



МИНФИН РОССИИ  
ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

(ФНС России)

ПРИКАЗ

«04» 02

2022

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

№

БВ-4-2/92@

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

Регистрационный № 67415

от "22" февраля 2022.

Об утверждении формы проверочного листа (списка контрольных вопросов), применяемого должностными лицами Федеральной налоговой службы при осуществлении федерального государственного контроля (надзора) за проведением лотерей

В соответствии с частью 1 статьи 53 Федерального закона от 31 июля 2020 года № 248-ФЗ «О государственном контроле (надзоре) и муниципальном контроле в Российской Федерации» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2020, № 31, ст. 5007; 2021, № 24, ст. 4188), подпунктом 5.3.10 пункта 5 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30 сентября 2004 года № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 40, ст. 3961; 2021, № 34 ст. 6205)\*, а также в целях снижения рисков причинения вреда (ущерба) на объектах контроля и оптимизации проведения контрольных (надзорных) мероприятий при ка з ы в а ю :

1. Утвердить форму проверочного листа (списка контрольных вопросов, ответы на которые свидетельствуют о соблюдении или несоблюдении контролируемым лицом обязательных требований), применяемого должностными лицами Федеральной налоговой службы при осуществлении федерального государственного контроля (надзора) за проведением лотерей, согласно приложению к настоящему приказу;

2. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, координирующего работу по осуществлению федерального государственного контроля (надзора) за проведением лотерей.

Исполняющий обязанности  
руководителя Федеральной  
налоговой службы

В.В.Бацев

\*пунктом 3 требований к разработке, содержанию, общественному обсуждению проектов форм проверочных листов, утверждению, применению, актуализации форм проверочных листов, а также случаев обязательного применения проверочных листов, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 27.10.2021 № 1844 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2021, № 44, ст.7443).

QR-код, предусмотренный постановлением Правительства Российской Федерации от 16 апреля 2021 г. № 604 «Об утверждении Правил формирования и ведения единого реестра контрольных (надзорных) мероприятий и о внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 28 апреля 2015 г. № 415» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2021, № 17, ст. 2971)

Приложение

к приказу ФНС России

от «02» 02 2022 № 55-42/920  
Форма

Проверочный лист

(список контрольных вопросов, ответы на которые свидетельствуют о соблюдении или несоблюдении контролируемым лицом обязательных требований), применяемый должностными лицами Федеральной налоговой службы при осуществлении федерального государственного контроля (надзора) за проведением лотерей

Дата заполнения «\_\_» \_\_\_\_\_ 202\_ г.

(место (места) проведения контрольного (надзорного) мероприятия с заполнением проверочного листа)

1. Наименование вида контроля, включенного в единый реестр видов федерального государственного контроля (надзора), регионального государственного контроля (надзора), муниципального контроля: \_\_\_\_\_
2. Наименование контрольного (надзорного) органа и реквизиты нормативного правового акта об утверждении формы проверочного листа \_\_\_\_\_
3. Объект федерального государственного контроля (надзора), в отношении которого проводится контрольное (надзорное) мероприятие: \_\_\_\_\_
4. Наименование юридического лица, его идентификационный номер налогоплательщика и (или) основной государственный регистрационный номер, фамилия, имя и отчество (при наличии) индивидуального предпринимателя, основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя: \_\_\_\_\_
5. Адрес юридического лица в пределах местонахождения (его филиалов, представительств, обособленных структурных подразделений), адрес места жительства индивидуального предпринимателя, являющегося контролируемым лицом \_\_\_\_\_
6. Реквизиты решения контрольного (надзорного) органа о проведении контрольного (надзорного) мероприятия, подписанного уполномоченным должностным лицом контрольного (надзорного) органа: \_\_\_\_\_
7. Учетный номер контрольного (надзорного) мероприятия: \_\_\_\_\_
8. Список контрольных вопросов, отражающих содержание обязательных требований, ответы на которые свидетельствуют о соблюдении или несоблюдении контролируемым лицом обязательных требований: \_\_\_\_\_

