

Утвержден
приказом Министерства экономического раз-
вития и имущественных отношений
Чувашской Республики
от 30.03.2023 № 63

**Доклад
о правоприменительной практике Министерством экономического развития
и имущественных отношений Чувашской Республики
при осуществлении регионального государственного контроля (надзора) в области
розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции
в 2022 году**

Настоящий доклад о правоприменительной практике Министерства экономического развития и имущественных отношений Чувашской Республики (далее – Минэкономразвития Чувашии) при осуществлении регионального государственного контроля (надзора) в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции в 2022 году (далее – Доклад о правоприменительной практике) подготовлен во исполнение статьи 47 Федерального закона от 31 июля 2020 г. № 248-ФЗ «О государственном контроле (надзоре) и муниципальном контроле в Российской Федерации» и Положения о региональном государственном контроле (надзоре) в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции, утвержденного постановлением Кабинета Министров Чувашской Республики от 29 сентября 2021 г. № 477 .

Обобщение правоприменительной практики при осуществлении регионального государственного контроля (надзора) в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции позволяет обеспечивать решение следующих задач:

обеспечение единообразных подходов к применению Минэкономразвития Чувашии и его должностными лицами обязательных требований в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции (далее – обязательные требования), законодательства Российской Федерации и законодательства Чувашской Республики о региональном государственном контроле (надзоре);

выявление типичных нарушений лицензионных и обязательных требований, причин, факторов и условий, способствующих возникновению указанных нарушений;

анализ случаев причинения вреда (ущерба) охраняемым законом ценностям, выявление источников и факторов риска причинения вреда (ущерба);

подготовка предложений об актуализации обязательных требований;

подготовка предложений о внесении изменений в законодательство Чувашской Республики о региональном государственном контроле (надзоре).

Доклад о правоприменительной практике подготовлен по результатам осуществления в 2022 году регионального государственного контроля (надзора) в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции.

В соответствии с пунктом 67 Положения о Министерстве экономического развития и имущественных отношений Чувашской Республики, утвержденного постановлением Кабинета Министров Чувашской Республики от 26 февраля 2020 г. № 74, Минэкономразвития Чувашии является органом исполнительной власти Чувашской Республики, осуществляющим функции по осуществлению регионального государственного контроля (надзора) в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции включающий в себя:

соблюдение организациями лицензионных требований к розничной продаже алкогольной продукции и розничной продаже алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания (за исключением лицензионных требований к производству, поставкам, хранению и розничной продаже произведенной сельскохозяйственными товаропроизводителями винодельческой продукции);

соблюдение организациями, индивидуальными предпринимателями обязательных требований к розничной продаже алкогольной продукции и розничной продаже алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания, установленных статьей 16 Федерального закона «О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и об ограничении потребления (распития) алкогольной продукции», обязательных требований к розничной продаже спиртосодержащей продукции, обязательных требований к фиксации в единой государственной автоматизированной информационной системе учета объема производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции сведений об обороте алкогольной продукции лицами, осуществляющими ее розничную продажу, за исключением обязательных требований, установленных техническими регламентами;

соблюдение организациями, индивидуальными предпринимателями обязательных требований к декларированию объема розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции.

Минэкономразвития Чувашии при проведении анализа по выявлению типичных нарушений обязательных требований, причин, факторов и условий, способствующих возникновению указанных нарушений, в 2022 году выявлены следующие наиболее часто совершаемые нарушения обязательных требований:

нарушение лицензионных требований к розничной продаже алкогольной продукции и розничной продаже алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания – 3 (0,4% от общего числа нарушений);

нарушение организациями, индивидуальными предпринимателями обязательных требований к розничной продаже алкогольной продукции и розничной продаже алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания, установленных статьей 16 Федерального закона «О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и об ограничении потребления (распития) алкогольной продукции» – 72 (28,7% от общего числа нарушений);

нарушение обязательных требований к фиксации в единой государственной автоматизированной информационной системе учета объема производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции сведений об обороте алкогольной продукции (далее – ЕГАИС) лицами, осуществляющими ее розничную продажу - 24 (9,6% от общего числа нарушений);

нарушение обязательных требований к декларированию объема розничной продажи алкогольной продукции, розничной продажи пива, пивных напитков, сидра и пуаре - 152 (60,5% от общего числа нарушений).

Нарушение лицензионных требований к розничной продаже алкогольной продукции и розничной продаже алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания.

Наиболее часто встречающимися нарушениями лицензионных требований в отчетном периоде являются:

отсутствие подключенных к ЕГАИС обособленных подразделений заявляемых организациями (лицензиатами) для осуществления лицензируемой деятельности;

отсутствие в обособленных подразделениях, заявленных для осуществления лицензируемой деятельности, программно-аппаратных средств, обеспечивающих прием и передачу информации об обороте алкогольной продукции в ЕГАИС;

нарушение обязательных требований к розничной продаже алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания.

