

**ПЕРЕЧЕНЬ
ПРАВОВЫХ АКТОВ И ИХ ОТДЕЛЬНЫХ ЧАСТЕЙ (ПОЛОЖЕНИЙ), СОДЕРЖАЩИХ ОБЯЗАТЕЛЬНЫЕ
ТРЕБОВАНИЯ, СОБЛЮДЕНИЕ КОТОРЫХ ОЦЕНИВАЕТСЯ ПРИ ПРОВЕДЕНИИ МЕРОПРИЯТИЙ ПО КОНТРОЛЮ
ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБОЙ ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЯ**

Раздел I. Федеральные законы

N	Наименование и реквизиты акта	Краткое описание круга лиц и (или) перечня объектов, в отношении которых устанавливаются обязательные требования	Указание на структурные единицы акта, соблюдение которых оценивается при проведении мероприятий по контролю
1.	Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ “О валютном регулировании и валютном контроле”	Резиденты и нерезиденты	статьи 6, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 19, 20, 24, 25, 28

**Раздел II. Указы Президента Российской Федерации,
постановления и распоряжения Правительства Российской Федерации**

N	Наименование документа (обозначение)	Сведения об утверждении	Краткое описание круга лиц и (или) перечня объектов, в отношении которых устанавливаются обязательные требования	Указание на структурные единицы акта, соблюдение которых оценивается при проведении мероприятий по контролю
1.	Правила представления юридическими лицами – резидентами и индивидуальными предпринимателями – резидентами налоговым органам отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации	постановление Правительства Российской Федерации от 28.12.2005 № 819	Юридические лица – резиденты и индивидуальные предприниматели – резиденты	пункты 3–12
2.	Правила представления физическими лицами – резидентами налоговым органам отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации	постановление Правительства Российской Федерации от 12.12.2015 № 1365	Физические лица – резиденты	пункты 2–11

**Раздел III. Иные нормативные документы,
обязательность соблюдения которых установлена законодательством Российской Федерации**

N	Наименование документа (обозначение)	Сведения об утверждении	Краткое описание круга лиц и (или) перечня объектов, в отношении которых устанавливаются обязательные требования	Указание на структурные единицы акта, соблюдение которых оценивается при проведении мероприятий по контролю
1.	Порядок представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядок оформления паспортов сделок, а также порядок учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением	инструкция Банка России от 04.06.2012 № 138-И	Нерезиденты и резиденты, являющиеся юридическими лицами (за исключением кредитных организаций и государственной корпорации “Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)”), физические лица – индивидуальные предприниматели и физические лица, занимающиеся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой	В полном объеме