| № п/п | Список контрольных вопросов, отражающих содержание обязательных требований, ответы на которые свидетельствуют о соблюдении или несоблюдении контролируемым лицом обязательных требований  | Реквизиты нормативных правовых актов с указанием их структурных единиц, которыми установлены обязательные требования   | Ответы на контрольные вопросы |     |             | Примечание |
|-------|---|--|-------------------------------|-----|-------------|------------|
|       |   |  | Да                            | Нет | Неприменимо |            |
| 1     | Соблюдается ли запрет на проведение лотерей в период избирательной кампании, кампании референдума, в которых выигрыш призов или участие в розыгрыше призов зависит от итогов голосования, результатов выборов, референдума либо которые иным образом связаны с выборами, референдумом?  | Часть 1 статьи 6.1 Федерального закона от 11.11.2003 № 138-ФЗ «О лотереях» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 46, ст. 4434; 2013, № 52, ст. 6981) (далее – Федеральный закон № 138-ФЗ) |                               |     |             |            |
| 2     | Соблюдается ли запрет на проведение азартных игр под видом лотерей?   | Часть 2 статьи 6.1 Федерального закона № 138-ФЗ  |                               |     |             |            |
| 3     | Соблюдается ли запрет на проведение лотерей с использованием игрового оборудования, в том числе игровых автоматов?  | Часть 3 статьи 6.1 Федерального закона № 138-ФЗ  |                               |     |             |            |
| 4     | Соблюдается ли запрет на осуществление деятельности по проведению лотерей на территории Российской Федерации, включая их проведение с использованием информационно-телекоммуникационных сетей, в том числе сети «Интернет», а также средств связи и лотерейных терминалов, за исключением лотерей, указанных в части 4 статьи 3 Федерального закона № 138-ФЗ? | Часть 4 статьи 6.1 Федерального закона № 138-ФЗ  |                               |     |             |            |
| 5     | Соблюдается ли запрет на распространение (реализацию, выдачу) лотерейных билетов, лотерейных квитанций, электронных лотерейных билетов, прием лотерейных ставок среди лиц, не достигших возраста восемнадцати лет, а также выплату, передачу или предоставление выигрышей указанным лицам?  | Часть 5 статьи 6.1 Федерального закона № 138-ФЗ  |                               |     |             |            |
| 6     | Соблюдается ли запрет на распространение (реализацию) лотерейных билетов бестиражных лотерей с использованием информационно-телекоммуникационных сетей, в том числе сети «Интернет», а также средств связи и лотерейных терминалов?   | Часть 6 статьи 6.1 Федерального закона № 138-ФЗ  |                               |     |             |            |

|    |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|
| 7  | Составляет ли размер призового фонда лотереи по отношению к выручке от проведения лотереи не менее чем 50 процентов и не более чем 70 процентов?   | Пункт 1 части 1 статьи 10 Федерального закона № 138-ФЗ |  |  |  |
| 8  | Составляет ли размер целевых отчислений от лотереи, предусмотренный условиями лотереи, 10 процентов от разницы между суммой выручки оператора лотереи от проведения лотереи за отчетный квартал и суммой сформированного в соответствии с условиями лотереи призового фонда за отчетный квартал?   | Пункт 2 части 1 статьи 10 Федерального закона № 138-ФЗ |  |  |  |
| 9  | Обеспечиваются ли обязательства оператора лотереи по выплате целевых отчислений от проведения лотереи в размере, предусмотренном контрактом, безотзывной банковской гарантией?   | Пункт 3 части 1 статьи 10 Федерального закона № 138-ФЗ |  |  |  |
| 10 | Составляет ли срок действия безотзывной банковской гарантии, предусмотренной пунктом 3 части 1 статьи 10 Федерального закона № 138-ФЗ, не менее чем один год?  | Пункт 4 части 1 статьи 10 Федерального закона № 138-ФЗ |  |  |  |
| 11 | Выдана ли безотзывная банковская гарантия, предусмотренная пунктом 3 части 1 статьи 10 Федерального закона № 138-ФЗ, банком, включенным в предусмотренной статьей 74.1 Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1998, № 31, ст. 3824; 2019, № 52, ст. 7788) перечень банков, отвечающих установленным требованиям для принятия банковских гарантий в целях налогообложения?  | Пункт 5 части 1 статьи 10 Федерального закона № 138-ФЗ |  |  |  |
| 12 | Перечисляет ли оператор лотереи ежеквартально в федеральный бюджет целевые отчисления от лотереи в объеме, рассчитанном исходя из обязательных нормативов, предусмотренных статьей 10 Федерального закона № 138-ФЗ?  | Часть 2 статьи 11 Федерального закона № 138-ФЗ         |  |  |  |
| 13 | Содержит ли лотерейный билет следующие реквизиты:<br>1) номер и дату распоряжения Правительства Российской Федерации о проведении лотереи;<br>2) наименование оператора лотереи и номер его контактного телефона;<br>3) наименование лотереи;<br>4) номер лотерейного билета;<br>5) наименование организатора лотереи;<br>6) выдержки из условий лотереи, достаточные для формирования у участника лотереи адекватного представления о лотерее, об алгоритме определения | Часть 1 статьи 12 Федерального закона № 138-ФЗ         |  |  |  |

