ОБОБЩЕНИЕ

практики осуществления регионального государственного контроля (надзора) в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции

Департамент имущественных и земельных отношений Воронежской области является органом, осуществляющим государственный контроль (надзор) в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции на территории Воронежской области в соответствии с постановлением Правительства Воронежской области от 08.05.2009 № 365 «Об утверждении Положения о департаменте имущественных и земельных отношений Воронежской области».

В соответствии со статьей 23.50 Кодекса об административных правонарушениях Российской Федерации (далее – КоАП РФ) к полномочиям департамента относится рассмотрение дел об административных правонарушениях в области розничной продажи алкогольной продукции в порядке, предусмотренном законодательством.

В январе-декабре 2017 года департаментом привлечено к административной ответственности 430 индивидуальных предпринимателей, 129 юридических лиц.

Кроме того, департаментом за январь – декабрь 2017 года принято   7 решений о приостановлении срока действия лицензий.

Основными нарушениями, выявленными в ходе проведения контрольных мероприятий, являются:

- искажение информации и (или) нарушение порядка и сроков при декларировании производства, оборота и (или) использования этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, использования производственных мощностей;

- нарушение особых требований и правил розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции, за исключением случаев, предусмотренных [частью 2 статьи 14.17.1](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_289902/937fa1eed3a74875bc781faddcb0af4162d3cee7/#dst7946) КоАП РФ (ч. 3. ст. 14.16 КоАП РФ);

-нарушение установленного законодательством Российской Федерации о государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции порядка учета объема производства, оборота и (или) использования этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции или порядка учета использования производственных мощностей, объема собранного винограда и использованного для производства винодельческой продукции винограда, нефиксация информации в Единой государственной автоматизированной информационной системе учета объема производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции в установленном законодательством Российской Федерации о государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции порядке (ст. 14.19 КоАП РФ);

- [оборот](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_166088/#dst100042) этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции без соответствующей [лицензии](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_221664/1838e21253517778853f17fc9f8e710225f8be01/#dst100156) (ч. 3 ст. 14.17 КоАП РФ).

Анализ наиболее часто совершаемых нарушений обязательных требований, выявленных в ходе проведения контрольных мероприятий

В 2017 году департаментом в ходе осуществления контрольно-надзорных полномочий были выявлены следующие наиболее часто совершаемые нарушения.

1. Искажение информации и (или) нарушение порядка и сроков при декларировании производства, оборота и (или) использования этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, использования производственных мощностей.

Основными видами указанных нарушений являются:

- непредставление деклараций при наличии остатков продукции. При представлении деклараций участникам алкогольного рынка следует учитывать, что обязанность представления деклараций поставлена в зависимость не только от фактического осуществления розничной продажи алкогольной продукции, но и от наличия остатков продукции на конец предыдущего декларируемого отчетного периода;

- представление деклараций с нарушением срока, установленного Правилами представления деклараций об объеме производства, оборота и (или) использования этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 09.08.2012
№ 815 (далее - Правила).

Меры, которые следует предпринять участникам алкогольного рынка, в целях недопущения нарушения порядка и сроков при декларировании розничной продажи алкогольной продукции:

- перед началом декларационного периода проверять сроки действия усиленной квалифицированной электронной подписи;

- при представлении деклараций соблюдать действующий формат, утвержденный Росалкогольрегулированием;

- проводить своевременные сверки с контрагентами;

- усилить контроль за своевременной сдачей деклараций через «Личный кабинет» на сайте Росалкогольрегулирования (<https://service.fsrar.ru/>);

- не допускать нарушения сроков представления деклараций.

2. Нарушение особых требований и правил розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции, за исключением случаев, предусмотренных [частью 2 статьи 14.17.1](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_289902/937fa1eed3a74875bc781faddcb0af4162d3cee7/#dst7946) КоАП РФ (ч. 3. ст. 14.16 КоАП РФ).

Меры, которые следует предпринять участникам алкогольного рынка, в целях недопущения нарушения особых требований и правил розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции, за исключением случаев, предусмотренных [частью 2 статьи 14.17.1](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_289902/937fa1eed3a74875bc781faddcb0af4162d3cee7/#dst7946) КоАП РФ (ч. 3. ст. 14.16 КоАП РФ):

- соблюдать требования предусмотренные п. 8 статьи 16 Федерального закона РФ от 22.11.1995 № 171-ФЗ «О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и об ограничении потребления (распития) алкогольной продукции», согласно которому не допускается розничная продажа алкогольной продукции с 23 часов до 8 часов по местному времени, за исключением розничной продажи алкогольной продукции, осуществляемой организациями, крестьянскими (фермерскими) хозяйствами, индивидуальными предпринимателями, признаваемыми сельскохозяйственными товаропроизводителями, розничной продажи пива, пивных напитков, сидра, пуаре, медовухи, осуществляемой индивидуальными предпринимателями, при оказании такими организациями, крестьянскими (фермерскими) хозяйствами и индивидуальными предпринимателями услуг общественного питания, розничной продажи алкогольной продукции в случае, если указанная продукция размещена на бортах водных и воздушных судов в качестве припасов в соответствии с правом ЕАЭС и законодательством Российской Федерации о таможенном деле, и розничной продажи алкогольной продукции, осуществляемой в магазинах беспошлинной торговли;

-  изучить законодательство в сфере оборота алкогольной и спиртосодержащей продукции, осуществлять в том числе мониторинг изменений, внесенных в нормативные правовые акты.

