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 круга лиц и (или) перечня объектов, в отношении которых устанавливаются обязательные требования | Указание на структурные единицы акта, соблюдение которых оценивается при проведении мероприятий по контролю |
| 1. | Федеральный закон от 29.12.2006 № 244-ФЗ «О государственном регулировании деятельности по организации и проведению азартных игр и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» | Юридические лица, осуществляющие деятельность по организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах, организации, юридические лица, соискатели лицензий на 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 деятельность по 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 деятельность по организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах | [часть 3 статьи 10.1](consultantplus://offline/ref=D7D7845DD3D5F7B440A98BBBC425134526E19EAFB8C6564333831B196C585E4D6F2BBB5Bl7SBK) |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование документа (обозначение) | Сведения об утверждении | Краткое описание круга лиц и (или) перечня объектов, в отношении которых устанавливаются обязательные требования | Указание на структурные единицы акта, соблюдение которых оценивается  при проведении мероприятий по контролю |
| 1. | Положение о лицензировании деятельности по организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах | постановление Правительства Российской Федерации от 26.12.2011 № 1130 | Юридические лица, осуществляющие деятельность по организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах, соискатели лицензий на 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 средствами при организации и проведении азартных игр | постановление Правительства Российской Федерации от 10.07.2007 № 441 | Юридические лица, осуществляющие деятельность по 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 деятельность по организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах, соискатели лицензий на осуществление указанного вида деятельности | пункты 3 - 17 |
| 4. | [Правила](consultantplus://offline/ref=B5C6659092BBC9D4AF550676D678F228D0CE4A3ABB4FEAA79772C61747DDED6EE574558913CA7B57VDu0J) представления организатором азартных игр сведений, необходимых для осуществления контроля за соблюдением требований законодательства о государственном регулировании деятельности по организации и проведению азартных игр | постановление Правительства Российской Федерации от 23.08.2007 № 540 | Юридические лица, осуществляющие деятельность по организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах | пункты 15 - 24 |
| 5. | [Правила](consultantplus://offline/ref=AFFFD84555898F28015DC4E7A77735252377759561332E6350379F0EC47C0A9389482DC8DA4ADC50VB17J) ведения в букмекерских конторах и тотализаторах учета участников азартных игр, от которых принимаются ставки на официальные спортивные соревнования | постановление Правительства Российской Федерации от 27.01.2014 № 60 | Юридические лица, осуществляющие деятельность по организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах | В полном объеме |
| 6. | [Правила](consultantplus://offline/ref=B3455150F16AC9666EECD7E6AFF3A67C597060496793DEDA2C9B9DC2EA14D03E9964F965038A98DAL422J) представления в Федеральную налоговую службу данных учета в букмекерских конторах и тотализаторах участников азартных игр, от которых принимаются ставки на официальные спортивные соревнования | постановление Правительства Российской Федерации от 27.01.2014 № 60 | Юридические лица, осуществляющие деятельность по организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах | В полном объеме |
| 7. | Дополнительные требования к организаторам азартных игр | постановление Правительства Российской Федерации от 08.05.2015 № 452 | Юридические лица, осуществляющие деятельность по 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) | Сведения об утверждении | Краткое описание круга лиц и (или) перечня объектов, в отношении которых устанавливаются обязательные требования | Указание на структурные единицы акта, соблюдение которых оценивается при проведении мероприятий по 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 деятельность по 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) | Сведения об утверждении | Краткое описание круга лиц и (или) перечня объектов, в отношении которых устанавливаются обязательные требования | Указание на структурные единицы акта, соблюдение которых оценивается при проведении мероприятий по 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 Федерации  от 11.03.2014  № 3210-У | Юридические лица, осуществляющие деятельность по организации и проведению азартных игр в букмекерских конторах и тотализаторах | пункты 1 - 7 |