Дело №5-13-37/2021

05-0037/13/2021

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

**по делу об административном правонарушении**

28 января 2021 года г. Симферополь

Мировой судья судебного участка № 13 Киевского судебного района города Симферополя (Киевский район городского округа Симферополя) Клёпова Е.Ю., рассмотрев в открытом судебном заседании, дело об административном правонарушении, предусмотренном ч. 1 ст. 15.6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, в отношении

Заместителя начальника дополнительного офиса №\*\*\* Акционерного общества Коммерческого банка «\*\*\*» Глебиной Ларисы Николаевны. \*\*\* года рождения, уроженца г. Ялта, Крымской области, паспорт гражданина Российской Федерации серия \*\*\*, выдан \*\*\* года ТП УФМС России по Республике Крым в п. Ливадия, код подразделения \*\*\*, проживающей по адресу: Республика Крым, \*\*\*,

**УСТАНОВИЛ:**

Заместителя начальника дополнительного офиса №\*\*\* Акционерного общества Коммерческого банка «\*\*\*» (адрес Филиала: Республика Крым, \*\*\*) Глебиной Л.Н. \*\*\* года составлен протокол №\*\*\* об административном правонарушении за непредставление в установленный законодательством о налогах и сборах срок сведении об открытии расчетного счета №\*\*\* на имя Рекашовой Маргариты Владимировны.

В судебное заседание Глебина Л.Н. не явилась, о времени и месте проведения судебного заседания извещена надлежащим образом.

Исследовав материалы дела, мировой судья приходит к следующим выводам.

В соответствии с п.п. 1.1 п. 1 ст.86 НК РФ банк обязан сообщить в налоговый орган по месту своего нахождения информацию об открытии или о закрытии счета, вклада (депозита), об изменении реквизитов счета, вклада (депозита) организации, индивидуального предпринимателя, физического лица, не являющегося индивидуальным предпринимателем, о предоставлении права или прекращении права организации, индивидуального предпринимателя использовать корпоративные электронные средства платежа для переводов электронных денежных средств, о предоставлении права или прекращении права физического лица использовать персонифицированные электронные средства платежа для переводов электронных денежных средств, о предоставлении права или прекращении права физического лица, в отношении которого в соответствии с [законодательством](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_357293/e2ae182454ee57c50245f02f54538272afa76824/#dst18) Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма проведена упрощенная идентификация, использовать неперсонифицированные электронные средства платежа для переводов электронных денежных средств, а также об изменении реквизитов электронных средств платежа, перечисленных в настоящем пункте.

Информация сообщается в электронной форме в течение трех дней со дня соответствующего события, если иное не предусмотрено настоящей статьей.

Дата открытия счета Рекашовой М.В. 18.08.2020 года, таким образом, предельный срок предоставления сообщения в налоговый орган об открытии счета 21.08.2020 года, временем совершения административного правонарушения является 2.08.2020 года, фактически сообщение поступило в налоговый орган 25.08.2020 года. Т.е. с нарушением установленного действующим законодательством срока.

В соответствии ч.1 [ст. 15.6 КоАП РФ](https://rospravosudie.com/law/%D0%A1%D1%82%D0%B0%D1%82%D1%8C%D1%8F_15.6_%D0%9A%D0%BE%D0%90%D0%9F_%D0%A0%D0%A4) непредставление в установленный законодательством о налогах и сборах срок либо отказ от представления в налоговые органы, таможенные органы оформленных в установленном порядке документов и (или) иных сведений, необходимых для осуществления налогового контроля, а равно представление таких сведений в неполном объеме или в искаженном виде, за исключением случаев, предусмотренных частью 2 настоящей статьи, - влечет наложение административного штрафа на граждан в размере от ста до трехсот рублей; на должностных лиц - от трехсот до пятисот рублей.

В соответствии со ст. 2.4. КоАП РФ административной ответственности подлежит должностное лицо в случае совершения им административного правонарушения в связи с неисполнением либо ненадлежащим исполнением своих служебных обязанностей.

Мировой судья считает вину заместителя начальника дополнительного офиса №\*\*\* Акционерного общества Коммерческого банка «\*\*\*» Глебиной Л.Н. в совершении административного правонарушения установленной.

В результате своих действий заместитель начальника дополнительного офиса №\*\*\* Акционерного общества Коммерческого банка «\*\*\*» Глебина Л.Н. ненадлежащим образом исполнила свои должностные обязанности, что выразилось в непредставлении в установленный законодательством о налогах и сборах срок в налоговые органы оформленных в установленном порядке документов и (или) иных сведений, необходимых для осуществления налогового контроля и привело к нарушению п. 3 ст. 80 Налогового кодекса Российской Федерации.

