случае если проверка не проводилась – с даты вынесения постановления по делу об административном правонарушении;

направление объекту проверки предписания, максимальный срок выполнения не может превышать три рабочих дня с даты вынесения предписания;

осуществление контроля за своевременностью и полнотой исполнения объектом проверки предписания, максимальный срок выполнения не может превышать шестьдесят рабочих дней с момента истечения срока, предоставленного для устранения объектом проверки выявленных нарушений

валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования.

87. Должностными лицами Росфиннадзора (территориального управления), ответственными за выполнение административных действий административной процедуры вынесения предписания об устранении выявленных нарушений валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, являются:

руководитель Росфиннадзора (территориального управления);

заместитель руководителя Росфиннадзора (территориального управления), ответственный за организацию и осуществление валютного контроля;

руководитель структурного подразделения Росфиннадзора (территориального управления), ответственного за организацию и осуществление валютного контроля и его заместители;

руководитель группы инспекторов (инспектор).

88. Предписания не могут быть вынесены (не подлежат исполнению) в случае отмены Росфиннадзором или судебным органом постановления по делу об административном правонарушении по основаниям, предусмотренным пунктом 1 части 1 статьи 24.5 КоАП.

89. Предписания выносятся должностными лицами Росфиннадзора (территориального управления), уполномоченными в установленном порядке рассматривать дела об административных правонарушениях.

90. Предписание Росфиннадзора (территориального управления) должно содержать:

сведения о лице Росфиннадзора (территориального управления), подписывающем предписание;

наименование и адрес местонахождения (адрес места жительства) лица, совершившего нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования;

описание нарушения с указанием нарушенных требований валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования;

срок для устранения нарушения и представления в Росфиннадзор (территориальное управление) документов, подтверждающих устранение нарушения валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, а также указание на право объекта проверки на продление срока исполнения предписания;

сведения о проведенной проверке (дата и номер приказа или дата и номер поручения о проведении проверки, предмет проверки, проверяемый период, срок проверки либо дату и номер постановления по делу об административном правонарушении).

91. Предписание составляется в двух экземплярах, один из которых остается в материалах проверки, второй вручается под расписку объекту проверки, в отношении которого вынесено предписание, лично либо его представителю, полномочия которого подтверждены в соответствии с законодательством Российской Федерации, либо высылается объекту проверки заказным почтовым отправлением с уведомлением о вручении.

92. Срок для устранения нарушения и представления в Росфиннадзор (территориальное управление) документов и информации, подтверждающих устранение нарушения валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, устанавливается в предписании и не может быть менее десяти рабочих дней со дня получения предписания объектом проверки.

93. Срок для устранения нарушения и представления в Росфиннадзор (территориальное управление) документов и информации, подтверждающих устранение нарушения валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования начинает исчисляться с даты получения объектом проверки предписания. Предписание считается полученным объектом проверки по истечении шести дней со дня направления заказного почтового отправления.

94. Днем представления в Росфиннадзор (территориальное управление) документов и информации, подтверждающих устранение нарушения валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования считается дата направления объектом проверки почтового отправления, содержащего документы и информацию, подтверждающие устранение нарушения валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования или дата, указанная должностным лицом структурного подразделения Росфиннадзора (территориального управления), ответственного за делопроизводство, в отметке о принятии таких документов и информации.

95. На основании письменного ходатайства (заявления) объекта проверки установленный в предписании срок может быть продлен должностным лицом, уполномоченным в установленном порядке рассматривать дела об административных правонарушениях.

Ходатайство (заявление) о продлении срока для устранения нарушения и представления документов и информации, подтверждающих устранение нарушения валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, с обоснованием причин продления указанного срока, рассматривается до истечения срока, первоначально установленного в предписании.

Днем подачи ходатайства (заявления) о продлении срока для устранения нарушения и представления документов и информации, подтверждающих устранение нарушения валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, считается дата вручения должностному лицу Росфиннадзора (территориального управления) заказного почтового отправления, указанная в уведомлении о вручении, или дата, указанная должностным лицом Росфиннадзора (территориального управления) в штампе (отметке) о принятии заявления.

