

проект
вносится
Правительством
Российской Федерации

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН

О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ В ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН
«О ПРИМЕНЕНИИ КОНТРОЛЬНО-КАССОВОЙ ТЕХНИКИ ПРИ
ОСУЩЕСТВЛЕНИИ НАЛИЧНЫХ ДЕНЕЖНЫХ РАСЧЕТОВ И (ИЛИ)
РАСЧЕТОВ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ПЛАТЕЖНЫХ КАРТ» И КОДЕКС
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОБ АДМИНИСТРАТИВНЫХ
ПРАВОНАРУШЕНИЯХ

Статья 1

Внести в Федеральный закон от 22 мая 2003 года № 54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2003, № 21, ст. 1957; 2009, № 23, ст. 2776; 2011, № 27, ст. 3873) следующие изменения:

1) в статье 1:

а) абзац пятый дополнить словами «, на кассовом чеке и контрольной ленте»;

б) абзац шестой:

после слов «на контрольной ленте» дополнить словами «, кассовом чеке»;

в) дополнить абзацами следующего содержания:

«ввод в эксплуатацию контрольно-кассовой техники - процесс, фиксирующий готовность контрольно-кассовой техники к использованию по функциональному назначению;

кассовый чек - первичный учетный документ, отпечатанный контрольно-кассовой техникой на бумажном носителе, подтверждающий факт осуществления наличного денежного расчета и (или) расчета с использованием платежных карт;

контрольная лента - первичный учетный документ, выполненный контрольно-кассовой техникой на бумажном или электронном носителе,

содержащий сведения о контрольно-кассовой технике и наличных денежных расчетах и (или) расчетах с использованием платежных карт;

марка-пломба - защищенная от подделки полиграфическая продукция, позволяющая выявить факт вскрытия и (или) удаления корпуса контрольно-кассовой техники;

накопители фискальной памяти - программно-аппаратные средства контрольно-кассовой техники, обеспечивающие регистрацию и энергонезависимое долговременное хранение и считывание итоговой информации о наличных денежных расчетах и (или) расчетах с использованием платежных карт;

некорректируемая регистрация фискальных данных - режим функционирования контрольно-кассовой техники, при котором обеспечивается идентичность информации о наличных денежных расчетах и (или) расчетов с использованием платежных карт, зарегистрированной на кассовом чеке, контрольной ленте и в фискальной памяти контрольно-кассовой техники;

паспорт контрольно-кассовой техники - документ, выдаваемый поставщиком контрольно-кассовой техники и содержащий сведения о ней;

поставщик контрольно-кассовой техники - организация или индивидуальный предприниматель, обеспечивающие производство, распространение и техническую поддержку контрольно-кассовой техники, включая поставку запасных частей к контрольно-кассовой технике;

проверка исправности контрольно-кассовой техники - проверка соответствия контрольно-кассовой техники установленным требованиям, осуществляемая поставщиком контрольно-кассовой техники или центром технического обслуживания;

техническая поддержка контрольно-кассовой техники - работы и услуги по вводу в эксплуатацию, проверке исправности, ремонту, техническому обслуживанию и выводу из эксплуатации контрольно-кассовой техники, выполняемые поставщиком контрольно-кассовой техники или центром технического обслуживания;

центр технического обслуживания - организация или индивидуальный предприниматель, уполномоченные поставщиком на осуществление технической поддержки модели контрольно-кассовой техники;

эксплуатационная документация - документация, регламентирующая техническую эксплуатацию контрольно-кассовой техники и содержащая эксплуатационные ограничения, процедуры и рекомендации;

2) в статье 4:

а) пункт 1 дополнить абзацами следующего содержания:

«обеспечивать печать кассовых чеков, некорректируемую регистрацию информации и энергонезависимое долговременное хранение информации;

иметь часы реального времени в соответствии с установленными техническими характеристиками и параметрами функционирования;