Основными причинами возникновения таких нарушений являются:

незнание руководителем организаций действующего законодательства Российской Федерации и законодательства Чувашской Республики в области розничной продажи алкогольной продукции и розничной продаже алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания;

отсутствие контроля со стороны руководителей организаций за исполнением сотрудниками должностных обязанностей по закупке и продаже товаров;

извлечение сверхприбыли путем нелегальной продажи алкогольной продукции без маркировки либо с маркировкой поддельными федеральными специальными марками и акцизными марками.

На основании поступившей от органа местного самоуправления, а также информации, размещенной в СМИ, проведено административное расследование в отношении одной организации по факту реализации алкогольной продукции в объекте общественного питания, имеющем зал обслуживания посетителей площадью менее 50 квадратных метров, расположенном в многоквартирном доме, по результату которого составлен один протокол об административных правонарушениях в отношении юридического лица, которое привлечено по части 3 статьи 14.16 КоАП РФ к административной ответственности в виде штрафа. Сумма штрафа составила 100,0 тыс. рублей.

На основании сообщений о розничной продаже алкогольной продукции в нестационарном торговом объекте к административной ответственности по части 3 статьи 14.16 КоАП РФ привлечено 1 юридическое лицо и 1 индивидуальный предприниматель в виде предупреждения.

Нарушение организациями, индивидуальными предпринимателями обязательных требований к розничной продаже алкогольной продукции и розничной продаже алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания, установленных статьей 16 Федерального закона «О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и об ограничении потребления (распития) алкогольной продукции».

Наиболее часто встречающимися нарушениями обязательных требований к розничной продаже алкогольной являются:

нарушение обязательных требований, установленных статьей 16 Федерального закона № 171-ФЗ;

нарушение ограничений времени, условий и мест розничной продажи алкогольной продукции на территории Чувашской Республики, установленных постановлением Кабинета Министров Чувашской Республики от 14 ноября 2012 г. № 481.

Основными причинами возникновения таких нарушений являются:

незнание руководителем организаций действующего законодательства Российской Федерации и законодательства Чувашской Республики в области розничной продажи алкогольной продукции;

отсутствие контроля со стороны руководителей организаций за исполнением сотрудниками должностных обязанностей по продаже товаров;

извлечение сверхприбыли при нарушении обязательных требований, установленных законодательством.

В ходе контроля за соблюдением ограничений времени, условий и мест розничной продажи алкогольной продукции на территории Чувашской Республики выявленных в 2021 году, установленных постановлением Кабинета Министров Чувашской Республики от 14 ноября 2012 г. № 481, составлено 72 протокола об административных правонарушениях, из них к административной ответственности по части 3 статьи 14.16 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (далее – КоАП РФ) в отчетном периоде привлечена 71 организация в виде предупреждения и одна организация в виде штрафа. Сумма штрафа составила 50,0 тыс. рублей.

Нарушение обязательных требований к фиксации в ЕГАИС сведений об обороте алкогольной продукции лицами, осуществляющими ее розничную продажу.

Наиболее часто встречающимися нарушениями порядка государственного учета объемов производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, являются:

- нарушение срока представления заявок о фиксации информации ЕГАИС;
- нефиксация информации в ЕГАИС;
- несвоевременная фиксация сведений о закупке алкогольной продукции и постановке на баланс.

Причины, факторы и условия, способствующие возникновению указанных нарушений:

- ошибки работников организации;
- сбой во внутренней системе учета организации или приборах учета;
- нарушения со стороны контрагентов (в части оформления документов и своевременного подтверждения операции);

- незнание действующего законодательства, в том числе изменений, внесенных в нормативные правовые акты в части порядка фиксации сведений в ЕГАИС;

- отсутствие контроля со стороны руководителей организаций за исполнением сотрудниками своих должностных обязанностей, в том числе за своевременной передачей информации об объемах производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции в ЕГАИС;

- ненадлежащее обеспечение технической возможности по передаче указанной информации в ЕГАИС;

- ненадлежащее обеспечение подготовки кадрового состава организаций в части повышения квалификации персонала по работе в ЕГАИС.

В 2022 году по материалам Межрегионального управления Росалкогольрегулирования по Приволжскому федеральному округу об организациях и индивидуальных предпринимателях, не представивших в ЕГАИС информацию о принятии или отказе в принятии поставленной в их адрес алкогольной и пивной продукции по статье 14.19 КоАП РФ к административной ответственности привлечены: 11 организаций в виде предупреждения; 2 организации в виде штрафа; 3 индивидуальных предпринимателя в виде предупреждения; 3 индивидуальных предпринимателя в виде штрафа. Сумма штрафа составила 330,0 тыс. рублей. 3 дела об административных правонарушениях в отношении 3 организаций прекращены в связи с отсутствием состава административного правонарушения и малозначительностью совершенного административного правонарушения.

