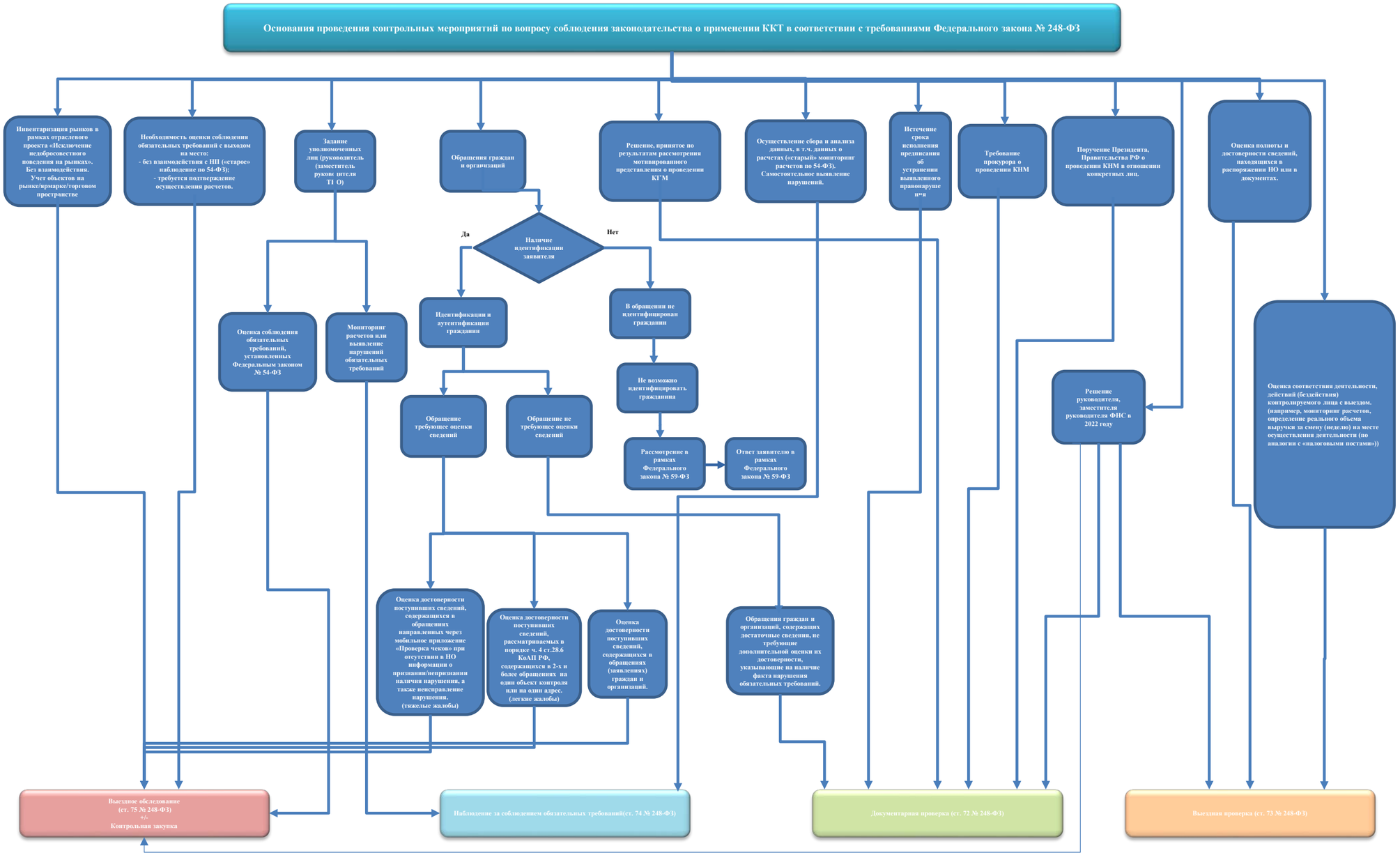
Основания проведения контрольных мероприятий по вопросу соблюдения законодательства о применении ККТ в соответствии с требованиями Федерального закона № 248-ФЗ
Инвентаризация рынков в рамках отраслевого проекта «Исключение недобросовестного поведения на рынках». Без взаимодействия. Учет объектов на рынке/ярмарке/торговом пространстве
Необходимость оценки соблюдения обязательных требований с выходом на место:
- без взаимодействия с ИП («старое» наблюдение по 54-ФЗ);
- требуется подтверждение осуществления расчетов.
Задание уполномоченных лиц (руководитель руков(цителя ТI О)
Обращения граждан и организаций
Решение, принятое по результатам рассмотрения мотивированного представления о проведении КГМ
Осуществление сбора и анализа данных, в т.ч. данных о расчетах («старый» мониторинг расчетов по 54-ФЗ). Самостоятельное выявление нарушений.
Истечение срока исполнения предписания об устранения выявленного правонаруше ни"и
Требование прокурора о проведении КНМ
Поручение Президента, Правительства РФ о проведении КНМ в отношении конкретных лиц.
Оценка полноты и достоверности сведений, находящихся в распоряжении НО или в документах.
Наличие идентификации заявителя
Да
Нет
Оценка соблюдения обязательных требований, установленных Федеральным законом № 54-ФЗ
Мониторинг расчетов или выявление нарушений обязательных требований
Идентификации и аутентификации гражданин
В обращении не идентифицирован гражданин
Не возможно идентифицировать гражданина
Рассмотрение в рамках Федерального закона № 59-ФЗ
Ответ заявителю в рамках Федерального закона № 59-ФЗ
Обращение требующее оценки сведений
Обращение не требующее оценки сведений
Решение руководителя, заместителя руководителя ФНС в 2022 году
Оценка соответствия деятельности, действий (бездействия) контролируемого лица с выездом. (например, мониторинг расчетов, определение реального объема выручки за смену (неделю) на месте осуществления деятельности (по аналогии с «налоговыми постами»))
Оценка достоверности поступивших сведений, содержащихся в обращениях направленных через мобильное приложение «Проверка чеков» при отсутствии в НО информации о признании/непризнании наличия нарушения, а также неисправление нарушения. (тяжелые жалобы)
Оценка достоверности поступивших сведений, рассматриваемых в порядке ч. 4 ст.28.6 КоАП РФ, содержащихся в 2-х и более обращениях на один объект контроля или на один адрес. (легкие жалобы)
Оценка достоверности поступивших сведений, содержащихся в обращениях (заявлениях) граждан и организаций.
Обращения граждан и организаций, содержащих достаточные сведения, не требующие дополнительной оценки их достоверности, указывающие на наличие факта нарушения обязательных требований.
Выездное обследование (ст. 75 № 248-ФЗ) +/- Контрольная закупка
Наблюдение за соблюдением обязательных требований(ст. 74 № 248-ФЗ)
Документарная проверка (ст. 72 № 248-ФЗ)
Выездная проверка (ст. 73 № 248-ФЗ)