Действия заместителя начальника дополнительного офиса №\*\*\* Акционерного общества Коммерческого банка «\*\*\*» Глебиной Л.Н. образуют состав административного правонарушения, предусмотренного п.п. п. 1 статьи 15.6 КоАП РФ – непредставление в установленный законодательством о налогах и сборах срок либо отказ от представления в налоговые органы, таможенные органы оформленных в установленном порядке документов и (или) иных сведений, необходимых для осуществления налогового контроля.

Факт совершения административного правонарушения подтверждается:

- протоколом об административном правонарушении №\*\*\* от \*\*\* года л.д. (1-3);

- копией акта об обнаружении фактов, свидетельствующих о предусмотренных Налоговым кодексом Российской Федерации налоговых правонарушениях (за исключением налоговых правонарушений, дела о выявлении которых рассматриваются в порядке, установленном статьей 101 Налогового кодекса Российской Федерации) №\*\*\* от 17.09.2020 года (л.д. 14-17);

- копией решения о привлечении лица к ответственности за налоговое правонарушение, предусмотренное Налоговым кодексом Российской Федерации налоговых правонарушениях (за исключением налоговых правонарушений, дела о выявлении которых рассматриваются в порядке, установленном статьей 101 Налогового кодекса Российской Федерации) №\*\*\* от 30.10.2020 года (л.д. 8-10).

Учитывая требования ч. 1 ст. 2.1 КоАП РФ, административным правонарушением признается противоправное, виновное действие (бездействие) физического или юридического лица, за которое настоящим кодексом или законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях установлена административная ответственность.

Оценивая в совокупности материалы дела, суд пришел к выводу, что факт совершения заместителем начальника дополнительного офиса №\*\*\* Акционерного общества Коммерческого банка «\*\*\*» Глебиной Л.Н. правонарушения, ответственность за которое предусмотрена ч. 1 ст. 15.6. КоАП РФ, подтверждается представленными в суд материалами, его действия правильно квалифицированы  по  ч. 1 [ст. 15.6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях](https://rospravosudie.com/law/%D0%A1%D1%82%D0%B0%D1%82%D1%8C%D1%8F_15.6_%D0%9A%D0%BE%D0%90%D0%9F_%D0%A0%D0%A4), как непредставление в установленный  законодательством о налогах и сборах срок  документов и (или) иных сведений, необходимых для осуществления налогового контроля.

Обстоятельств, смягчающих в соответствии с ч. 1 ст. 4.2 КоАП РФ и отягощающих административную ответственность, в соответствии с ч. 1 ст. 4.3 КоАП РФ мировым судьей не установлено.

При назначении наказания, мировой судья учитывает характер совершенного правонарушения, данные характеризующие личность правонарушителя, отсутствие отягчающих административную ответственность обстоятельств.

Руководствуясь ч. 1 ст.15.6, ст.ст. 4.1, 29.9-29.10 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушения, мировой судья,

**ПОСТАНОВИЛ:**

Заместителя начальника дополнительного офиса №\*\*\* Акционерного общества Коммерческого банка «\*\*\*» Глебину Ларису Николаевну, признать виновной в совершении административного правонарушения, предусмотренного частью 1 статьи 15.6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушения, и назначить наказание в виде штрафа в размере 300 рублей.

# Указанная сумма штрафа, в силу ч.1 ст.32.2. КоАП РФ, должна быть уплачена не позднее шестидесяти дней со дня вступления постановления о наложении административного штрафа в законную силу путем внесения или перечисления в банк по следующим реквизитам: Россия, Республика Крым, 295000, г. Симферополь, ул. Набережная им. 60-летия СССР, 28, ОГРН 1149102019164, получатель: Управление Федерального Казначейства по Республике Крым (Министерство юстиции Республики Крым), наименование банка: Отделение Республика Крым Банка России//УФК по Республике Крым г.Симферополь, ИНН 9102013284, КПП 910201001, БИК 013510002, Единый казначейский счет 40102810645370000035, казначейский счет 03100643350000017500, л/с 04752203230 в УФК по Республике Крым, код сводного реестра 35220323, ОКТМО 35701000, КБК 828 1 16 01153 01 0006 140.

Квитанцию об оплате необходимо предоставить лично или переслать по почте в судебный участок № 13 Киевского судебного района города Симферополя по адресу: 295000, город Симферополь, ул. Киевская, 55/2.

Отсутствие документа, свидетельствующего об уплате штрафа, по истечении вышеуказанного срока является основанием для направления копии настоящего постановления судебному приставу-исполнителю для взыскания суммы административного штрафа, а также привлечения лица, не уплатившего административный штраф, к административной ответственности в соответствии с ч. 1 ст. 20.25 КоАП РФ.

Постановление может быть обжаловано в Киевский районный суд г. Симферополя через судебный участок № 13 Киевского судебного района города Симферополя в течение 10 суток с момента вручения или получения постановления.

Мировой судья Е.Ю. Клёпова