96. Срок представления объектом проверки документов и информации, установленный в предписании, может быть продлен один раз не более чем на 30 рабочих дней должностным лицом Росфиннадзора (территориального

управления), уполномоченным в установленном порядке рассматривать дела об административных правонарушениях.

97. Решение о продлении срока представления объектом проверки документов и информации, установленный в предписании, оформляется письмом.

98. Должностные лица Росфиннадзора (территориального управления), вынесшие предписания, организуют контроль за их исполнением. Мероприятия по контролю за исполнением предписаний реализуют должностные лица структурных подразделений Росфиннадзора (территориальных управлений), ответственных за организацию и осуществление валютного контроля.

99. При выявлении фактов невыполнения объектом проверки в установленный срок предписания, должностное лицо Росфиннадзора (территориального управления), реализующее мероприятия по контролю за исполнением предписаний составляет протокол об административном правонарушении по части 1 статьи 19.5 КоАП и в течение двух рабочих дней передает его и другие материалы проверки на рассмотрение мировому судье по месту нахождения (месту жительства, адресу) лица, не выполнившего предписание.

100. Результатами административной процедуры вынесения предписания об устранении выявленных нарушений валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования и осуществления контроля за своевременностью и полнотой его исполнения объектом проверки в отношении объекта проверки являются:

предписание об устранении выявленных нарушений валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования;

получение документов, подтверждающих факт своевременного и полного исполнения или полного (частичного) неисполнения объектом проверки, допустившим нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования, предписания Росфиннадзора (территориального управления) об устранении выявленных нарушений

валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования.

Способом фиксации результата выполнения административной процедуры вынесения предписания в отношении объекта проверки являются:

датирование предписания;

регистрация в ответственном структурном подразделении Росфиннадзора (территориального управления) документа от объекта проверки, подтверждающего исполнение или полного (частичного) неисполнения предписания.

IV. Порядок и формы контроля за исполнением государственной функции

Порядок осуществления текущего контроля за соблюдением и исполнением должностными лицами Росфиннадзора (территориальных управлений) положений Административного регламента и иных нормативных правовых актов, устанавливающих требования к исполнению государственной функции, а также за принятием ими решений

101. Контроль за соблюдением и исполнением должностными лицами Росфиннадзора (территориального управления) положений Административного регламента и иных нормативных правовых актов, устанавливающих требования к исполнению государственной функции, а также за принятием ими решений организуется руководителем Росфиннадзора (территориального управления), а также заместителем руководителя Росфиннадзора (территориального управления), ответственным за организацию и осуществление валютного контроля.

102. Руководитель структурного подразделения Росфиннадзора (территориального управления), ответственного за организацию и

осуществление валютного контроля, осуществляет текущий контроль за соблюдением и исполнением инспекторами положений Административного регламента и иных нормативных правовых актов, устанавливающих требования к исполнению государственной функции, а также за принятием ими решений.

103. В ходе проверки объекта проверки руководитель группы инспекторов осуществляет наблюдение за работой инспекторов по мере проведения проверки до составления акта проверки, несет ответственность за проведение проверки с надлежащим качеством и в установленные сроки.

Порядок и периодичность осуществления плановых и внеплановых проверок полноты и качества исполнения государственной функции, в том числе порядок и формы контроля за полнотой и качеством исполнения государственной функции

104. Контроль качества и полноты исполнения территориальными управлениями государственной функции осуществляется Росфиннадзором путем проведения плановых и внеплановых проверок территориальных управлений, а также рассмотрения жалоб на действия (бездействие) должностных лиц.

105. Порядок и периодичность осуществления проверок полноты и качества исполнения территориальными управлениями государственной функции устанавливаются Росфиннадзором.

При проверке могут рассматриваться все вопросы, связанные с исполнением государственной функции (комплексные проверки), или отдельные вопросы, связанные с исполнением государственной функции (тематические проверки).