Нарушение обязательных требований к декларированию объема розничной продажи алкогольной продукции, розничной продаже пива, пивных напитков, сидра, пуаре, медовухи

Наиболее часто встречающимися нарушениями при декларировании объемов розничной продажи алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания и розничной продаже пива, пивных напитков, сидра, пуаре, медовухи являются:

- непредставление деклараций при наличии у организации, индивидуальных предпринимателей остатков алкогольной и пивной продукции на конец предыдущего отчетного периода;

- несоблюдение сроков представления деклараций;

- представление не всех форм деклараций, которые необходимо представлять организации при осуществлении конкретного вида деятельности;

- нарушение порядка заполнения деклараций, установленного приказом Росалкогольрегулирования от 17.12.2020 № 396 «Об утверждении порядка и формата представления в форме электронного документа деклараций об объеме производства, оборота и (или) использования этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, об ис-

пользовании производственных мощностей производителями пива, пивных напитков сидра, пуаре, медовухи, форм и порядка заполнения таких деклараций».

Причины, факторы и условия, способствующие возникновению такого нарушения, являются:

ошибки работников организаций и индивидуальных предпринимателей;

незнание действующего законодательства, в том числе изменений, внесенных в нормативные правовые акты в части декларирования объемов розничной продажи алкогольной продукции, розничной продажи пива, пивных напитков, сидра, пуаре, медовухи;

отсутствие контроля со стороны руководителей организаций за исполнением сотрудниками своих должностных обязанностей;

ненадлежащее обеспечение подготовки кадрового состава организаций в части повышения квалификации персонала.

В целях предотвращения увеличения количества указанных нарушений в рамках проводимых профилактических мероприятий особое внимание будет уделено дополнительному информированию организаций и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих предоставление деклараций, о необходимости представления деклараций в установленные сроки.

В 2022 году за нарушения установленных сроков сдачи деклараций составлено 152 протокола об административных правонарушениях, из них к административной ответственности по статье 15.13 КоАП РФ привлечено: 32 организации в виде предупреждения; одно должностное лицо в виде штрафа; 115 индивидуальных предпринимателей в виде предупреждения; 4 индивидуальных предпринимателя в виде штрафа. Сумма штрафа составила 25,0 тыс. рублей.

Для осуществления профилактических мероприятий приказом Министерства от 7 сентября 2022 г. № 121 утверждены формы, которые используются при проведении при осуществлении регионального государственного контроля (надзора) в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции.

В отношении контролируемых лиц в 2022 году проведено 2550 профилактических мероприятий, в том числе:

- объявлено 651 предостережение о недопустимости нарушения обязательных требований (в соответствии со статьей 49 Федерального закона № 248-ФЗ);

- проведено 1268 консультаций, посредством телефонной связи и при личном обращении - на личном приеме (в соответствии со статьей 50 Федерального закона № 248-ФЗ);

- проведено 32 профилактических визита (в соответствии со ст. 52 Федерального закона от 31 июля 2020 г. № 248-ФЗ);

- в рамках информирования подконтрольных субъектов 599 организациям в личные кабинеты, расположенные на официальном сайте Федеральной службы по регулированию алкогольного рынка, направлены разъяснения о соблюдении требований, установленных постановлением Кабинета Министров Чувашской Республики от 14 ноября 2012 г. № 481 (запрет розничной продажи алкогольной продукции, в т.ч. пива, пивных напитков, сидра, пуаре, медовухи в объектах торговли (магазинах) в День знаний (1 сентября), а также о повышении с 1 января 2023 г. цен, не ниже которых осуществляются закупка, поставки и розничная продажа алкогольной продукции крепостью свыше 28 процентов в соответствии с Приказом Минфина России от 11 ноября 2022 г. № 168н «О внесении изменений в приказ Министерства финансов Российской Федерации от 7 октября 2020 г. № 235н «Об установлении цен, не ниже которых осуществляются закупка (за исключением импорта), поставки (за исключением экспорта) и розничная продажа алкогольной продукции крепостью свыше 28 процентов».

Также информирование контролируемых и иных заинтересованных лиц по вопросам соблюдения обязательных требований в области розничной продажи алкогольной и

спиртосодержащей продукции осуществляется посредством размещения соответствующих сведений на официальном сайте Министерства.

В соответствии частью 2 статьи 56 Федерального закона от 31 июля 2020 г. № 248-ФЗ проведено 4 контрольных (надзорных) мероприятия, из них: 3 внеплановые документарные проверки и 1 внеплановый инспекционный визит.

Анализ основных причин совершаемых в сфере производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции нарушений обязательных требований позволяет сделать вывод, что большое количество нарушений в указанной сфере совершаются по причинам низкой квалификации работников организаций, отсутствия контроля со стороны руководящего состава организаций операторов алкогольного рынка.

Также многочисленные нарушения в указанной сфере совершаются умышленно, в целях получения сверх прибыли от незаконной деятельности. Эти действия заключаются в абсолютном игнорировании и пренебрежительном отношении к обязательным требованиям в сфере производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции.

Относительно совершенствования законодательства в области государственного контроля (надзора) можно отметить, что основные положения Федерального закона № 248-ФЗ достаточны для осуществления регионального государственного контроля (надзора) в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции.