

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПРИКАЗ
от 9 января 2018 г. N 1н

**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. N 206Н**

В целях приведения нормативных правовых актов Министерства финансов Российской Федерации в соответствие с законодательством Российской Федерации приказываю:

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. N 206н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 29 июня 2016 г., регистрационный N 42684).

Министр
А.Г.СИЛУАНОВ

Утверждены
приказом Министерства финансов
Российской Федерации
от 09.01.2018 N 1н

**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. N 206Н**

1. **Пункт 3** изложить в следующей редакции:

"3. Исполнение государственной функции регулируется:

Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, N 1, ст. 1; 2017, N 31, ст. 4828) (далее - Кодекс);

Федеральным **законом** от 11 ноября 2003 года N 138-ФЗ "О лотереях" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, N 46, ст. 4434; 2005, N 30, ст. 3104; 2008, N 30, ст.

3616; 2010, N 31, ст. 4183; 2011, N 30, ст. 4590; 2013, N 19, ст. 2326; N 52, ст. 6981; 2017, N 14, ст. 2003) (далее - Федеральный закон N 138-ФЗ);

Федеральным [законом](#) от 2 мая 2006 года N 59-ФЗ "О порядке рассмотрения обращений граждан Российской Федерации" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2006, N 19, ст. 2060; 2010, N 27, ст. 3410; N 31, ст. 4196; 2012, N 31, ст. 4470; 2013, N 19, ст. 2307; N 27, ст. 3474; 2014, N 48, ст. 6638; 2015, N 45, ст. 6206; 2017, N 49, ст. 7327) (далее - Федеральный закон N 59-ФЗ);

Федеральным [законом](#) от 26 декабря 2008 г. N 294-ФЗ "О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2008, N 52, ст. 6249; 2009, N 18, ст. 2140; N 29, ст. 3601; N 52, ст. 6441; 2010, N 17, ст. 1988; N 18, ст. 2142; N 31, ст. 4160, 4193, 4196; N 32, ст. 4298; 2011, N 1, ст. 20; N 17, ст. 2310; N 23, ст. 3263; N 27, ст. 3880; N 30, ст. 4590; N 48, ст. 6728; 2012, N 19, ст. 2281; N 26, ст. 3446; N 31, ст. 4320, 4322; N 47, ст. 6402; 2013, N 9, ст. 874; N 27, ст. 3477; N 30, ст. 4041; N 44, ст. 5633; N 48, ст. 6165; N 49, ст. 6338; N 52, ст. 6961, 6979, 6981; 2014, N 11, ст. 1092, 1098; N 26, ст. 3366; N 30, ст. 4220, 4235, 4243, 4256; N 42, ст. 5615; N 48, ст. 6659; 2015, N 1, ст. 53, 64, 72, 85; N 14, ст. 2022; N 18, ст. 2614; N 27, ст. 3950; N 29, ст. 4339, 4362, 4372, 4389; N 45, ст. 6207; N 48, ст. 6707; 2016, N 11, ст. 1495; N 18, ст. 2503; N 27, ст. 4160, 4164, 4187, 4194, 4210, 4287; N 50, ст. 6975; 2017, N 9, ст. 1276; N 18, ст. 2673; N 45, ст. 6582; N 49, ст. 7304) (далее - Федеральный закон N 294-ФЗ);

[постановлением](#) Правительства Российской Федерации от 30 сентября 2004 года N 506 "Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, N 40, ст. 3961; 2005, N 8, ст. 654; N 23, ст. 2270; 2006, N 23, ст. 2510; N 33, ст. 3638; N 52, ст. 5587; 2007, N 15, ст. 1800; N 24, ст. 2920; 2008, N 29, ст. 3527; N 46, ст. 5337; 2009, N 6, ст. 738; N 9, ст. 1119; N 30, ст. 3805; 2010, N 11, ст. 1224; N 26, ст. 3350; N 50, ст. 6725; 2011, N 12, ст. 1639; N 14, ст. 1935; 2012, N 1, ст. 192; N 24, ст. 3188; N 53, ст. 7951; 2013, N 12, ст. 1342; N 41, ст. 5189; N 45, ст. 5822; 2014, N 26, ст. 3561; N 27, ст. 3775; N 28, ст. 4058; N 45, ст. 6229; N 51, ст. 7456; 2015, N 2, ст. 491; N 15, ст. 2286; N 33, ст. 4839; 2016, N 2, ст. 325; N 7, ст. 985; N 17, ст. 2399; N 28, ст. 4741; N 47, ст. 6654; 2017, N 15, ст. 2194; N 29, ст. 4375; N 40, ст. 5847);

[постановлением](#) Правительства Российской Федерации от 30 июня 2010 года N 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, N 28, ст. 3706; 2012, N 2, ст. 301; N 53, ст. 7958; 2015, N 49, ст. 6964; 2016, N 1, ст. 234; N 30, ст. 4928; N 35, ст. 5326; N 38, ст. 5542);

[постановлением](#) Правительства Российской Федерации от 16 мая 2011 года N 373 "О разработке и утверждении административных регламентов исполнения государственных функций и административных регламентов предоставления государственных услуг" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, N 22, ст. 3169; N 35, ст. 5092; 2012, N 28, ст. 3908; N 36, ст. 4903; N 50, ст. 7070; N 52, ст. 7507; 2014, N 5, ст. 506; 2017, N 44, ст. 6523);

[постановлением](#) Правительства Российской Федерации от 25 августа 2012 года N 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, N 36, ст. 4903; 2014, N 50, ст. 7113; 2017, N 44, ст. 6523) (далее - постановление N 852);

[постановлением](#) Правительства Российской Федерации от 11 сентября 2012 года N 913 "Об утверждении Положения о федеральном государственном надзоре за проведением лотерей" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2012, N 38, ст. 5125; 2014, N 22, ст. 2881);

постановлением Правительства Российской Федерации от 28 апреля 2015 года N 415 "О Правилах формирования и ведения единого реестра проверок" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2015, N 19, ст. 2825; 2016, N 51, ст. 7406) (далее - постановление N 415);

постановлением Правительства Российской Федерации от 18 апреля 2016 года N 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, N 17, ст. 2418);

приказом Министерства экономического развития Российской Федерации от 30 апреля 2009 года N 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 N 13915; Российская газета, 2009, 14 мая) с изменениями, внесенными приказами Министерства экономического развития Российской Федерации от 24 мая 2010 года N 199 (зарегистрирован в Минюсте России 6 июля 2010 г., регистрационный N 17702; Российская газета, 2010, 16 июля), от 30 сентября 2011 года N 532 (зарегистрирован в Минюсте России 10 ноября 2011 г., регистрационный N 22264; Российская газета, 2011, 18 ноября), от 30 сентября 2016 года N 620 (зарегистрирован в Минюсте России 24 октября 2016 г., регистрационный N 44118; официальный интернет-портал правовой информации <http://pravo.gov.ru>, 25.10.2016) (далее - приказ N 141);

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 26 августа 2014 года N 81н "Об утверждении формы и сроков представления отчета о всероссийской государственной лотерее" (зарегистрирован в Минюсте России 15 сентября 2014 г., регистрационный N 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** N 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 N 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 N 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.".