|    |   |  |  |  |  |  |
|----|---|--|--|--|--|--|
|    | <p>выигрыша, о размере выигрыша и порядке его получения;</p> <p>7) размер призового фонда лотереи (в процентах от выручки от проведения лотереи);</p> <p>8) цену лотерейного билета или цена единичной ставки (стоимость минимальной лотерейной комбинации);</p> <p>9) дату и место проведения розыгрыша призового фонда лотереи, а также сроки и источники опубликования официальных результатов розыгрыша (для тиражной лотереи);</p> <p>10) информацию о месте и сроках получения выигрышей?</p>   |  |  |  |  |  |
| 14 | <p>Содержит ли электронный лотерейный билет следующие реквизиты:</p> <p>1) наименование оператора лотереи;</p> <p>2) номер электронного лотерейного билета;</p> <p>3) наименование организатора лотереи;</p> <p>4) цену лотерейного билета или цена одной лотерейной ставки (лотерейных ставок)?</p>  | Часть 2 статьи 12 Федерального закона № 138-ФЗ |  |  |  |  |
| 15 | <p>Размещается ли на официальном сайте оператора лотереи в сети «Интернет» информация о проведении лотереи с использованием электронного лотерейного билета?</p>  |  |  |  |  |  |
| 16 | <p>Содержит ли информация о проведении лотереи с использованием электронного лотерейного билета, размещенная на официальном сайте оператора лотереи в сети «Интернет», следующие условия:</p> <p>1) номер и дату распоряжения Правительства Российской Федерации о проведении лотереи;</p> <p>2) наименование оператора лотереи и номер его контактного телефона;</p> <p>3) наименование лотереи;</p> <p>4) наименование организатора лотереи;</p> <p>5) выдержки из условий лотереи, достаточные для формирования у участника лотереи адекватного представления о лотерее, об алгоритме определения выигрыша, о размере выигрыша и порядке его получения;</p> <p>6) размер призового фонда лотереи (в процентах от выручки от проведения лотереи);</p> <p>7) цену лотерейного билета или цена одной лотерейной ставки (лотерейных ставок);</p> | Часть 3 статьи 12 Федерального закона № 138-ФЗ |  |  |  |  |

