



ПРАВИТЕЛЬСТВО
ПРИДНЕСТРОВСКОЙ МОЛДАВСКОЙ
РЕСПУБЛИКИ

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

__18 мая 2023 года__

№ __164__

г. Тирасполь

О внесении изменения в Постановление Правительства
Приднестровской Молдавской Республики
от 27 мая 2020 года № 176
«Об утверждении перечней документов,
требование которых возможно при проведении
органами государственного контроля (надзора)
планового мероприятия по контролю (надзору)»

В соответствии со статьей 76-6 Конституции Приднестровской Молдавской Республики, Конституционным законом Приднестровской Молдавской Республики от 30 ноября 2011 года № 224-КЗ-V «О Правительстве Приднестровской Молдавской Республики» (САЗ 11-48), Законом Приднестровской Молдавской Республики от 1 августа 2002 года № 174-3-III «О порядке проведения проверок при осуществлении государственного контроля (надзора)» (САЗ 02-31) Правительство Приднестровской Молдавской Республики

п о с т а н о в л я е т:

1. Внести в Постановление Правительства Приднестровской Молдавской Республики от 27 мая 2020 года № 176 «Об утверждении перечней документов, требование которых возможно при проведении органами государственного контроля (надзора) планового мероприятия по контролю (надзору)» (САЗ 20-22) с изменениями и дополнениями, внесенными постановлениями Правительства Приднестровской Молдавской Республики от 25 марта 2021 года № 97 (САЗ 21-12), от 17 сентября 2021 года № 302 (САЗ 21-37), от 29 ноября 2021 года № 371 (САЗ 21-48), от 24 февраля 2022 года № 59 (САЗ 22-7), от 3 февраля 2023 года № 34 (САЗ 23-6), следующее изменение:

Приложение № 2 к Постановлению изложить в редакции согласно Приложению к настоящему Постановлению.

2. Настоящее Постановление вступает в силу со дня, следующего за днем официального опубликования.

ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ПРАВИТЕЛЬСТВА



А.РОЗЕНБЕРГ

ПРИЛОЖЕНИЕ
к Постановлению Правительства
Приднестровской Молдавской
Республики
от 18 мая 2023 года № 164

«ПРИЛОЖЕНИЕ № 2
к Постановлению Правительства
Приднестровской Молдавской
Республики
от 27 мая 2020 года № 176

Перечень документов,
требование которых возможно при проведении
Государственной службой финансового
и бюджетного контроля (надзора) Министерства финансов
Приднестровской Молдавской Республики
планового мероприятия по контролю(надзору)

1. Документы, требование которых возможно при проверке
использования бюджетных средств и соблюдения требований
бюджетного законодательства Приднестровской Молдавской Республики

1. Бухгалтерские документы, необходимые для проверки использования
бюджетных средств и соблюдения бюджетного законодательства, в том числе
в части целевого и обоснованного использования средств бюджетной системы
и иного законодательства Приднестровской Молдавской Республики
в пределах компетенции органа государственного контроля (надзора), за
проверяемый период в полном объеме, относящиеся к предмету контрольного
мероприятия, в том числе:

- а) первичные документы по учету банковских операций;
- б) первичные документы по учету кассовых операций;
- в) документы по взаиморасчетам с контрагентами;
- г) документы, связанные с приобретением, оприходованием, перемещением и выбытием материальных и нематериальных активов и прав на них;
- д) регистры бухгалтерского учета;
- е) документы, связанные с исчислением доходов (в том числе заработной платы) штатных (внештатных) работников и иных физических лиц, удержанием налогов с доходов, а также документы, подтверждающие право на предоставление налоговых вычетов и льгот при исчислении налогов;
- ж) документы, подтверждающие нормативы и расход материальных ценностей;

з) первичные и сводные документы по исчислению доходов и расходов;
и) финансовая отчетность.

2. Правоустанавливающие документы (в случае отсутствия документов и информации в электронных государственных информационных системах).

3. Документы, связанные с наличием и использованием транспортных средств, личного имущества работников в служебных целях, в том числе договоры аренды и (или) безвозмездного пользования, путевые и маршрутные листы, приказы об использовании личного транспорта, иного имущества работников в служебных целях.

4. Правоустанавливающие документы на материальные и нематериальные активы, недвижимое имущество, находящееся на балансе организации, правоустанавливающие документы на земельные участки (в случае отсутствия документов и информации в электронных государственных информационных системах), либо документы, подтверждающие передачу объектов недвижимого имущества, земельных участков в пользование без оформления правоустанавливающих документов (договоры аренды, договоры пользования, решения о выделении земельных участков, акты, планы).

