Приложение № 2

к приказу ФНС России

от «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2017 г.

№ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Перечень правовых актов и их отдельных частей (положений),

содержащих обязательные требования, соблюдение которых оценивается

при проведении мероприятий по контролю при осуществлении Федеральной налоговой службой лицензионного контроля за деятельностью по организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах

Раздел I. Федеральные законы

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование и реквизиты акта | Краткое описание кругалиц и (или) перечня объектов,в отношении которых устанавливаются обязательные требования | Указаниена структурные единицы акта, соблюдение которых оцениваетсяпри проведении мероприятийпо контролю |
| 1. | Федеральный закон от 29.12.2006 № 244-ФЗ«О государственном регулировании деятельностипо организации и проведению азартных игр и о внесении измененийв некоторые законодательные акты Российской Федерации» | Юридические лица, осуществляющие деятельностьпо организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах, организации, юридические лица, соискатели лицензийна осуществление указанного вида деятельности, процессинговые центры букмекерских контор и тотализаторов, пункты приема ставок букмекерских контор и тотализаторов | части 1, 1.1, 1.2, 2, 5, 6, 9, 10 - 13, 14.1, 15 статьи 6, части 1, 3 статьи 6.1, части 1 - 3, 6 статьи 8, части 3, 4 - 7 статьи 14, статья 15 |
| 2. | Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ«О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» | Юридические лица, осуществляющие деятельностьпо организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах | статьи 1 – 10 |
| 3. | Федеральный закон от 27.07.2006 № 149-ФЗ«Об информации, информационных технологиях и о защите информации» | Юридические лица, осуществляющие деятельностьпо организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах | часть 3 статьи 10.1 |

Раздел II. Указы Президента Российской Федерации,
постановления и распоряжения Правительства Российской Федерации

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование документа (обозначение) | Сведенияоб утверждении | Краткое описаниекруга лиц и (или) перечня объектов,в отношении которых устанавливаются обязательные требования | Указаниена структурные единицы акта, соблюдение которых оценивается при проведении мероприятийпо контролю |
| 1. | Положениео лицензировании деятельностипо организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах | постановление Правительства Российской Федерации от 26.12.2011 № 1130 | Юридические лица, осуществляющие деятельностьпо организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах, соискатели лицензийна осуществление указанного вида деятельности, процессинговые центры букмекерских контор или тотализаторов,пункты приема ставок букмекерских контор или тотализаторов | подпункты«а» - «н» пункта 4 |
| 2. | Правила совершения операций с денежными средствамипри организации и проведении азартных игр | постановление Правительства Российской Федерации от 10.07.2007 № 441 | Юридические лица, осуществляющие деятельностьпо организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах | пункты 3 - 5 |
| 3. | Правила подтверждения источников происхождения денежных средств, вносимых в оплату уставного капитала организатора азартных игр в букмекерской конторе или тотализаторе | постановление Правительства Российской Федерации от 13.07.2011 № 567 | Юридические лица, осуществляющие деятельностьпо организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах, соискатели лицензий на осуществление указанного вида деятельности | пункты 3 - 17 |
| 4. | Правила представления организатором азартных игр сведений, необходимыхдля осуществления контроляза соблюдением требований законодательствао государственном регулировании деятельностипо организации и проведению азартных игр | постановление Правительства Российской Федерации от 23.08.2007 № 540 | Юридические лица, осуществляющие деятельностьпо организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах | пункты 15 - 24 |
| 5. | Правила веденияв букмекерских конторах и тотализаторах учета участников азартных игр, от которых принимаются ставкина официальные спортивные соревнования | постановление Правительства Российской Федерации от 27.01.2014 № 60 | Юридические лица, осуществляющие деятельностьпо организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах | В полном объеме |
| 6. | Правила представленияв Федеральную налоговую службу данных учетав букмекерских конторах и тотализаторах участников азартных игр, от которых принимаются ставкина официальные спортивные соревнования | постановление Правительства Российской Федерации от 27.01.2014 № 60 | Юридические лица, осуществляющие деятельностьпо организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах | В полном объеме |
| 7. | Дополнительные требованияк организаторам азартных игр | постановление Правительства Российской Федерации от 08.05.2015 № 452 | Юридические лица, осуществляющие деятельностьпо организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах | В полном объеме |

Раздел III. Нормативные правовые акты федеральных органов исполнительной власти и нормативные документы федеральных органов исполнительной власти

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование документа (обозначение) | Сведенияоб утверждении | Краткое описаниекруга лиц и (или) перечня объектов,в отношении которых устанавливаются обязательные требования | Указаниена структурные единицы акта, соблюдение которых оцениваетсяпри проведении мероприятийпо контролю |
| 1. | Порядок определения стоимости чистых активов | приказ Минфина России от 28.08.2014 № 84н(зарегистрирован в Минюсте России 14.10.2014 № 34299) | Юридические лица, осуществляющие деятельностьпо организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах, организации – соискатели указанных лицензий | пункты 4 - 7 |

Раздел IV. Иные нормативные документы, обязательность соблюдения которых установлена законодательством Российской Федерации

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование документа (обозначение) | Сведенияоб утверждении | Краткое описаниекруга лиц и (или) перечня объектов,в отношении которых устанавливаются обязательные требования | Указаниена структурные единицы акта, соблюдение которых оцениваетсяпри проведении мероприятийпо контролю |
| 1. | О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательств | указание Центрального банка Российской Федерацииот 11.03.2014№ 3210-У | Юридические лица, осуществляющие деятельностьпо организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах | пункты 1 - 7 |