обеспечиваться технической поддержкой поставщика контрольно-кассовой техники или центра технического обслуживания;
иметь паспорт контрольно-кассовой техники установленного образца;
иметь марки-пломбы установленного образца и эксплуатационную документацию.»;

б) дополнить пунктом 3 следующего содержания:

«3. Порядок осуществления деятельности организаций и индивидуальных предпринимателей в качестве центров технического обслуживания определяется Правительством Российской Федерации.»;

3) пункт 1 статьи 5 дополнить абзацем следующего содержания:

«не использовать контрольно-кассовую технику в случае отсутствия в паспорте контрольно-кассовой техники сведений об этой технике, в том числе отметки о ее регистрации, перерегистрации и снятии с регистрации в налоговом органе, вводе в эксплуатацию, проверке исправности, ремонте, техническом обслуживании, замене программно-аппаратных средств, установке средств визуального контроля, наклеивании марок-пломб и выводе из эксплуатации данной техники.»;

4) в статье 7:

а) пункт 1 дополнить абзацем следующего содержания:

«имеют беспрепятственный доступ к контрольно-кассовой технике организации или индивидуального предпринимателя при осуществлении государственного контроля (надзора).»;

б) дополнить пунктом 4 следующего содержания:

«4. Федеральный орган исполнительной власти в области обеспечения безопасности в сфере использования шифровальных (криптографических) средств для применения контрольно-кассовой техники:

устанавливает требования к мастер-ключам и средствам фискального признака, осуществляет подтверждение их соответствия требованиям, установленным законодательством Российской Федерации, публикует перечень средств фискального признака;

устанавливает порядок изготовления и применения мастер-ключей;

взаимодействует в пределах своей компетенции с налоговыми органами при осуществлении ими указанных в настоящем Федеральном законе контрольных функций.».

Статья 2

Внести в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (Собрание законодательства Российской Федерации, 2002, № 1, ст. 1; № 44, ст. 4295; 2003, № 27, ст. 2708; № 46, ст. 4434; 2004, № 34, ст. 3533; 2005, № 1, ст. 40; 2006, № 1, ст. 4, 10; № 2, ст. 175; № 6, ст. 636; № 19, ст. 2066; № 31, ст. 3438; № 45, ст. 4641; 2007, № 1, ст. 25; № 7, ст. 840; № 30, ст. 3755; № 31, ст. 4007; 2008, № 30, ст. 3588; 2009, № 1, ст. 17; № 7, ст. 777; № 23,

ст. 276, 2776; № 26, ст. 313; № 48, ст. 5711; 2010, № 1, ст. 1; № 18, ст. 2145; № 30, ст. 4002; № 31, ст. 4198, 4208; 2011, № 19, ст. 2715; № 23, ст. 3260) следующие изменения:

1) часть 1 статьи 4.5 после слов «о промышленной безопасности» дополнить словами «, о применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт»;

2) абзац второй части 2 статьи 14.5 изложить в следующей редакции:

«влечет предупреждение или наложение административного штрафа на граждан в размере от одной тысячи пятисот до трех тысяч рублей; на должностных лиц - от трех тысяч до десяти тысяч рублей; на юридических лиц - от тридцати тысяч до ста тысяч рублей.»;

3) главу 14 дополнить статьей 14.51 следующего содержания:

«Статья 14.51. Неправомерные действия при технической поддержке применения контрольно-кассовой техники

Осуществление технической поддержки контрольно-кассовой техники организациями или индивидуальными предпринимателями, не уполномоченными на осуществление такой технической поддержки, а равно осуществление технической поддержки контрольно-кассовой техники с нарушением установленного законодательством Российской Федерации порядка и условий регистрации и применения контрольно-кассовой техники,

влечет наложение административного штрафа в размере от десяти тысяч до ста тысяч рублей.»;

4) часть 1 статьи 23.5 после слова «статьями» дополнить цифрами «14.51»;

5) часть 1 статьи 28.7 после слов «оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» дополнить словами «, применения контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт».

