**Дело № 05-0027/21/2024**

**П О С Т А Н О В Л Е Н И Е**

20 февраля 2024 года город Симферополь

Мировой судья судебного участка №21 Центрального судебного района города Симферополь (Центрального районного городского округа Симферополь) Республики Крым Василькова И.С., рассмотрев в помещении мировых судей Центрального судебного района города Симферополь, по адресу: г. Симферополь, ул. Крымских Партизан, 3а, дело об административном правонарушении в отношении:

Глушак Н.С., «данные изъяты»,

по ст. 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях,

**УСТАНОВИЛ:**

Глушак Н.С. не представил в ИФНС России по г. Симферополю в установленный законодательством срок не позднее «данные изъяты» (включительно) документы и (или) иные сведения, необходимые для осуществления валютного контроля статьи 12 Федерального закона от 10 декабря 2003г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

Глушак Н.С. в судебное заседание не явился, ходатайств, заявлений в суд не направил, извещен надлежаще.

В соответствии с пунктом 1 статьи 23 Закона № 173-ФЗ, пунктом 5.1.5 Положения № 506 ФНС России (и её территориальные органы) осуществляют контроль за соблюдением резидентами (за исключением кредитных организаций, некредитных финансовых организаций, предусмотренных Федеральным законом «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)») и нерезидентами валютного законодательства Российской Федерации, требований актов органов валютного регулирования и валютного контроля (за исключением контроля за валютными операциями, связанными с перемещением товаров через таможенную границу Евразийского экономического союза, с ввозом товаров в Российскую Федерацию и их вывозом из Российской Федерации), соответствием проводимых валютных операций, не связанных с перемещением товаров через таможенную границу Евразийского экономического союза, с ввозом товаров в Российскую Федерацию и их вывозом из Российской Федерации, условиям лицензий и разрешений, а также за соблюдением резидентами, не являющимися уполномоченными банками, обязанности уведомлять налоговые органы по месту своего учёта об открытии (закрытии, изменении реквизитов) счетов (вкладов) в банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, и представлять отчёты о движении средств по таким счетам (вкладам).

В судебном заедании установлено, ИФНС России по г. Симферополю, Инспекция по результатам изучения данных, содержащихся в информационной системе ФНС России, установлены признаки нарушения Глушаком Н.С. требований статьи 12 Федерального закона от 10 декабря 2003г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» в части непредставления отчётов о движении денежных средств и иных финансовых активов по счетам (вкладам) в банках и иных организациях финансового рынка, расположенных за пределами территории Российской Федерации.

В связи с вышеуказанным Инспекцией в адрес Глушака Н.С. направлен запрос от «данные изъяты» почтовым отправлением с идентификатором «данные изъяты», который, согласно данным официального сайта АО «Почта России», получен адресатом «данные изъяты».

В соответствии с указанным запросом согласно п. 3 ч. 1 ст. 23 НК РФ Глушак Н.С. должен в срок не позднее 10 (десяти) рабочих дней с момента получения запроса от «данные изъяты», то есть до «данные изъяты» представить сведения (информацию) по письменному запросу налогового органа, представление которых предусмотрено законом и необходимо для осуществления должностным лицом ИФНС России по г. Симферополю его законной деятельности.

Однако, Глушак Н.С. сведения (информацию) по письменному запросу налогового органа до «данные изъяты» не представил.

При таких обстоятельствах, исследовав обстоятельства по делу в их совокупности и оценив представленные доказательства, прихожу к выводу, что в действиях Глушак Н.С. усматривается состав административного правонарушения, предусмотренного ст. 19.7 КоАП РФ, выразившегося в непредставление в государственный орган, осуществляющий государственный контроль, сведений (информации), представление которых предусмотрено законом и необходимо для осуществления этим органом его законной деятельности, за исключением случаев, предусмотренных [статьей 6.16](#sub_616), [частью 2 статьи 6.31](#sub_63102), [частями 1](#sub_82811), [2](#sub_82812) и [4 статьи 8.28.1](#sub_82814), [статьей 8.32.1](#sub_8321), [частью 5 статьи 14.5](#sub_14505), [частью 2 статьи 6.31](#sub_63102), [частью 4 статьи 14.28](#sub_14284), [статьями 19.7.1](#sub_1971), [19.7.2](#sub_1972), [19.7.2-1](#sub_1972021), [19.7.3](#sub_1973), [19.7.5](#sub_1975), [19.7.5-1](#sub_19751), [19.7.5-2](#sub_19752), [19.7.7](#sub_1977), [19.7.8](#sub_1978), [19.7.9](#sub_1979), [19.7.12](#sub_197012), [19.7.13](#sub_197130), [19.8](#sub_198), [19.8.3](#sub_1983) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях на основании следующего.

Датой совершения административного правонарушения является 30.11.2023 г.

Местом совершения правонарушения является: «данные изъяты».

Виновность должностного лица в совершении указанного правонарушения подтверждается установленными мировым судьей обстоятельствами по делу и исследованными доказательствами:

- протоколом об административном правонарушении «данные изъяты», который составлен компетентным лицом в соответствие с требованиями ст.28.2 КоАП РФ;

- Списком внутренних почтовых отправлений от «данные изъяты»;

- Отчетом об отслеживании почтовых отправлений;

-Письмом ИФНС РФ «данные изъяты»;

-Уведомлением о месте и времени составления протокола об административном правонарушении.

При разрешении вопроса о применении административного наказания, принимается во внимание характер совершенного правонарушения, личность виновного, его имущественное положение, а также отсутствие смягчающих и отягчающих ответственность обстоятельств в соответствие со ст. ст.4.2, 4.3, КоАП РФ, и считает необходимым назначить ему наказание в виде предупреждения в пределах санкции 19.7 КоАП РФ.

Руководствуясь ст.ст.29.9-29.10, 30.1 КоАП РФ, мировой судья –

**ПОСТАНОВИЛ:**

Глушак Н.С., «данные изъяты», признать виновным в совершении правонарушения, предусмотренного ст. 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях и назначить ему административное наказание в виде предупреждения.

 Жалоба на постановление может быть подана в Центральный районный суд города Симферополя через мирового судью судебного участка №21 Центрального судебного района г. Симферополь (Центральный район городского округа Симферополя) либо непосредственно в суд, уполномоченный ее рассматривать, в течение 10 суток со дня вручения или получения копии постановления.

**Мировой судья И.С. Василькова**