|    |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|--|
|    | 8) дату и место проведения розыгрыша призового фонда лотерей, а также сроки и источники опубликования официальных результатов розыгрыша (для тиражной лотереи);<br>9) информацию о месте и сроках получения выигрышей?   |  |  |  |  |  |  |
| 17 | Учитывается и хранится ли информация об электронных лотерейных билетах в центре обработки лотерейной информации в порядке, утверждаемом организатором лотерей?   | Часть 4 статьи 12 Федерального закона № 138-ФЗ     |  |  |  |  |  |
| 18 | Являются ли лотерейные билеты, используемые при проведении бестиражных лотерей, защищенной от подделок полиграфической продукцией?   | Часть 6 статьи 12 Федерального закона № 138-ФЗ     |  |  |  |  |  |
| 19 | Обеспечивают ли технические характеристики лотерейного оборудования случайность распределения выигрышей при розыгрыше призового фонда тиражных лотерей?  | Часть 1 статьи 12.1 Федерального закона № 138-ФЗ   |  |  |  |  |  |
| 20 | Соблюдается ли запрет на предоставление лотерейным оборудованием скрытых (недекларированных) возможностей и содержание в нем информационных массивов, узлов или агрегатов, недоступных для осуществления проверки?   | Часть 2 статьи 12.1 Федерального закона № 138-ФЗ   |  |  |  |  |  |
| 21 | Соблюдается ли запрет на обеспечение лотерейным оборудованием возможности приема лотерейной ставки (ввода или выбора лотерейной комбинации или лотерейных комбинаций), а также на соединение по сети связи с лотерейным терминалом?  | Часть 2.1 статьи 12.1 Федерального закона № 138-ФЗ |  |  |  |  |  |
| 22 | Обеспечивает ли лотерейное оборудование, используемое при проведении тиражной лотереи, защиту информации от утраты, хищения, искажения, несанкционированных действий по ее уничтожению, модификации, копированию и иных подобных действий, и несанкционированного доступа по сети передачи данных? | Часть 2.2 статьи 12.1 Федерального закона № 138-ФЗ |  |  |  |  |  |
| 23 | Соблюдается ли запрет на использование в лотерейном оборудовании, лотерейных терминалах процедур, реализующих алгоритмы, которые позволяли бы предопределять результат розыгрыша призового фонда до начала такого розыгрыша?   | Часть 3 статьи 12.1 Федерального закона № 138-ФЗ   |  |  |  |  |  |
| 24 | Обеспечивает ли лотерейное оборудование розыгрыш призового фонда тиражной лотереи не чаще чем один раз в пятнадцать минут?   | Часть 6 статьи 12.1 Федерального закона № 138-ФЗ   |  |  |  |  |  |

|    |  |   |  |  |  |
|----|--|---|--|--|--|
| 25 | Осуществляется ли лотерейным оборудованием учет розыгрышей призового фонда тиражной лотереи, текущие показатели которого вносятся в протоколы тиражных комиссий после каждого розыгрыша призового фонда тиражной лотереи?                                | Часть 7 статьи 12.1 Федерального закона № 138-ФЗ          |  |  |  |
| 26 | Обеспечивает ли лотерейный терминал ввод (выбор) лотерейных комбинаций?  | Пункт 1 части 11 статьи 12.1 Федерального закона № 138-ФЗ |  |  |  |
| 27 | Обеспечивает ли лотерейный терминал передачу данных о лотерейной ставке (лотерейных ставках) в центр обработки лотерейной информации для их регистрации и учета?   | Пункт 2 части 11 статьи 12.1 Федерального закона № 138-ФЗ |  |  |  |
| 28 | Обеспечивает ли лотерейный терминал прием данных о регистрации принятой лотерейной ставки (лотерейных ставок) из центра обработки лотерейной информации?   | Пункт 3 части 11 статьи 12.1 Федерального закона № 138-ФЗ |  |  |  |
| 29 | Обеспечивает ли лотерейный терминал выдачу участнику тиражной лотереи лотерейной квитанции, отображающей выбранную участником лотерейную комбинацию (выбранные лотерейные комбинации)?   | Пункт 4 части 11 статьи 12.1 Федерального закона № 138-ФЗ |  |  |  |
| 30 | Соблюдается ли запрет на содержание в лотерейных терминалах скрытых (недекларированных) возможностей, информационных массивов, узлов или агрегатов, недоступных для проверки?  | Часть 12 статьи 12.1 Федерального закона № 138-ФЗ         |  |  |  |
| 31 | Обеспечивают ли лотерейные терминалы защиту информации от утраты, хищения, искажения, подделки, несанкционированных действий по ее уничтожению, модификации, копированию и подобных действий, а также от несанкционированного доступа к сети «Интернет»? | Часть 13 статьи 12.1 Федерального закона № 138-ФЗ         |  |  |  |
| 32 | Соблюдается ли запрет на распространение лотерейных билетов, электронных лотерейных билетов, установку лотерейных терминалов в зданиях, сооружениях, в которых расположены детские, образовательные и медицинские организации?                           | Пункт 1 статьи 12.2 Федерального закона № 138-ФЗ          |  |  |  |
| 33 | Соблюдается ли запрет на распространение лотерейных билетов, электронных лотерейных билетов, установку лотерейных терминалов в зданиях, сооружениях, в которых расположены культовые и религиозные организации?  | Пункт 2 статьи 12.2 Федерального закона № 138-ФЗ          |  |  |  |
| 34 | Обладает ли оператор лотереи исключительными правами на лотерейные программы, в том числе по лицензионным договорам о предоставлении права использования таких программ?   | Пункт 1 части 1 статьи 13.1 Федерального закона № 138-ФЗ  |  |  |  |