Статья 3

1. Настоящий Федеральный закон вступает в силу со дня его официального опубликования, за исключением положений, для которых настоящей статьей установлены иные сроки вступления их в силу.

2. Подпункты «б» пунктов 3 и 4 статьи 1 настоящего Федерального закона вступают в силу с 1 января 2014 года.

Президент
Российской Федерации

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ПРОЕКТУ ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА «О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ В ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН «О ПРИМЕНЕНИИ КОНТРОЛЬНО-КАССОВОЙ ТЕХНИКИ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ НАЛИЧНЫХ ДЕНЕЖНЫХ РАСЧЕТОВ И (ИЛИ) РАСЧЕТОВ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ПЛАТЕЖНЫХ КАРТ» И КОДЕКС РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОБ АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЯХ»

Проект федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт» и Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях» (в целях оптимизации государственного регулирования в сфере применения контрольно-кассовой техники) (далее – проект федерального закона) разработан в соответствии с пунктом 61 Плана законопроектной деятельности Правительства Российской Федерации на 2012 год, утвержденного распоряжением Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2011 г. № 2425-р.

Проектом федерального закона вносятся изменения в Федеральный закон от 22 мая 2003 г. № 54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт» (далее – Федеральный закон № 54-ФЗ) в части разработки, производства, применения и технического обслуживания контрольно-кассовой техники (далее - ККТ).

В целях систематизации положений законодательства о применении ККТ Федеральный закон № 54-ФЗ дополняется новыми основными понятиями, а также предусматривает положение, устанавливающее определение порядка осуществления деятельности организаций и индивидуальных предпринимателей в качестве центров технического обслуживания, порядок осуществления деятельности которых определяется Правительством Российской Федерации.

Для усиления защиты экономических интересов Российской Федерации, контроля со стороны государственных органов за деятельностью в сфере разработки, производства и обслуживания контрольно-кассовой техники на ФСБ России возлагаются полномочия по изготовлению и применению мастер – ключей, а также по взаимодействию с налоговыми органами.

Также проектом федерального закона предусматривается внесение изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях (далее - КоАП) в части усиления административной

ответственности в случае неприменения ККТ или применения ККТ, не соответствующей требованиям, установленным законодательством Российской Федерации, при продаже товаров, оказании услуг, выполнении работ и осуществлении наличных денежных расчетов (часть 2 статья 14.5 КоАП).

Действующие в настоящее время размеры административных штрафов не являются достаточно эффективным инструментом, так как не стимулируют нарушителей к выполнению установленных требований обязательности применения ККТ из-за несопоставимости размеров штрафов с размерами получаемых доходов от хозяйственной деятельности.

Проектом федерального закона вносится изменение в часть 1 статьи 4.5 КоАП в части увеличения срока давности привлечения к административной ответственности за нарушение законодательства о применении ККТ с 2 месяцев до 1 года. Это обусловлено тем, что отсутствие меры ответственности за нарушения данной категории, совершенные более 2 месяцев назад, является побудительным фактором неприменения ККТ или применения ККТ, не соответствующей установленным требованиям, что влечет риск увеличения теневого оборота наличных денежных средств.

В результате этого возникает ситуация, при которой налоговые органы не могут обеспечить соблюдение установленного срока составления протокола об административном правонарушении.

Вместе с тем, в случае проведения административного расследования протокол об административном правонарушении составляется по окончании расследования в сроки, предусмотренные статьей 28.7 КоАП.

В связи с этим проектом федерального закона предусматривается предоставление возможности проведения административного расследования в области применения ККТ.

Также проектом федерального закона предлагается дополнить КоАП статьей 14.51, устанавливающей ответственность за неправомерные действия при осуществлении технической поддержки модели ККТ центром технического обслуживания, поскольку ответственность организаций или индивидуальных предпринимателей, осуществляющих техническую поддержку ККТ, в случае осуществления им неправомерных действий, в настоящее время не предусмотрена.

