

Изменения,

вносимые в Порядок представления в банки (операторам по переводу денежных средств) документов, используемых налоговыми органами при реализации своих полномочий в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, и представления банками (операторами по переводу денежных средств) информации по запросам налоговых органов в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи, утвержденный приказом Федеральной налоговой службы от 25.07.2012 № ММВ-7-2/520@

1. Пункт 1 изложить в следующей редакции:

«1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с пунктом 4 статьи 31, пунктом 5 статьи 46, пунктом 4² статьи 60, пунктом 6 статьи 74¹, пунктом 3 статьи 86 части первой Налогового кодекса Российской Федерации, пунктом 6 статьи 184, пунктом 13 статьи 204 части второй Налогового кодекса Российской Федерации (далее – Кодекс), частью 3 статьи 14² Федерального закона от 27.06.2011 № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (далее - Федеральный закон № 161-ФЗ), частью 6 статьи 7 Федерального закона от 03.06.2009 № 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами» (далее – Федеральный закон № 103-ФЗ), пунктом 3 статьи 7 Федерального закона от 22.05.2003 № 54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении расчетов в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 54-ФЗ), пунктом 1 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2004 № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе.»;

2. В пункте 3:

а) в подпункте 1 слова «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» заменить словами «развития «ВЭБ.РФ»;

б) подпункт 2 изложить в следующей редакции:

«2) операторов по переводу денежных средств, обязанность которых выдавать налоговым органам справки о наличии у них специальных банковских счетов и (или) об остатках денежных средств на них, а также выписки по операциям на специальных банковских счетах организаций (индивидуальных предпринимателей), являющихся банковскими платежными агентами (субагентами), на основании мотивированного запроса, установлена частью 2 статьи 14² Федерального закона № 161-ФЗ.»;

в) дополнить подпунктом 3 следующего содержания:

«3) кредитные организации, у которых отозвана лицензия на осуществление банковских операций, до дня внесения в единый государственный реестр юридических лиц записи о ликвидации такой организации при исполнении ими обязанностей, установленных пунктом 2 статьи 86 Налогового кодекса Российской Федерации.»;

3. Пункт 4 дополнить подпунктами 11 и 12 следующего содержания:

«11) поручений на продажу иностранной валюты с валютного счета налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) и перечисление денежных средств от продажи иностранной валюты;

12) поручений на продажу драгоценных металлов со счета (вклада) в драгоценных металлах налогоплательщика (плательщика сбора, плательщика страховых взносов, налогового агента) и перечисление денежных средств от продажи драгоценных металлов.»;

4. Подпункт 6 пункта 4.2 изложить в следующей редакции:

«б) проводящим контроль, предусмотренный частью 1 статьи 14² Федерального закона № 161-ФЗ, или контроль, предусмотренный частью 4 статьи 7 Федерального закона № 103-ФЗ, или контроль, предусмотренный пунктом 1 статьи 7 Федерального закона № 54-ФЗ.».