5. Сметы и их расчеты с финансово-экономическим обоснованием, отчеты, договоры и первичные бухгалтерские документы, в том числе по государственным целевым программам за проверяемый период, а также документы по перераспределению (изменению) лимитов финансирования, в том числе между подведомственными учреждениями.

6. Договоры и дополнительные соглашения к договорам за проверяемый период в полном объеме, а также акты выполненных работ, оказанных услуг, приема-передачи.

7. Таможенные документы, документы таможенного контроля, документы, связанные с внешнеэкономической деятельностью.

8. Трудовые договоры (контракты), договоры гражданско-правового характера, трудовые книжки, журналы учета и движения трудовых книжек, документация по учету труда, кадровые документы.

9. Приказы, связанные с общехозяйственной деятельностью.

10. Документы, связанные с проведением инвентаризации имущества и обязательств.

11. Документы, связанные с исчислением и уплатой налогов и других обязательных платежей, документы, подтверждающие право на применение льгот при исчислении налогов, установленных законодательством Приднестровской Молдавской Республики.

12. Учетная политика организации за проверяемый период, включая рабочий план счетов бухгалтерского учета организации за проверяемый период, утвержденные формы первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета.

13. Документы по учету бланков строгой отчетности.

14. Документы, связанные с командировками работников.

15. Результаты контроля, осуществленного другими контролирующими органами, содержащие информацию (сведения) о нарушениях (признаках нарушений), связанных с использованием бюджетных средств.

16. Журнал учета контрольных мероприятий.

2. Документы, требование которых возможно при проверке соблюдения требований законодательства Приднестровской Молдавской Республики в сфере деятельности по организации и проведению азартных игр и пари

17. Бухгалтерские документы, необходимые для проверки законодательства Приднестровской Молдавской Республики в сфере деятельности организации и проведения азартных игр и пари в пределах компетенции органа государственного контроля (надзора), за проверяемый период в полном объеме, относящиеся к предмету контрольного мероприятия, в том числе:

а) первичные документы по учету банковских операций;

б) первичные документы по учету кассовых операций;

в) первичные документы, подтверждающие формирование и изменения уставного капитала и его оплату;

г) первичные документы, подтверждающие формирование и расходование страхового (резервного) фонда;

д) документы, связанные с приобретением, оприходованием, перемещением и выбытием недвижимого имущества, игрового оборудования, используемого игорным заведением в процессе проведения азартных игр и пари, и прав на них;

е) регистры бухгалтерского учета;

ж) финансовая отчетность.

18. Правоустанавливающие документы (в случае отсутствия документов и информации в электронных государственных информационных системах).

19. Лицензия на осуществление деятельности по организации и проведению азартных игр и пари (в случае отсутствия документов и информации в электронных государственных информационных системах).

20. Приказ руководителя о формировании страхового (резервного) фонда.

21. Документ об установлении игорным заведением режима работы, согласованный с органом местного самоуправления.

22. Правила посещения игорного заведения по каждому объекту.

23. Правоустанавливающие документы на недвижимое имущество, находящееся на балансе организации (в случае отсутствия документов и информации в электронных государственных информационных системах), либо документы, подтверждающие передачу объектов недвижимого имущества в пользование без оформления правоустанавливающих документов (договоры аренды, договоры пользования, акты, планы).

24. Документы, подтверждающие наличие у руководителя организации установленного стажа работы в сфере игровой деятельности на территории

Приднестровской Молдавской Республики в должности руководителя (по основному месту работы).

25. Трудовые договоры, договоры гражданско-правового характера, трудовые книжки, журналы учета и движения трудовых книжек, документация по учету труда, кадровые документы.

26. Документы, подтверждающие соблюдение игорным заведением требований, установленных законодательством Приднестровской Молдавской Республики к охране помещений и оборудованию камерами наблюдения.

27. Документы, содержащие информацию об игровом оборудовании, используемом игорным заведением в процессе проведения азартных игр и пари с указанием названия, модификации, заводского номера, года изготовления, места установки (за исключением букмекерских контор и тотализаторов).

28. Приказы (иные распорядительные документы) игорного заведения об утверждении обязательных реквизитов игровых жетонов, их стоимости, размера ставок для участия в азартных играх и пари.

29. Документы, регламентирующие порядок приема ставок, выплаты выигрышей, а также подтверждающие соблюдение данного порядка и требований, установленных законодательством Приднестровской Молдавской Республики.

30. Документы, подтверждающие согласование с главами государственных администраций соответствующих городов (районов) Приднестровской Молдавской Республики размещение зданий и помещений, необходимых для осуществления деятельности игорных заведений.