Срок вступления в силу отдельных положений Федерального закона, с учетом необходимости принятия ряда нормативных правовых актов, устанавливается с 1 января 2014 года.

ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКОЕ ОБОСНОВАНИЕ

К ПРОЕКТУ ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА «О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ В ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН «О ПРИМЕНЕНИИ КОНТРОЛЬНО-КАССОВОЙ ТЕХНИКИ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ НАЛИЧНЫХ ДЕНЕЖНЫХ РАСЧЕТОВ И (ИЛИ) РАСЧЕТОВ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ПЛАТЕЖНЫХ КАРТ» И КОДЕКС РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОБ АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЯХ»

Принятие Федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт» и Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях» (в целях оптимизации государственного регулирования в сфере применения контрольно-кассовой техники) не потребует дополнительных расходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

ПЕРЕЧЕНЬ

**ФЕДЕРАЛЬНЫХ ЗАКОНОВ, ПОДЛЕЖАЩИХ ПРИЗНАНИЮ
УТРАТИВШИМИ СИЛУ, ПРИОСТАНОВЛЕНИЮ, ИЗМЕНЕНИЮ,
ДОПОЛНЕНИЮ ИЛИ ПРИНЯТИЮ В СВЯЗИ С ПРИНЯТИЕМ
ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА «О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ В
ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН «О ПРИМЕНЕНИИ КОНТРОЛЬНО-КАССОВОЙ
ТЕХНИКИ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ НАЛИЧНЫХ ДЕНЕЖНЫХ
РАСЧЕТОВ И (ИЛИ) РАСЧЕТОВ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ПЛАТЕЖНЫХ
КАРТ» И КОДЕКС РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОБ
АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЯХ»**

Принятие проекта Федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт» и Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях» (в целях оптимизации государственного регулирования в сфере применения контрольно-кассовой техники) не потребует признания утратившими силу, приостановления, изменения или принятия иных федеральных законов.

ПЕРЕЧЕНЬ

НОРМАТИВНЫХ ПРАВОВЫХ АКТОВ ПРЕЗИДЕНТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ, ПРАВИТЕЛЬСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И ФЕДЕРАЛЬНЫХ ОРГАНОВ ИСПОЛНИТЕЛЬНОЙ ВЛАСТИ, ПОДЛЕЖАЩИХ ПРИЗНАНИЮ УТРАТИВШИМИ СИЛУ, ПРИОСТАНОВЛЕНИЮ, ИЗМЕНЕНИЮ, ДОПОЛНЕНИЮ ИЛИ ПРИНЯТИЮ В СВЯЗИ С ПРИНЯТИЕМ ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА «О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ В ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЗАКОН «О ПРИМЕНЕНИИ КОНТРОЛЬНО-КАССОВОЙ ТЕХНИКИ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ НАЛИЧНЫХ ДЕНЕЖНЫХ РАСЧЕТОВ И (ИЛИ) РАСЧЕТОВ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ПЛАТЕЖНЫХ КАРТ» И КОДЕКС РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ОБ АДМИНИСТРАТИВНЫХ ПРАВОНАРУШЕНИЯХ»

Принятие проекта Федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт» и Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях» (в целях оптимизации государственного регулирования в сфере применения контрольно-кассовой техники) потребует внесения изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 23 июля 2007 г. № 470 «Об утверждении Положения о регистрации и применении контрольно-кассовой техники, используемой организациями и индивидуальными предпринимателями».

Сроки подготовки – 3 месяца после принятия предлагаемого проекта федерального закона.

Федеральные органы исполнительной власти, ответственные за подготовку: головной – Минфин России, соисполнители – Минпромторг России, Минэкономразвития России, ФСБ России, ФНС России, ФАС России.