|    |   |  |  |  |  |
|----|---|--|--|--|--|
| 35 | <p>Предоставляет ли оператор лотереи организатору лотереи и органу государственного надзора сведения о своих бенефициарных владельцах, физических и юридических лицах, являющихся учредителями (участниками) данного оператора лотереи, членах совета директоров (наблюдательного совета), членах коллегиального исполнительного органа, лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа соответствующего оператора лотереи, лицах, оказывающих существенное (прямое или косвенное) влияние на решения органов управления такого оператора лотереи, а также документы, подтверждающие указанные сведения?</p>   | <p>Пункт 2 части 1 статьи 13.1 Федерального закона № 138-ФЗ</p>      |  |  |  |
| 36 | <p>Соблюдаются ли оператором лотереи Правила предоставления оператором лотереи сведений о своих бенефициарных владельцах, физических и юридических лицах, являющихся учредителями (участниками) оператора лотереи, членах совета директоров (наблюдательного совета), членах коллегиального исполнительного органа, лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа оператора лотереи, лицах, оказывающих существенное (прямое или косвенное) влияние на решения органов управления оператора лотереи, а также документов, подтверждающих указанные сведения, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 26.11.2020 № 1952 «О составе и порядке предоставления оператором лотереи сведений о своих бенефициарных владельцах, физических и юридических лицах, являющихся учредителями (участниками) оператора лотереи, членах совета директоров (наблюдательного совета), членах коллегиального исполнительного органа, лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа оператора лотереи, лицах, оказывающих существенное (прямое или косвенное) влияние на решения органов управления оператора лотереи, а также документов, подтверждающих указанные сведения, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 26.11.2020 № 1952 «О составе и порядке предоставления оператором лотереи сведений о своих бенефициарных владельцах, физических и юридических лицах, являющихся учредителями (участниками) оператора лотереи, членах совета директоров (наблюдательного совета), членах коллегиального исполнительного органа, лицах, осуществляющих функции единоличного исполнительного органа оператора лотереи, лицах, оказывающих существенное (прямое или косвенное) влияние на решения органов управления оператора лотереи, а также документов, подтверждающих указанные сведения» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2020, № 49, ст. 7926) (далее – Правила предоставления сведений)?</p> | <p>Пункты 2 – 8 Правил предоставления сведений</p>                   |  |  |  |
| 37 | <p>Соблюдается ли требование о запрете юридическому лицу, учредителями (участниками), бенефициарными</p>  | <p>Абзац первый части 2 статьи 13.1 Федерального закона № 138-ФЗ</p> |  |  |  |

|    |   |   |  |  |  |  |
|----|---|---|--|--|--|--|
|    | владельцами которого являются лица, имеющие неснятую или непогашенную судимость за преступления в сфере экономики, преступления против государственной власти либо за умышленные преступления средней тяжести, тяжкие преступления, особо тяжкие преступления, выступать оператором лотереи?  |   |  |  |  |  |
| 38 | Соблюдается ли требование о запрете физическим лицам, являющимся членами совета директоров (наблюдательного совета), членами коллегиального исполнительного органа, занимающим должности единоличного исполнительного органа оператора лотереи, иметь неснятую или непогашенную судимость за преступления в сфере экономики, преступления против государственной власти либо за умышленные преступления средней тяжести, тяжкие преступления, особо тяжкие преступления?  | Абзац второй части 2 статьи 13.1 Федерального закона № 138-ФЗ |  |  |  |  |
| 39 | Соблюдается ли требование о запрете юридическому лицу, руководителю, учредителю (участники) и бенефициарные владельцы которого могли оказывать влияние на проведение лотереи, в ходе которой не были исполнены или были исполнены с нарушением обязательства в части перечисления целевых отчислений и (или) иных платежей, предусмотренных контрактом, заключенным с организатором лотереи, выступать оператором лотереи?  | Часть 3 статьи 13.1 Федерального закона № 138-ФЗ              |  |  |  |  |
| 40 | Соблюдается ли требование о запрете юридическим лицам, зарегистрированным в государствах или на территориях, предоставляющих льготный налоговый режим налогообложения и (или) не предусматривающих раскрытия и предоставления информации при проведении финансовых операций (офшорные зоны) и включенных в перечень, утвержденный Министерством финансов Российской Федерации, являться учредителями (участниками) оператора лотереи, лицами, оказывающими существенное (прямое или косвенное) влияние на решения органов управления оператора лотереи, а также лицами (управляющими организациями), которым переданы полномочия единоличного исполнительного органа оператора лотереи? | Часть 4 статьи 13.1 Федерального закона № 138-ФЗ              |  |  |  |  |
| 41 | Формируется ли призовой фонд лотереи за счет выручки от проведения лотереи?   |   |  |  |  |  |