31. Документы, подтверждающие соответствие оборудования, используемого игорным заведением в процессе проведения азартных игр и пари, установленным требованиям законодательства Приднестровской Молдавской Республики о сертификации.

32. Документ, содержащий информацию о значении технически заложенного среднего процента выигрыша, установленного в каждой игровой программе, составленный на основании значения процента, выведенного на экран меню настройки игрового автомата.

33. Перечень игорных заведений (объектов, место нахождения филиалов) по осуществлению деятельности тотализатора и (или) букмекерской конторы по организации и проведению пари (количество касс тотализаторов и (или) букмекерских контор).

34. Правила организации и проведения азартных игр и пари, утвержденные руководителем игорного заведения, по каждому виду азартных игр и пари.

35. Отчет о деятельности игорного заведения (форма № 1-ИГРА), утвержденный Приказом Государственной службы статистики Приднестровской Молдавской Республики от 15 декабря 2020 года № 138 «Об утверждении Формы государственной статистической отчетности № 1-ИГРА (квартальная, годовая) «Отчет о деятельности игорного заведения» и Инструкции по ее заполнению» (САЗ 21-5).

36. Журнал учета контрольных мероприятий.

3. Документы, требование которых возможно при проверке соблюдения требований законодательства Приднестровской Молдавской Республики в сфере лотерейной деятельности

37. Бухгалтерские документы, необходимые для проверки законодательства Приднестровской Молдавской Республики в области организации и проведения лотерей в пределах компетенции органа государственного контроля (надзора), за проверяемый период в полном объеме, относящиеся к предмету контрольного мероприятия, в том числе:

- а) первичные документы по учету банковских операций;
- б) первичные документы по учету кассовых операций;
- в) регистры бухгалтерского учета;
- г) финансовая отчетность.

38. Документы и (или) информация, связанные с учетом распространенных и нераспространенных лотерейных билетов, возврата, хранения, уничтожения или использования в других тиражах нераспространенных лотерейных билетов, изъятия нераспространенных лотерейных билетов, лотерейных билетов, участвующих в розыгрыше призового фонда каждого тиража лотереи.

39. Документы, связанные с формированием и расходом призового фонда лотереи.

40. Документы, связанные с депонированием на специальном счете выигрышей, не востребованных в установленный условиями лотереи (за исключением стимулирующей лотереи) срок, в том числе денежные эквиваленты выигрышей в натуре, и их использованием.

41. Документы, связанные с исчислением и уплатой отчислений от лотереи.

42. Протоколы тиражных комиссий.

43. Документы о выплате, передаче или предоставлении выигрыша, размер которого в соответствии с условиями лотереи обуславливает необходимость проведения экспертизы выигрышного лотерейного билета (выигрышной лотерейной квитанции).

44. Документы, подтверждающие проведение аудита деятельности организатора лотереи.

45. Документы, подтверждающие опубликование в средствах массовой информации и (или) размещение в глобальной сети Интернет:

- а) годового отчета о проведении лотереи;
- б) результатов обязательной ежегодной аудиторской проверки;
- в) результатов розыгрыша призового фонда каждого тиража тиражной или комбинированной лотереи;
- г) сведений об условиях проводимых лотерей, данные об их организаторе и операторе.

46. Правоустанавливающие документы (в случае отсутствия документов и информации в электронных государственных информационных системах).

47. Распоряжение Правительства Приднестровской Молдавской Республики о проведении республиканской государственной лотереи.
48. Решение органа местного самоуправления о проведении местной государственной лотереи.
49. Договор (контракт), заключенный между организатором и оператором лотереи.
50. Разрешение на проведение лотереи.
51. Условия лотереи.
52. Нормативы распределения выручки от проведения лотереи.
53. Правила идентификации лотерейного билета (лотерейной квитанции).
54. Технические характеристики лотерейного оборудования и (или) лотерейного терминала.
55. Порядок учета распространенных и нераспространенных лотерейных билетов.
56. Порядок возврата, хранения, уничтожения или использования в других тиражах нераспространенных лотерейных билетов.
57. Порядок изъятия нераспространенных лотерейных билетов, лотерейных билетов, участвующих в розыгрыше призового фонда каждого тиража лотереи (за исключением стимулирующей лотереи).
58. Порядок хранения невостребованных выигрышей и порядок их востребования по истечении сроков получения выигрышей.
59. Порядок определения и регистрации принятых лотерейных ставок.
60. Описание способа информирования участников стимулирующей лотереи о сроках и условиях ее проведения, досрочном прекращении ее проведения.
61. Отчет о негосударственной лотерее.
62. Отчет о стимулирующей лотерее.
63. Отчет о международной, республиканской (местной), государственной лотерее.
64. Журнал учета контрольных мероприятий».