

**ДЕПАРТАМЕНТ ФИНАНСОВ, ЭКОНОМИКИ И ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ
ЧУКОТСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА**

П Р И К А З

от 27 декабря 2019 года

№ 208

г. Анадырь

Об утверждении Обзора правоприменительной практики контрольно-надзорной деятельности Департамента финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского автономного округа в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции на территории Чукотского автономного округа за 2019 год

В соответствии с пунктом 3 части 2 статьи 8.2 Федерального закона "О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля", Методическими рекомендациями по обобщению и анализу правоприменительной практики контрольно-надзорной деятельности, являющимися приложением № 4 к Протоколу заседания подкомиссии по совершенствованию контрольных (надзорных) и разрешительных функций федеральных органов исполнительной власти при Правительственной комиссии по проведению административной реформы от 9 сентября 2016 года № 7,

П Р И К А З Ы В А Ю:

1. Утвердить прилагаемый Обзор правоприменительной практики контрольно-надзорной деятельности Департамента финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского автономного округа в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции на территории Чукотского автономного округа за 2019 год.
2. Отделу лицензирования и контроля Департамента разместить настоящий приказ на официальном сайте Чукотского автономного округа в сети Интернет.
2. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на первого заместителя начальника Департамента (Компаниец Е.А.).

Начальник Департамента



А.А. Калинова

**Обзор правоприменительной практики контрольно-надзорной деятельности
Департамента финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского
автономного округа в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей
продукции на территории Чукотского автономного округа за 2019 год**

I. Общие положения

Настоящий обзор правоприменительной практики контрольно-надзорной деятельности Департамента финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского автономного округа в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции (далее – Обзор правоприменительной практики) подготовлен во исполнение пункта 3 части 2 статьи 8.2 Федерального закона от 26 декабря 2008 года № 294-ФЗ "О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля" (далее – Федеральный закон № 294-ФЗ), Методических рекомендаций по обобщению и анализу правоприменительной практики контрольно-надзорной деятельности, одобренных на заседании подкомиссии по совершенствованию контрольных (надзорных) и разрешительных функций федеральных органов исполнительной власти Правительственной комиссии по проведению административной реформы от 9 сентября 2016 года № 7 и приказа Департамента финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского автономного округа от 19 ноября 2018 года № 180 "О Порядке организации работы по обобщению и анализу правоприменительной практики осуществления регионального государственного контроля (надзора) в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции".

Обзор правоприменительной практики подготовлен за 2019 год по результатам осуществления регионального государственного контроля (надзора) в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции на территории Чукотского автономного округа, в рамках реализации Программы профилактики нарушений обязательных требований в области розничной продажи алкогольной продукции на 2019 год.

**II. Правоприменительная практика организации и проведения регионального
государственного контроля (надзора) в области розничной продажи алкогольной и
спиртосодержащей продукции**

Департамент финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского автономного округа (далее – Департамент) является центральным органом исполнительной власти Чукотского автономного округа, уполномоченным в соответствии с Постановлением Правительства Чукотского автономного округа от 29 августа 2011 года № 340 "Об уполномоченном органе в сфере регулирования розничной продажи алкогольной продукции" на осуществление регионального государственного контроля (надзора) в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции на территории Чукотского автономного округа, включающего:

- 1) лицензионный контроль за розничной продажей алкогольной продукции и розничной продажей алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания;
- 2) государственный контроль (надзор) за соблюдением обязательных требований к розничной продаже алкогольной продукции и розничной продаже алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания, установленных статьей 16 Федерального закона

от 22 ноября 1995 года № 171-ФЗ "О регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и об ограничении потребления (распития) алкогольной продукции" (далее – Федеральный закон № 171-ФЗ), обязательных требований к розничной продаже спиртосодержащей продукции, за исключением государственного контроля за соблюдением требований технических регламентов.

3) государственный контроль за представлением деклараций об объеме розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции.

В 2019 году региональный государственный контроль (надзор) в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции осуществляется Департаментом в соответствии с Административным регламентом по исполнению государственной функции «Осуществление регионального государственного контроля (надзора) в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции на территории Чукотского автономного округа», утвержденным приказом Департамента от 25 сентября 2018 года № 154. Осуществление контрольно-надзорных мероприятий предусмотрено путем проведения плановых и внеплановых проверок.

Организацию и проведение регионального государственного контроля (надзора) в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции обеспечивает Отдел лицензирования и контроля Департамента.

В 2019 году региональный государственный контроль (надзор) в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции был организован с учетом:

запрета на проведение плановых проверок в отношении субъектов малого предпринимательства, установленного статьей 26.2 Федерального закона № 294-ФЗ;

риск-ориентированного подхода, предусматривающего отмену с 1 июля 2018 года плановых проверок в отношении лицензиатов, осуществляющих розничную продажу алкогольной продукции, в соответствии со статьей 23.2 Федерального закона № 171-ФЗ.

В связи с выше указанными нормами законодательства Российской Федерации план плановых проверок подконтрольных субъектов на 2019 год Департаментом не утверждался.