|    |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|
| 42 | Используется ли призовой фонд лотереи исключительно на выплату, передачу или предоставление выигрышей выигравшим участникам лотереи?   | Часть 1 статьи 17 Федерального закона № 138-ФЗ                       |  |  |  |  |
| 43 | Соблюдается ли оператором лотереи требование о запрете обременения призового фонда лотереи какими-либо обязательствами, за исключением обязательств перед участниками лотереи по выплате, передаче или предоставлению средств призового фонда лотереи иначе, чем на выплату, передачу или предоставление выигрышей?  | Часть 2 статьи 17 Федерального закона № 138-ФЗ                       |  |  |  |  |
| 44 | Формируется ли призовой фонд тиражной лотереи до проведения тиража?  | Часть 3 статьи 17 Федерального закона № 138-ФЗ                       |  |  |  |  |
| 45 | Обеспечиваются ли отдельные учет и хранение призовых фондов разных лотерей?  |  |  |  |  |  |
| 46 | Осуществляется ли тиражной комиссией, созданной оператором лотереи для розыгрыша призового фонда каждого тиража тиражной лотереи, проведение розыгрыша призового фонда тиража?   | Пункт 1 части 1 статьи 18 Федерального закона № 138-ФЗ               |  |  |  |  |
| 47 | Осуществляется ли тиражной комиссией, созданной оператором лотереи для розыгрыша призового фонда каждого тиража тиражной лотереи, подтверждение результатов проведения тиража путем подписания протокола тиражной комиссии и официальной таблицы результатов проведения тиража?  | Пункт 2 части 1 статьи 18 Федерального закона № 138-ФЗ               |  |  |  |  |
| 48 | Соблюдается ли состав сведений, включаемых в протокол тиражной комиссии, утвержденный приказом Минфина России от 30.03.2020 № 48н «Об утверждении состава сведений, включаемых в протокол тиражной комиссии» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 06.05.2020, регистрационный номер 58269) (далее – состав сведений протокола тиражной комиссии)? | Абзацы первый – девятый состава сведений протокола тиражной комиссии |  |  |  |  |
| 49 | Розыгрышаются ли полностью в пределах тиража средства призового фонда тиражной лотереи, к которому относится этот призовой фонд, за исключением случаев розыгрыша переходящего из тиража в тираж суперприза, по правилам, установленным условиями тиражной лотереи?  | Часть 2 статьи 18 Федерального закона № 138-ФЗ                       |  |  |  |  |
| 50 | Соблюдается ли запрет на иной перенос средств (выигрышей) призового фонда тиражной лотереи из одного тиража в другой тираж?  |  |  |  |  |  |