3. [Оборот](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_166088/#dst100042) этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции без соответствующей [лицензии](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_221664/1838e21253517778853f17fc9f8e710225f8be01/#dst100156) (ч. 3 ст. 14.17 КоАП РФ)

Меры, которые следует предпринять участникам алкогольного рынка, в целях недопущения нарушения статьи 26 Федерального закона РФ от 22.11.1995 № 171-ФЗ «О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и об ограничении потребления (распития) алкогольной продукции»:

-  изучить законодательство в сфере оборота алкогольной и спиртосодержащей продукции, осуществлять в том числе мониторинг изменений, внесенных в нормативные правовые акты.

Как показывает судебная практика, складывающаяся по пересмотру постановлений о привлечении к административной ответственности и привлечению виновных лиц  к административной ответственности за нарушения законодательства об  обороте алкогольной и спиртосодержащей продукции, суды безусловно поддерживают позицию  и государственную политику, проводимую департаментом и  направленную на пресечение нарушений в указанной сфере,  а также  воспрепятствование нелегальному обороту алкогольной продукции. Деятельность департамента в данном направлении полностью согласуется с принципами административного наказания – обязательность  и неотвратимость ответственности правонарушителя за противоправное деяние в целях предупреждения новых правонарушений как самим правонарушителем, так и другими лицами, с реализацией которых связана эффективная борьба с правонарушениями.

Анализ наиболее часто совершаемых соискателями лицензий
(лицензиатами), представивших заявления о выдаче (продлении срока действия, переоформлении) лицензии, нарушений, выявленных департаментом при
осуществлении лицензионного контроля.

Административным регламентом департамента имущественных и земельных отношений Воронежской области по предоставлению государственной услуги «Выдача лицензий на розничную продажу алкогольной продукции (за исключением лицензий на розничную продажу вина, игристого вина (шампанского), осуществляемую сельскохозяйственными товаропроизводителями (организациями, индивидуальными предпринимателями, крестьянскими (фермерскими) хозяйствами), признаваемыми таковыми в соответствии с Федеральным законом от 29 декабря 2006 года № 264-ФЗ «О развитии сельского хозяйства»), утвержденный приказом департамента имущественных и земельных отношений Воронежской области от 11.11.2015 № 1929 «Об утверждении Административного регламента департамента имущественных и земельных отношений Воронежской области по предоставлению государственной услуги «Выдача лицензий на розничную продажу алкогольной продукции (за исключением лицензий на розничную продажу вина, игристого вина (шампанского), осуществляемую сельскохозяйственными товаропроизводителями (организациями, индивидуальными предпринимателями, крестьянскими (фермерскими) хозяйствами), признаваемыми таковыми в соответствии с Федеральным законом от 29 декабря 2006 года № 264-ФЗ «О развитии сельского хозяйства») установлены сроки и последовательность административных процедур и административных действий департамента, порядок взаимодействия с органами государственной власти при предоставлении государственной услуги по лицензированию розничной продажи алкогольной продукции, в том числе формы заявлений, представляемые организациями при получении государственной услуги по лицензированию оборота алкогольной продукции.

При подаче заявлений (выдача, продление) в департамент наиболее часто встречаются следующие нарушения:

- наличие у организации на первое число месяца и не погашенной на дату поступления в департамент заявления о выдаче (продлении) лицензии задолженности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, а также пеней и штрафов за нарушение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах;

- несоответствие заявителя лицензионным требованиям, установленным статьями 8, 16, 19 Федерального закона от 22.11.95 № 171-ФЗ «О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и об ограничении потребления (распития) алкогольной продукции».

В целях предотвращения допущения указанных нарушений соискателям лицензий (лицензиатам) необходимо:

- изучить законодательство в сфере оборота алкогольной и спиртосодержащей продукции, осуществлять в том числе мониторинг изменений, внесенных в нормативные правовые акты;

- своевременно уплачивать налоги, сборы, пени и штрафы за нарушение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, а также штрафы, назначенные за правонарушения, предусмотренные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях и совершенные в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции;

- усилить контроль со стороны руководителей организаций за исполнением должностных обязанностей сотрудниками;

- использовать в работе информацию, размещаемую департаментом на официальном сайте [www.dizovo.ru](http://www.dizovo.ru), в разделе -«Лицензирование»;

- при подготовке документов руководствоваться требованиями, предусмотренными законодательством Российской Федерации, а также разъяснениями, размещенными на интернет-портале Росалкогольрегулирования, а также на официальном сайте департамента;

- получать информацию у специалистов департамента по вопросам в области оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, лицензирования, соблюдения обязательных требований. Консультирование специалистами департамента осуществляется как в устной, так и в письменной, в том числе и в электронной форме.