В течение 2019 года Департаментом осуществлялся лицензионный контроль в отношении соискателей лицензии и лицензиатов, подавших заявление о выдаче, переоформлении лицензии или продлении срока действия, в форме внеплановых проверок.

В рамках лицензионного контроля проведено 39 внеплановых документальных проверок. В результате выдано 15 лицензий, переоформлено 4 лицензии, продлены сроки действия 17 лицензиям, отказано в выдаче лицензии 2 организациям, прекращено действие лицензии по заявлению лицензиата 1 организации.

Оснований для внеплановых проверок лицензиатов в связи с отсутствием выявленных фактов нарушения ими лицензионных требований в 2019 году не имелось, жалоб и обращений в адрес Департамента не поступало.

В рамках государственного контроля за представлением деклараций об объеме розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции в 2019 году Департаментом проводились ежеквартальные контрольные мероприятия на предмет соблюдения юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями правил представления деклараций об объеме розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции.

Кроме того, в соответствии с Соглашением от 19 сентября 2011 года "Об информационном взаимодействии между Межрегиональным управлением Федеральной службы по регулированию алкогольного рынка по Дальневосточному федеральному округу и Правительством Чукотского автономного округа", на основании поступивших от Росалкогольрегулирования сведений в 2019 году Департаментом осуществлялись дополнительные контрольные мероприятия:

проверка сведений в отношении 52 организаций и 10 индивидуальных предпринимателей, закупивших алкогольную продукцию и не подтвердивших ее закупку в системе ЕГАИС. Факты нарушений не подтверждены, основной причиной не подтверждения в установленные сроки в ЕГАИС закупленной в одном квартале алкогольной продукции

является факт ее поставки в округ только в следующем квартале в связи со сложной транспортно-логистической схемой поставки продукции на территорию округа;

проверка сведений по остаткам алкогольной продукции у 7 организаций, у которых прошел срок больше 2 месяцев с момента прекращения при аннулировании лицензии на розничную продажу алкогольной продукции. Факты нарушений подтверждены у 1 организации. МП "Пищевик" Провиденского городского округа не имело возможности продлить срок действия лицензии, который истек 19.11.2018 по причине наличия задолженности у муниципального предприятия. Возврат остатков алкогольной продукции поставщику в г. Владивосток невозможен ввиду сложной транспортной схемы и отсутствия средств;

проверка сведений в отношении 4 организаций и 2 индивидуальных предпринимателей, не представивших декларации об объеме розничной продажи пива, и пивных напитков, сидра, пуаре и медовухи на территории Чукотского автономного округа, при наличии сведений об отгрузке поставщиками в их адрес алкогольной продукции. Факты нарушений подтверждены, выданы предписания об их устранении.

III. Правоприменительная практика соблюдения обязательных требований в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции

В рамках осуществления регионального государственного контроля (надзора) в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции в 2019 году Департаментом проведено:

39 внеплановых проверок лицензиатов и соискателей лицензий, подавших заявления о выдаче, переоформлении или продлении срока действия лицензий;

6 контрольных мероприятий по итогам представления деклараций об объеме розничной продажи алкогольной продукции на территории округа.

По результатам проведенных проверок в ходе лицензионного контроля Департаментом принято 2 решения об отказе в предоставлении лицензии на розничную продажу алкогольной продукции, что составляет 5,1 % от числа рассмотренных заявлений.

Основанием для отказа в предоставлении лицензии явилось выявление следующих нарушений:

в первом случае – наличие на первое число месяца и не погашенной на дату поступления в лицензирующий орган заявления о предоставлении лицензии задолженности по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней и штрафов за нарушение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах;

во втором случае – несоответствие заявителя лицензионным требованиям, установленным в соответствии с положениями статьи 16 Федерального закона № 171-ФЗ, а именно: отсутствие у заявителя зарегистрированной контрольно-кассовой техники в обособленном подразделении, планируемом для осуществления розничной продажи алкогольной продукции.

Наличие задолженности, не погашенной на дату поступления в лицензирующий орган заявления, является типичным нарушением, выявляемым в ходе проведения проверок при рассмотрении заявлений о выдаче и продлении срока действия лицензий.

При этом зачастую заявителями не учитывается тот факт, что погашение ими задолженности после подачи заявления в лицензирующий орган не является основанием для принятия положительного решения, так как в этом случае не устраняется основание для отказа в выдаче или продлении срока действия лицензии, установленное пунктом 3 части 9 статьи 19 Федерального закона № 171-ФЗ: наличие у заявителя непогашенной задолженности на дату поступления заявления.

Один случай из нарушений, связанный с отсутствием контрольно-кассовой техники, был выявлен в отношении объекта общественного питания (бара).

Выявленные нарушения были учтены заявителями и устранены при повторной подаче заявлений о выдаче и переоформлении лицензий.

По результатам контрольных мероприятий в ходе проведения контроля за представлением деклараций об объеме розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции выявлено 6 нарушений, выдано:

4 предписания 4 лицензиатам (5 % от общего числа лицензиатов);

2 предписания 2 индивидуальным предпринимателям, осуществляющим розничную продажу алкогольной продукции без лицензий (12 % от общего числа нелицензиатов).

Нарушение со стороны лицензиатов являлось типичным и выразилось в непредставлении в установленном порядке деклараций об объеме розничной продажи алкогольной продукции (за исключением пива и пивных напитков, сидра, пуаре и медовухи) и спиртосодержащей продукции в части розничной продажи алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания:

по итогам 3 квартала 2019 года – 1 организацией.

Основной причиной нарушений стало отсутствие учета лицензиатами изменения правил представления деклараций, вступивших в силу в 2019 году.

Нарушение со стороны лицензиатов и нелицензиатов также является типичным и выражается в непредставлении в установленном порядке деклараций об объеме розничной продажи пива и пивных напитков, сидра, пуаре и медовухи, что, в основном, обусловлено несоблюдением требований законодательства организациями и индивидуальными предпринимателями, осуществляющими не подлежащую лицензированию розничную продажу алкогольной продукции, а также отсутствием в отношении них законодательно установленного системного учета:

по итогам 3 квартала 2019 года – 3 организации и 2 индивидуальных предпринимателя.

В целях устранения выявленных нарушений Департаментом направлены предписания в адрес организаций и индивидуальных предпринимателей, не представивших декларации. Предписания исполнены в установленный срок.

Проведенный анализ результатов регионального государственного контроля (надзора) за 2019 год и предшествующие несколько лет показывает отсутствие серьезных нарушений. Сведения о случаях причинения юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями, в отношении которых осуществлялись контрольные мероприятия, вреда жизни и здоровью граждан, вреда животным, растениям, окружающей среде, объектам культурного наследия (памятникам истории и культуры) народов Российской Федерации, имуществу физических и юридических лиц, безопасности государства, а также о случаях возникновения чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, не зарегистрированы.

В первую очередь, это обусловлено тем, что обеспечен 100% охват лицензиатов новыми формами текущего контроля. В ходе декларирования объемов розничной продажи, а также в связи с введением обязанности фиксации закупки и розничной продажи алкогольной продукции в ЕГАИС, обеспечивается постоянный текущий контроль легального оборота алкогольной продукции по всей цепочке – от производителя до покупателя.

Кроме того, Департаментом обеспечен 100% учет подконтрольных лицензиатов в информационной системе Росалкогольрегулирования – на портале сервисов ФСРАР. По результатам мониторинга, на протяжении последних лет перечень лицензиатов на территории Чукотского автономного округа существенно не меняется, проводится постоянная профилактическая работа в целях своевременного информирования об изменении требований, предъявляемых к розничной продаже алкогольной продукции.

В результате в настоящее время плановые проверки в сфере розничной продажи алкогольной продукции утратили свою актуальность. Основное внимание уделяется и будет направлено на повышение эффективности профилактики нарушений, их предупреждение.

Региональный государственный контроль в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции включен в перечень видов регионального контроля (надзора), в отношении которых реализуется План мероприятий ("дорожная карта") по внедрению в Чукотском автономном округе целевой модели "Осуществление контрольно-надзорной деятельности", утвержденный Распоряжением Губернатора Чукотского

автономного округа от 24 мая 2019 года № 185-рг. Мероприятия дорожной карты направлены на снижение общей административной нагрузки на субъекты малого и среднего предпринимательства, с одновременным повышением уровня эффективности контрольно-надзорной деятельности.

В целях внедрения системы комплексной профилактики нарушений, Департамент реализует Программу профилактики нарушений обязательных требований в области розничной продажи алкогольной продукции на 2019 год, утвержденную Приказом Департамента от 20 декабря 2018 года № 205.

В течение года проводились организационные и профилактические мероприятия, направленные на предупреждение нарушений обязательных требований, предотвращение причинения вреда. В том числе обеспечено постоянное информирование и консультирование подконтрольных субъектов с использованием различных видов и форм методической работы: на личном приеме, проведение индивидуальных консультаций по телефону, рассылка информационных писем и материалов по электронной почте, размещение информации в средствах массовой информации.

Проведены два семинара для лицензиатов, предпринимателей и заинтересованных лиц по вопросам соблюдения обязательных требований в области розничной продажи алкогольной продукции.

Перечень нормативных правовых актов, содержащих обязательные требования, оценка соблюдения которых является предметом регионального контроля (надзора) в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции, а также другая информация в данной сфере размещены на официальном сайте Чукотского автономного округа в сети Интернет, на странице Департамента в разделе "Контрольная деятельность" по ссылке <http://chaogov.ru/vlast/organy-vlasti/depfin/kontrolnaya-deyatelnost.php>.

В качестве рекомендаций юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, в целях недопущения нарушений обязательных требований предлагается своевременно доводить до своих работников обязательные требования, предусмотренные нормативно-правовыми актами в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции, в том числе путем закрепления обязанностей в должностных инструкциях за конкретными ответственными лицами, а также обеспечивать контроль за их соблюдением.