|    |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|
| 51 | Разыгрывается ли суперприз не реже чем один раз в течение каждого года проведения лотереи?   |  |  |  |  |  |
| 52 | Опубликовываются ли результаты розыгрыша призового фонда каждого тиража тиражной лотереи в средствах массовой информации и размещаются ли оператором лотереи в сети «Интернет» в течение десяти дней со дня проведения указанного розыгрыша?   | Часть 5 статьи 18 Федерального закона № 138-ФЗ |  |  |  |  |
| 53 | Разыгрывается ли в случае прекращения проведения тиражной лотереи ее призовой фонд полностью, включая суперприз, в последнем проводимом тираже?  | Часть 6 статьи 18 Федерального закона № 138-ФЗ |  |  |  |  |
| 54 | Соблюдаются ли требования к проведению розыгрыша призового фонда бестиражной лотереи, который состоит в:<br>1) выявлении нанесенных на лотерейный билет скрытых надписей, рисунков, чисел или символов;<br>2) сопоставлении выявленной участником бестиражной лотереи информации, указанной в пункте 1 статьи 19 Федерального закона № 138-ФЗ, с условиями бестиражной лотереи?  | Часть 1 статьи 19 Федерального закона № 138-ФЗ |  |  |  |  |
| 55 | Соблюдается ли запрет на использование процедур и алгоритмов, которые позволяют предопределить результат проведения розыгрыша призового фонда бестиражной лотереи до начала такого розыгрыша?  | Часть 2 статьи 19 Федерального закона № 138-ФЗ |  |  |  |  |
| 56 | Соблюдается ли оператором лотереи обязанность по завершению проведения лотереи в случае прекращения проведения лотереи, в том числе по осуществлению выплаты, передачи или предоставления выигрышей, и совершению других необходимых действий в отношении тех участников лотереи, с которыми он заключил договор, или по возврату денег за распространённые лотерейные билеты, принятые лотерейные ставки в случае, если розыгрыш призового фонда лотереи не был проведен? | Часть 1 статьи 20 Федерального закона № 138-ФЗ |  |  |  |  |
| 57 | Соблюдается ли оператором лотереи запрет на предоставление информации об участнике лотереи третьим лицам, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации?  | Часть 4 статьи 20 Федерального закона № 138-ФЗ |  |  |  |  |
| 58 | Прекращает ли оператор лотереи распространение лотерейных билетов (прием лотерейных ставок) в случае прекращения проведения лотереи?   | Часть 5 статьи 20 Федерального закона № 138-ФЗ |  |  |  |  |

|    |   |  |  |  |  |  |  |
|----|---|--|--|--|--|--|--|
| 59 | Информирует ли оператор лотереи в течение шести месяцев с даты прекращения проведения лотереи участников лотереи об этом через средства массовой информации?  |  |  |  |  |  |  |
| 60 | Обеспечивает ли оператор лотереи возврат денежных средств по лотерейным билетам (лотерейным ставкам) лотереи, распространяемым (принятым), но не участвовавшим в проведении тиражей в связи с прекращением их проведения?   |  |  |  |  |  |  |
| 61 | Осуществляет ли оператор лотереи в случае прекращения проведения лотереи выплату, передачу или предоставление выигрышей участникам тиражной лотереи по ранее проведенным тиражам?   |  |  |  |  |  |  |
| 62 | Осуществляется ли выплата, передача или предоставление выигрышей в соответствии с условиями лотереи?  |  |  |  |  |  |  |
| 63 | Осуществляется ли в тиражной лотерее выплата, передача или предоставление выигрышей не позднее чем в тридцатидневный срок после проведения соответствующего тиража и продолжается ли не менее чем шесть месяцев с момента опубликования в средствах массовой информации результатов данного тиража (розыгрыша призового фонда лотереи)? |  |  |  |  |  |  |
| 64 | Осуществляется ли в бестиражной лотерее выплата, передача или предоставление выигрышей в размере до одной тысячи рублей включительно в момент определения выигрышного лотерейного билета и его предъявления распространителю?   |  |  |  |  |  | Часть 6 статьи 20 Федерального закона № 138-ФЗ   |
| 65 | Выплачиваются ли оператором лотереи выигрыши стоимостью свыше одной тысячи рублей участнику лотереи не позднее чем в тридцатидневный срок после предъявления выигрышного лотерейного билета?  |  |  |  |  |  |  |
| 66 | Осуществляется ли заключение договоров об участии в лотерее, оформляемых выдачей лотерейного билета, лотерейной квитанции, а также выплата, передача или предоставление выигрышей по таким договорам после установления факта достижения участником лотереи или лицом, желающим принять участие в лотерее, возраста восемнадцати лет?   |  |  |  |  |  | Часть 6.1 статьи 20 Федерального закона № 138-ФЗ |
| 67 | Соблюдается ли распространителем запрет на выплату, передачу или предоставление участнику лотереи выигрышей по договорам об участии в лотерее, оформляемым выдачей лотерейного билета,  |  |  |  |  |  |  |

