**Информационное сообщение о начале рассмотрения проекта 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 2018 год**

Департамент финансов, экономики и имущественных отношений Чукотского автономного округа объявляет о начале рассмотрения проекта 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 2018 год (далее – Обзор правоприменительной практики).

Срок рассмотрения и подачи предложений по проекту Обзора правоприменительной практики с 22 ноября 2018 года по 26 декабря 2018 года включительно.

Способ подачи предложений:

В форме электронного документа по электронной почте: [TatyanaDav@depfin.chukotka-gov.ru](mailto:TatyanaDav@depfin.chukotka-gov.ru) в виде прикрепленного файла, либо в письменном виде по адресу: 689000, г. Анадырь, ул. Отке, д. 2.

Контактное лицо для направления предложений: Давидюк Татьяна Ивановна, тел. 8 427 22 6 93 21.

Проект

**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 2018 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](http://pandia.ru/text/category/individualmznoe_predprinimatelmzstvo/) при осуществлении [государственного контроля](http://pandia.ru/text/category/gosudarstvennij_kontrolmz/) (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 2018 год по результатам осуществления регионального государственного контроля (надзора) в области розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции на территории Чукотского автономного округа.

**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](consultantplus://offline/ref=6704E5E052714A22C858E882CE01212586AEA5324AD23C9C1877341B59071AA10A172C3BC68BEAE0F5Q3G) 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 2018 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, Административным регламентом по исполнению государственной функции "Осуществление лицензионного контроля за розничной продажей алкогольной продукции на территории Чукотского автономного округа", утвержденным [приказ](consultantplus://offline/ref=C1CC6E33B3D8208F41016DFF7B71ABD8E0A5CFA75CF47E5F5DB2A249F6A1DFFEC68C630F3A2DE3049C67BF007643F9E2sFL3D)ом Департамента от 28 июля 2017 года № 55. 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 2018 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 26.1 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 2018 год Департаментом не утверждался.

В течение 2018 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 29 внеплановых документарных проверок. В результате выдано 11 лицензий, переоформлено 5 лицензий, продлены сроки действия 10 лицензий, отказано в выдаче лицензии 3 организациям.

Оснований для внеплановых проверок лицензиатов в связи с отсутствием выявленных фактов нарушения ими лицензионных требований в 2018 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 2018 году Департаментом проводились ежеквартальные контрольные мероприятия на предмет соблюдения юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями [правил](consultantplus://offline/ref=A96F8BA9B3668516566884AA25F534779E004F5CA0A52225E954352BC8482F52D6419325967D1CBE85BD505B68AD4770833CB210mDf2D) 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 2018 году Департаментом осуществлялись дополнительные контрольные мероприятия:

проверка сведений о выявлении фактов попыток повторной постановки алкогольной продукции на учет в ЕГАИС в отношении 4 лицензиатов на территории Чукотского автономного округа. Факты нарушений не подтверждены, попытки повторной постановки на учет фиксировались в связи со сбоем работы кассовых терминалов и неустойчивым Интернет-соединением;

проверка сведений в отношении 8 организаций и 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 в 5 случаях, выданы предписания.

**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 2018 году Департаментом проведено:

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

3 контрольных мероприятия по итогам представления деклараций об объеме розничной продажи алкогольной продукции на территории округа.

По результатам проведенных проверок в ходе лицензионного контроля Департаментом принято 3 решения об отказе в предоставлении лицензии на розничную продажу алкогольной продукции, что составляет 10,3 % от числа рассмотренных заявлений.

Основанием для отказа в предоставлении лицензии явилось выявление следующих нарушений:

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

в одном 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 на обособленное подразделение, планируемое 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, переоформлении 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, переоформлении 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](consultantplus://offline/ref=A49545E5935C270C1A1A7EEEF8B47756D967351D744AD528E5C9E96DEA0D4ED27CB22EAEF7BE28691B596D99DE2AC1478CC136EBED26C7E9cF32E).

Нарушение, связанное с отсутствием контрольно-кассовой техники, было выявлено в отношении объекта, расположенного в сельской местности.

Сельский населенный пункт, в котором находится магазин, включен в [Перечень](consultantplus://offline/ref=985C4DD1016816048D2EC390720CAB26F9CA5DEBF7386095B7089464CACF93A9E827F53E980B6AF72048A4E4819BBA0CB25C7F1A83A5CD44851FE9o7MAF) отдаленных и труднодоступных местностей Чукотского автономного округа, в которых организации и индивидуальные предприниматели вправе не применять контрольно-кассовую технику, утвержденный постановлением Правительства Чукотского автономного округа от 4 июня 2007 года № 74 "Об отдельных вопросах применения контрольно-кассовой техники на территории Чукотского автономного округа". При этом заявитель не учел, что в соответствии с частью 8 статьи 2 Федерального закона от 22 мая 2003 года № 54-ФЗ "О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении расчетов в Российской Федерации", указанная норма не распространяется организации, которые осуществляют торговлю подакцизными товарами.

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

По результатам контрольных мероприятий в ходе проведения контроля за представлением деклараций об объеме розничной продажи алкогольной и спиртосодержащей продукции выявлено 17 нарушений, выдано:

12 предписаний 7 лицензиатам (9,4 % от общего числа лицензиатов);

5 предписаний 4 организациям и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим розничную продажу алкогольной продукции без лицензий (23,5 % 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 1 квартала 2018 года - 1 организацией;

- по итогам 2 квартала 2018 года - 4 организациями;

- по итогам 3 квартала 2018 года – 4 организациями.

Основной причиной нарушений стало отсутствие учета лицензиатами изменения правил представления деклараций, вступивших в силу в 2018 году.

Нарушение со стороны 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.

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

Проведенный анализ результатов регионального государственного контроля (надзора) за 2018 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 3 августа 2018 года № 194-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 2018 год, утвержденную Приказом Департамента от 29 декабря 2017 года № 136.

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.