Ответственность должностных лиц Росфиннадзора (территориального управления) за решения и действия (бездействие), принимаемые (осуществляемые) ими в ходе исполнения государственной функции

106. В случае выявления нарушений положений Административного регламента и иных нормативных правовых актов, устанавливающих требования к исполнению государственной функции, должностные лица Росфиннадзора (территориального управления) несут ответственность за решения и действия (бездействие), принимаемые (осуществляемые) в процессе исполнения государственной функции, в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Требования к порядку и формам контроля за исполнением государственной функции, в том числе со стороны граждан, их объединений и организаций

107. Контроль за исполнением государственной функции со стороны граждан, их объединений и организаций осуществляется посредством получения ими информации о результатах осуществления валютного контроля, размещаемой на официальном сайте Росфиннадзора в сети «Интернет» в объеме, установленном Федеральным законом от 9 февраля 2009 г. № 8-ФЗ «Об обеспечении доступа к информации о деятельности государственных органов и органов местного самоуправления» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2009, № 7, ст. 776; 2011, № 29, ст. 4291), за исключением сведений, составляющих государственную, служебную, банковскую, налоговую, коммерческую тайну, тайну связи и с учетом требований сохранения охраняемой законом тайны, установленных Законом № 173-ФЗ.

108. Граждане, их объединения и организации имеют право направлять в Росфиннадзор (территориальные управления) обращения по вопросам исполнения государственной функции, в том числе с предложениями, рекомендациями, а также заявления и жалобы с сообщениями о нарушении

должностными лицами положений Административного регламента и иных нормативных правовых актов, устанавливающих требования к исполнению государственной функции.

V. Досудебный (внесудебный) порядок обжалования решений и действий (бездействия) Росфиннадзора (территориальных управлений) и их должностных лиц

109. Решения и действия (бездействие) Росфиннадзора (территориального управления) и их должностных лиц, принятые (осуществляемые) в ходе исполнения государственной функции с нарушением положений Административного регламента и иных нормативных правовых актов, устанавливающих требования к исполнению государственной функции, могут быть обжалованы в досудебном (внесудебном) порядке.

110. Решения Росфиннадзора (за исключением решений, принятых по результатам рассмотрения жалоб на решения территориального управления) могут быть обжалованы в досудебном (внесудебном) порядке в Министерство финансов Российской Федерации.

111. Решения территориального управления могут быть обжалованы в досудебном (внесудебном) порядке в Росфиннадзор.

112. Действия (бездействие) должностных лиц Росфиннадзора могут быть обжалованы в досудебном (внесудебном) порядке руководителю Росфиннадзора.

113. Действия (бездействие) должностных лиц территориального управления могут быть обжалованы в досудебном (внесудебном) порядке руководителю территориального управления.

114. Основанием для начала процедуры досудебного (внесудебного) обжалования решений и действий (бездействия) Росфиннадзора (территориального управления) и их должностных лиц, принятых (осуществляемых) в ходе исполнения государственной функции, является

поступление в Росфиннадзор (территориальное управление) жалобы заинтересованного лица или его представителя (далее – заявитель).

115. Жалоба должна содержать:

1) наименование органа, должностного лица, решения и действия (бездействия) которых обжалуются;

2) фамилию, имя, отчество (при наличии), сведения о месте жительства заявителя – физического лица либо наименование, сведения о месте нахождения заявителя – юридического лица, а также номер (номера) контактного телефона, адрес (адреса) электронной почты (при наличии) и почтовый адрес, по которым должен быть направлен ответ заявителю;

3) сведения об обжалуемых решениях и действиях (бездействии) органа, должностного лица;

4) доводы, на основании которых заявитель не согласен с решением и действием (бездействием) органа, должностного лица.

Заявителем могут быть представлены документы (при наличии), подтверждающие доводы заявителя, либо их копии.

116. Направивший жалобу заявитель имеет право представлять дополнительные документы и материалы, а также обращаться с просьбой об истребовании документов, необходимых для обоснования или рассмотрения жалобы.

117. Срок рассмотрения жалобы не должен превышать тридцать дней с даты ее регистрации.

В исключительных случаях, а также в случае направления запроса другим государственным органам, иным должностным лицам для получения необходимых для рассмотрения жалобы документов и материалов руководитель Росфиннадзора (территориального управления) либо уполномоченное должностное лицо вправе продлить срок рассмотрения жалобы, но не более чем на тридцать дней, уведомив об этом заявителя с указанием причин продления срока.

118. Основаниями для приостановления процедуры досудебного (внесудебного) обжалования решений и действий (бездействия) Росфиннадзора (территориального управления) и их должностных лиц, принятых (осуществляемых) в ходе исполнения государственной функции, являются обстоятельства непреодолимой силы, препятствующие исполнению государственной функции (чрезвычайное и непредотвратимое при данных условиях обстоятельство).

119. По результатам рассмотрения жалобы принимается одно из следующих решений:

удовлетворение жалобы (полностью или в части);

отказ в удовлетворении жалобы.

Не позднее пяти рабочих дней, следующих за днем принятия решения, заявителю в письменной форме и, по желанию заявителя, в электронной форме направляется мотивированный ответ о результатах рассмотрения жалобы.

120. В случае, если в жалобе не указаны фамилия, имя, отчество (при наличии) заявителя – физического лица либо наименование, сведения о месте нахождения заявителя – юридического лица, а также почтовый адрес (адрес электронной почты), по которому должен быть направлен ответ заявителю, ответ на жалобу не дается.

В случае, если текст жалобы не поддается прочтению, ответ на жалобу не дается, о чем сообщается заявителю, если его фамилия (наименование юридического лица) и адрес поддаются прочтению.

121. Если ответ по существу поставленного в жалобе вопроса не может быть дан без разглашения сведений, составляющих государственную или иную охраняемую федеральным законом тайну, заявителю сообщается о невозможности дать ответ по существу поставленного им вопроса в связи с недопустимостью разглашения указанных сведений.

122. Если в жалобе содержится вопрос, на который заявителю многократно давались письменные ответы по существу в связи с ранее направляемыми жалобами, и при этом в жалобе не приводятся новые доводы

или обстоятельства, руководитель Росфиннадзора, заместитель руководителя Росфиннадзора, ответственный за организацию и осуществление валютного контроля, руководитель территориального управления принимает решение о прекращении переписки по данному вопросу при условии, что указанная жалоба и ранее направляемые жалобы направлялись в один и тот же государственный орган или одному и тому же должностному лицу. О данном решении уведомляется заявитель, направивший жалобу.

123. При получении жалобы, в которой содержатся нецензурные либо оскорбительные выражения, угрозы жизни, здоровью и имуществу должностного лица, а также членов его семьи, жалоба может быть оставлена без ответа по существу поставленных в ней вопросов с одновременным сообщением заявителю, направившему жалобу, о недопустимости злоупотребления правом.

к Административному регламенту исполнения
Федеральной службой финансово-
бюджетного надзора государственной
функции по контролю за осуществлением
валютных операций резидентами и
нерезидентами, не являющимися кредитными
организациями, утвержденному приказом
Министерства финансов Российской
Федерации
от 24 » апреля 2013 г. № 48н

**СПИСОК
ТЕРРИТОРИАЛЬНЫХ ОРГАНОВ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ
ФИНАНСОВО-БЮДЖЕТНОГО НАДЗОРА В СУБЪЕКТАХ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

1. РЕСПУБЛИКА БАШКОРТОСТАН

адрес: 450008, г. Уфа, ул. Пушкина, 95

тел. (347) 272-36-72

адрес электронной почты: tu_bashkor@rosfinnadzor.ru

2. РЕСПУБЛИКА БУРЯТИЯ

адрес: 670000, г. Улан-Удэ, ул. Борсоева, 13 "б"

тел. (3012) 21-84-23

адрес электронной почты: tu_bur@rosfinnadzor.ru

3. РЕСПУБЛИКА ДАГЕСТАН

адрес: 367010, г. Махачкала, ул. О. Кошевого, 42

тел. (8722) 56-09-10

адрес электронной почты: tu_dag@rosfinnadzor.ru

4. РЕСПУБЛИКА ИНГУШЕТИЯ

адрес: 386101, г. Назрань, ул. Победы, 3

тел. (8732) 22-27-40

адрес электронной почты: tu_ing@rosfinnadzor.ru

5. КАБАРДИНО-БАЛКАРСКАЯ РЕСПУБЛИКА

адрес: 360051, г. Нальчик, ул. Бехтерева, 6.

тел. (8662) 40-60-00

адрес электронной почты: tu_kabar@rosfinnadzor.ru

6. РЕСПУБЛИКА КАЛМЫКИЯ

адрес: 358000, г. Элиста, ул. Губаревича, 3

тел. (84722) 4-10-89

адрес электронной почты: tu_kalmik@rosfinnadzor.ru

7. КАРАЧАЕВО-ЧЕРКЕССКАЯ РЕСПУБЛИКА

адрес: 369000, г. Черкесск, ул. Лободина, 65 "а"

тел. (87822) 7-52-50

адрес электронной почты: tu_kchr@rosfinnadzor.ru

8. РЕСПУБЛИКА КАРЕЛИЯ

адрес: 185910, г. Петрозаводск, ул. Андропова, д.6

тел. (8142) 77-48-35

адрес электронной почты: tu_karelia@rosfinnadzor.ru

9. РЕСПУБЛИКА КОМИ

адрес: 167010, г. Сыктывкар, ул. Интернациональная, д.108А

тел. (8212) 24-01-26

адрес электронной почты: tu_komi@rosfinnadzor.ru

10. РЕСПУБЛИКА МАРИЙ ЭЛ

адрес: 424000, г. Йошкар-Ола, Ленинский проспект, 24 "а"

тел. (8362) 41-44-86

адрес электронной почты: tu_mari@rosfinnadzor.ru

11. РЕСПУБЛИКА МОРДОВИЯ

адрес: 430011, г. Саранск, ул. Полежаева, 62 "б"

тел. (8342) 47-56-14

адрес электронной почты: tu_mordovia@rosfinnadzor.ru

12. РЕСПУБЛИКА САХА (ЯКУТИЯ)

адрес: 677018, г. Якутск, ул. Дзержинского, д. 22/7

тел. (4112) 45-25-65

адрес электронной почты: tu_sakha@rosfinnadzor.ru

13. РЕСПУБЛИКА СЕВЕРНАЯ ОСЕТИЯ - АЛАНИЯ

адрес: 362038, г. Владикавказ, пл. Свободы, 5

тел. (8762) 53-84-69

адрес электронной почты: tu_alania@rosfinnadzor.ru

14. РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН

адрес: 420015, г. Казань, ул. Карла Маркса, 61

тел. (843) 231-70-00,

адрес электронной почты: tu_rosfinnadzor@tatar.ru

15. РЕСПУБЛИКА ТЫВА

адрес: 667010, г. Кызыл, ул. Комсомольская, д. 122А

тел. (39422) 6-61-30

адрес электронной почты: tu_tuva@rosfinnadzor.ru

16. УДМУРТСКАЯ РЕСПУБЛИКА

адрес: 426028, г. Ижевск, ул. Красная, 144
тел. (341) 51-15-09,
адрес электронной почты: tu_udmurtia@rosfinnadzor.ru

17. РЕСПУБЛИКА ХАКАСИЯ

адрес: 655017, г. Абакан, ул. Вяткина, 12
тел. (3902) 357-857
адрес электронной почты: tu_hakas@rosfinnadzor.ru

18. ЧЕЧЕНСКАЯ РЕСПУБЛИКА

адрес: 364051, г. Грозный, ул. Гаражная, 10.
тел. (8712) 22-24-53
адрес электронной почты: tu_che@rosfinnadzor.ru

19. ЧУВАШСКАЯ РЕСПУБЛИКА

адрес: 428004, г. Чебоксары, ул. Площадь Республики, 2
тел. (8352) 62-09-82,
адрес электронной почты: tu_chuvash@rosfinnadzor.ru