|    |   |   |  |  |  |  |
|----|---|---|--|--|--|--|
|    | лотерейной квитанции и электронного лотерейного билета, при сумме расчета, равной или превышающей 15 000 рублей, за исключением случаев, если выплата, передача или предоставление выигрышей осуществляется распространителем, которым получено подтверждение от оператора лотереи о проведении идентификации или упрощенной идентификации участника лотереи в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2001, № 33, ст. 3418; 2021, № 52, ст. 8982)? |   |  |  |  |  |
| 68 | Делонируются ли на специальном счете денежные выигрыши, не востребованные в установленный условиями лотереи срок, в том числе денежные эквиваленты выигрышей в натуре, и хранятся ли в течение предусмотренного Гражданским кодексом Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 1994, № 32, ст. 3301; 2021, № 52, ст. 8989) общего срока исковой давности, и зачисляются ли после этого в федеральный бюджет?  | Часть 7 статьи 20 Федерального закона № 138-ФЗ  |  |  |  |  |
| 69 | Хранит ли оператор лотереи в течение трех лет протоколы тиражных комиссий, документы о выплате, передаче или предоставлении выигрыша, выигрышные лотерейные билеты, электронные лотерейные билеты, информацию о выигрышных лотерейных квитанциях, размер выигрыша по которым в соответствии с условиями лотереи обуславливает необходимость проведения экспертиз выигрышного лотерейного билета, выигрышного электронного лотерейного билета, выигрышной лотерейной квитанции?  | Часть 8 статьи 20 Федерального закона № 138-ФЗ  |  |  |  |  |
| 70 | Опубликовывает ли оператор лотереи ежегодно в средствах массовой информации и (или) размещает ли в сети «Интернет» не позднее 1 июня года, следующего за отчетным годом, годовой отчет о проведении лотереи и результаты обязательной ежегодной аудиторской проверки?   | Часть 9 статьи 20 Федерального закона № 138-ФЗ  |  |  |  |  |
| 71 | Опубликовываются ли в средствах массовой информации, размещаются ли в сети «Интернет», а также в местах реализации лотерейных билетов, установки лотерейных терминалов и доступны ли  | Часть 10 статьи 20 Федерального закона № 138-ФЗ |  |  |  |  |

|    |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
|    | участнику лотереи сведения об условиях проводимой лотереи, данные о ее организаторе и операторе?  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 72 | Представляется ли отчет о всероссийской государственной лотерее оператором всероссийской государственной лотереи в территориальные органы Федеральной налоговой службы по месту постановки на учет оператора лотереи?   | Пункт 2 приказа Минфина России от 17.09.2020 № 206н «Об утверждении формы и сроков представления отчета о всероссийской государственной лотерее» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 19.10.2020, регистрационный номер 60466) (далее – приказ Минфина России № 206н) |  |  |  |  |  |  |  |
| 73 | Представляется ли оператором лотереи копия отчета о всероссийской государственной лотерее организатору лотереи не позднее десяти рабочих дней с даты представления такого отчета в территориальный налоговый орган?   |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 74 | Соблюдаются ли сроки представления квартального, годового отчетов о всероссийской государственной лотерее, установленные приказом Минфина России № 206н?  | Пункт 3 приказа Минфина России № 206н  |  |  |  |  |  |  |  |
| 75 | Указываются ли данные в квартальной отчетности на конец отчетного квартала, в годовой - суммарно за I, II, III и IV кварталы отчетного года?  | Пункт 4 приказа Минфина России № 206н  |  |  |  |  |  |  |  |
| 76 | Включаются ли сведения о лотерейных билетах, лотерейных квитанциях, электронных лотерейных билетах в отчет о всероссийской государственной лотерее в соответствии с договором между оператором лотереи и участником лотереи, предусматривающим выдачу лотерейного билета или лотерейной квитанции, либо оформление электронного лотерейного билета? | Пункт 5 приказа Минфина России № 206н  |  |  |  |  |  |  |  |
| 77 | Проводится ли обязательная ежегодная аудиторская проверка ведения бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности оператора лотереи?   | Статья 23 Федерального закона № 138-ФЗ   |  |  |  |  |  |  |  |

(Должность, фамилия и инициалы должностного лица контрольного органа, в должностные обязанности которого в соответствии с положением о виде контроля, должностным регламентом или должностной инструкцией входит осуществление полномочий по осуществлению федерального государственного контроля (надзора) за проведением лотерей, в том числе контрольных (надзорных) мероприятий, проводящего контрольное (надзорное) мероприятие и заполняющего проверочный лист)