20. АЛТАЙСКИЙ КРАЙ

адрес: 656049, г. Барнаул, ул. Интернациональная, 72 "а"
тел. (83852) 65-85-05
официальный сайт www.r22.rosfinnadzor.ru,
адрес электронной почты: tu_altai@rosfinnadzor.ru;

21. КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ

адрес: 350000, г. Краснодар, ул. Красная, 118
тел. (861) 253-13-34
адрес электронной почты: tu_krasnodar@rosfinnadzor.ru

22. КРАСНОЯРСКИЙ КРАЙ

адрес: 660021, г. Красноярск, ул. Робеспьера, 2
тел. (391) 211-66-50
адрес электронной почты: tu_krasnoyarsk@rosfinnadzor.ru

23. ПРИМОРСКИЙ КРАЙ

адрес: 690001, г. Владивосток, ул. Дальзаводская, 1
тел.(4232) 22-22-53
адрес электронной почты: tu_primorye@rosfinnadzor.ru

24. СТАВРОПОЛЬСКИЙ КРАЙ

адрес: 355002, г. Ставрополь, ул. Артема, 35-А
тел. (8652) 35-50-00
адрес электронной почты: tu_stavropol@rosfinnadzor.ru

25. ХАБАРОВСКИЙ КРАЙ

адрес: 680002, г. Хабаровск, ул. Фрунзе, 72

тел. (4212) 32-74-43,
адрес электронной почты: tu_habarovsk@rosfinnadzor.ru

26. АМУРСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 675000, г. Благовещенск, ул. Амурская, 145
тел. (4162) 49-12-35
адрес электронной почты: tu_amur@rosfinnadzor.ru

27. АРХАНГЕЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 163000, г. Архангельск, ул. Карла Либкнехта, 2
тел. (8182) 28-64-07
адрес электронной почты: tu_arkh@rosfinnadsor.ru

28. АСТРАХАНСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 414000, г. Астрахань, ул. Никольская, 10/14
тел. (8512) 52-41-71
адрес электронной почты: tu_astr@rosfinnadzor.ru

29. БЕЛГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 308010, г. Белгород, пр. Б. Хмельницкого, 139
тел. (4722) 31-43-13
адрес электронной почты: tu_belg@rosfinnadzor.ru

30. БРЯНСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 241050, г. Брянск, ул. Дуки, д.59
тел. (4832) 64-22-26
адрес электронной почты: tu_bryansk@rosfinnadzor.ru

31. ВЛАДИМИРСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 600000, г. Владимир, ул. Большая Московская, д.5
тел. (4922) 42-06-44
адрес электронной почты: tu_vladimir@rosfinnadzor.ru

32. ВОЛГОГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 400131, г. Волгоград, ул. Гагарина, 2
тел. (8442) 24-06-32
адрес электронной почты: tu_volg@rosfinnadzor.ru

33. ВОЛОГОДСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 160000, г. Вологда, ул. Герцена, 2, к. 530
тел. (8172) 72-04-66
адрес электронной почты: tu_vologda@rosfinnadzor.ru

34. ВОРОНЕЖСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 394000, г. Воронеж, ул. Карла Маркса, 55
тел. (4732) 53-11-64,
адрес электронной почты: tu_voronezh@rosfinnadzor.ru

35. ИВАНОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 153000, г. Иваново, ул. Жарова, 10, к. 403.

тел. (4932) 41-76-61

адрес электронной почты: tu_ivanov@rosfinnadzor.ru

36. ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 664074, г. Иркутск, ул. Академика Курчатова, 14, а/я 184

тел. (3952) 41-23-34

адрес электронной почты: tu_irkutsk@rosfinnadzor.ru

37. КАЛИНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 236039, г. Калининград, ул. Краснооктябрьская, 9

тел. (4012) 64-72-26

адрес электронной почты: tu_kalin@rosfinnadzor.ru

38. КАЛУЖСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 248000, г. Калуга, ул. Марата, 7

тел. (4842) 56-38-57

адрес электронной почты: tu_kaluga@rosfinnadzor.ru

39. КАМЧАТСКИЙ КРАЙ

адрес: 683031, г. Петропавловск-Камчатский, проспект Карла Маркса, 29/1

тел. (4152) 25-22-59

адрес электронной почты: tu_kamchatka@rosfinnadzor.ru

40. КЕМЕРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 650000, г. Кемерово, Кузнецкий проспект, 25

тел. (3842) 36-46-09

адрес электронной почты: tu_kemer@rosfinnadzor.ru

41. КИРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 610046, г. Киров, ул. Пятницкая, 84 "а"

тел. (8332) 64-74-04

адрес электронной почты: tu_kirov@rosfinnadzor.ru

42. КОСТРОМСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 156000, г. Кострома, ул. Калиновская, д. 40

тел. (4942) 45-53-41

адрес электронной почты: tu_kostroma@rosfinnadzor.ru

43. КУРГАНСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 640018, г. Курган, ул. Советская, 69

тел. (3522) 41-76-25

адрес электронной почты: tu_kurgan@rosfinnadzor.ru

44. КУРСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 305002, г. Курск, ул. Марата, 9

тел. (4712) 52-14-69

адрес электронной почты: tu_kursk@rosfinnadzor.ru

45. ЛЕНИНГРАДСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 191311, г. Санкт-Петербург, ул. Смольного, 3

тел. (812) 576-45-43

адрес электронной почты: tu_lenobl@rosfinnadzor.ru

46. ЛИПЕЦКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 398038, г. Липецк, пл. Плеханова, 33

тел. (4742) 27-86-46

адрес электронной почты: tu_lipetsk@rosfinnadzor.ru

47. МАГАДАНСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 685000, г. Магадан, ул. Набережная реки Магаданки, 15

тел. (4132) 60-51-34

адрес электронной почты: tu_magadan@rosfinnadzor.ru

48. МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 125319, г. Москва, ул. Коккинаки, 6

тел. (499) 152-02-96

адрес электронной почты: tu_mosobl@rosfinnadzor.ru

49. МУРМАНСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 183006, г. Мурманск, проспект Ленина, 75

тел. (8152) 45-89-95

адрес электронной почты: tu_murm@rosfinnadzor.ru

50. НИЖЕГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 603950, г. Нижний Новгород, ул. Грузинская, 48

тел. (831) 437-34-03

адрес электронной почты: tu_nizh@rosfinnadzor.ru

51. НОВГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 173001, г. Великий Новгород, ул. Козьмодемьянская, 8

тел. (8162) 73-24-42

адрес электронной почты: tu_novgorod@rosfinnadzor.ru

52. НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 630011, г. Новосибирск, ул. Советская, д.52/2

тел. (383) 243-56-30

адрес электронной почты: tu_novosib@rosfinnadzor.ru

53. ОМСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 644099, г. Омск, ул. Тарская, 11

тел. (3812) 25-23-61
официальный сайт: www.finnadzor.omsk.ru
адрес электронной почты: tu_omsk@rosfinnadzor.ru

54. ОРЕНБУРГСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 460001, г. Оренбург, ул. Чкалова, 34
тел. 8 (3532) 31-13-95
официальный сайт: r56.rosfinnadzor.ru
адрес электронной почты: tu_oren@rosfinnadzor.ru

55. ОРЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 302026, г. Орел, ул. Комсомольская, 66
тел. (4862) 73-70-73
адрес электронной почты: tu_orel@rosfinnadzor.ru

56. ПЕНЗЕНСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 440000, г. Пенза, ул. М. Горького, 20
тел. (8412) 52-44-66
адрес электронной почты: tu_penza@rosfinnadzor.ru

57. ПЕРМСКИЙ КРАЙ

адрес: 614990, г. Пермь, ул. Попова, 9, офис 510
тел. (342) 237-31-99
адрес электронной почты: rosfinnadzor@permregion.ru

58. ПСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 180001, г. Псков, ул. Конная, 10
тел. (8112) 57-79-32
адрес электронной почты: tu_pskov@rosfinnadzor.ru

59. РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 344050, г. Ростов-на-Дону, ул. Социалистическая, 112
тел. (863) 240-18-26
адрес электронной почты: tu_rostov@rosfinnadzor.ru

60. РЯЗАНСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 390000, г. Рязань, ул. Петрова, 10 "е"
тел. (4912) 25-61-68
адрес электронной почты: tu_ryazan@rosfinnadzor.ru

61. САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 443010, г. Самара, ул. Шостаковича, 2, офис 524
тел. (846) 332-19-90
адрес электронной почты: tu_samara@rosfinnadzor.ru

62. САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 410042, г. Саратов, ул. Московская, 72, а/я 14

тел. (8452) 26-34-19

адрес электронной почты: tu_saratov@rosfinnadzor.ru

63. САХАЛИНСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 693011, г. Южно-Сахалинск, Коммунистический проспект, 39

тел. (4242) 74-22-67

адрес электронной почты: tu_sakhalin@rosfinnadzor.ru

64. СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 620014, г. Екатеринбург, ул. Малышева, 28

тел. (343) 376-36-55

адрес электронной почты: tu_sverdlovsk@rosfinnadzor.ru

65. СМОЛЕНСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 214000, г. Смоленск, ул. Дохтурова, 3

тел. (4812) 65-41-82

адрес электронной почты: tu_smolensk@rosfinnadzor.ru

66. ТАМБОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 392000, г. Тамбов, ул. Интернациональная, 16 "Б"

тел. (4752) 72-75-76

официальный сайт: r68.rosfinnadzor.ru

адрес электронной почты: tu_tambov@rosfinnadzor.ru

67. ТВЕРСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 170000, г. Тверь, ул. Советская, 23

тел. (4822) 32-02-88

адрес электронной почты: tu_tver@rosfinnadzor.ru

68. ТОМСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 634050, г. Томск, ул. Герцена, 68

тел. (3822) 52-33-90

адрес электронной почты: tu_tomsk@rosfinnadzor.ru

69. ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 300012, г. Тула, ул. Мира, 54

тел. (4872) 21-20-57

адрес электронной почты: tu_tula@rosfinnadzor.ru

70. ТЮМЕНСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 625018, г. Тюмень, ул. Республики, 52

тел. (3452) 46-35-17

адрес электронной почты: tu_tumen@rosfinnadzor.ru

71. УЛЬЯНОВСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 432071, г. Ульяновск, ул. К. Маркса, 38

тел. (8422) 41-72-43

официальный сайт: www.r73.rosfinnadzor.ru
адрес электронной почты: tu_ylian@rosfinnadzor.ru

72. ЧЕЛЯБИНСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 454080, г. Челябинск, пр. Ленина, 83
тел. (351) 265-26-11
адрес электронной почты: tu_chel@rosfinnadzor.ru

73. ЗАБАЙКАЛЬСКИЙ КРАЙ

адрес: 672002, г. Чита, ул. Профсоюзная, 18
тел. (3022) 26-04-42
адрес электронной почты: turf-chita@mail.ru

74. ЯРОСЛАВСКАЯ ОБЛАСТЬ

адрес: 150000, г. Ярославль, Советская пл., 1/19
тел. (4852) 32-98-44
адрес электронной почты: tu_yar@rosfinnadzor.ru

75. г. МОСКВА

адрес: 107031, г. Москва, ул. Рождественка, 5/7
тел. (495) 625-92-12
адрес электронной почты: tu_mos@rosfinnadzor.ru

76. г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

адрес: 191104, г. Санкт-Петербург, ул. Рылеева, 7-А
тел. (812) 315-06-53
адрес электронной почты: tu_spb@rosfinnadzor.ru

77. ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ - ЮГРА

адрес: 628002, г. Ханты-Мансийск, ул. Мира, д.5
тел. (3467) 33-78-02
адрес электронной почты: tu_hmansy@rosfinnadzor.ru

78. ЯМАЛО-НЕНЕЦКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ

адрес: 629001, г. Салехард, ул. Подшибякина, 46а
тел. (34922) 4-12-08
адрес электронной почты: tu_yamal@rosfinnadzor.ru

БЛОК-СХЕМА ИСПОЛНЕНИЯ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ФУНКЦИИ

