Дело № 5-23-379/2022

адрес №23 Алуштинского судебного района (городской адрес) адрес; адрес: адрес; ms23@mnst.rk.gov.ru. тел.: телефон

П О С Т А Н ОВ Л Е Н И Е

об административном правонарушении

дата адрес

Мировой судья адрес № 23 Алуштинского судебного района (г.адрес) фио, рассмотрев протокол об административном правонарушении в отношении директора наименование организации (адрес, АЛУШТА Г.О., АЛУШТА Г., АЛУШТА Г., адрес, ПОМЕЩ. 11, ОГРН:, Дата присвоения ОГРН: дата, ИНН: телефон, КПП: телефон, ДИРЕКТОР: фио) фио фио, паспортные данные о совершении административного правонарушения, предусмотренного ст. 19.7 КоАП РФ

УСТАНОВИЛ:

дата директор наименование организации фио, по адресу: адрес, не представил в Межрайонную ИФНС России №8 сведения (информации), предоставление которых предусмотрено законом и необходимо для осуществления этим органом (должностным лицом) его законной деятельности, а именно:

- приказы о приёме/увольнении работников-нерезидентов;

- документ(ы), удостоверяющий(е) личность работников-нерезидентов;

- документы, являющиеся основанием для проживания иностранных граждан в Российской Федерации;

- расчётные ведомости начисления дохода работникам-нерезидентам в дата;

- документы (ведомости, расходные кассовые ордера, платёжные поручения и пр.), подтверждающие получение дохода работниками-нерезидентами в дата;

- приказ о возложении обязанности по соблюдению валютного законодательства при выплате доходов иностранным лицам на должностное лицо наименование организации (далее - наименование организации, Общество);

- должностная инструкция данного должного лица с датированной подписью об ознакомлении;

- документы в подтверждение нахождения данного должностного лица по состоянию на день выплат доходов иностранным лицам на рабочем месте (а не в отпуске, либо на больничном)

- письменные пояснения за подписью руководителя наименование организации с указанием всесторонних, исчерпывающих, зависящих от Общества мер, предпринятых им для соблюдения установленных законом требований при выплате доходов гражданам-нерезидентам, путём безналичного расчёта на счета нерезидентов, открытые в уполномоченном банке;

- другие дополнительные документы (договора, пояснения и пр.).

Срок предоставления запрашиваемых документов законодательством Российской Федерации установлен в течении 7-ми рабочих дней (п.3 части 1 статьи 23 Федерального закона от дата N 173-ФЗ (ред. от дата) "О валютном регулировании и валютном контроле").

Запрос о предоставлении информации и документов направлен в адрес наименование организации посредством почтового сообщения и получен адресатом дата, что подтверждается отчетом об отслеживании почтового отправления с номером идентификатора 29860070035921.

В связи с изложенным выше, последний день предоставления запрашиваемой информации истек дата (с учетом праздничных и выходных дней).

Фактически требование налогового органа исполнено обществом дата, с пропуском установленного законом срока.

В судебном заседании директор наименование организации фио участия не принимал, о дате, времени и месте рассмотрения протокола об административном правонарушении был извещен надлежащим образом, в связи с чем, суд полагает возможным рассмотреть протокол в отсутствие неявившихся лиц.

Исследовав протокол об административном правонарушении, а также приобщенные к нему документы, мировой судья приходит к следующему выводу.

Так, положениями статьи 19.7 КоАП РФ установлено, что непредставление или несвоевременное представление в государственный орган (должностному лицу), орган (должностному лицу), осуществляющий (осуществляющему) государственный контроль (надзор), государственный финансовый контроль, организацию, уполномоченную в соответствии с федеральными законами на осуществление государственного надзора (должностному лицу), орган (должностному лицу), осуществляющий (осуществляющему) муниципальный контроль, муниципальный финансовый контроль, сведений (информации), представление которых предусмотрено законом и необходимо для осуществления этим органом (должностным лицом) его законной деятельности, либо представление в государственный орган (должностному лицу), орган (должностному лицу), осуществляющий (осуществляющему) государственный контроль (надзор), государственный финансовый контроль, организацию, уполномоченную в соответствии с федеральными законами на осуществление государственного надзора (должностному лицу), орган (должностному лицу), осуществляющий (осуществляющему) муниципальный контроль, муниципальный финансовый контроль, таких сведений (информации) в неполном объеме или в искаженном виде, за исключением случаев, предусмотренных статьей 6.16, частью 2 статьи 6.31, частями 1, 2 и 4 статьи 8.28.1, статьей 8.32.1, частью 1 статьи 8.49, частью 5 статьи 14.5, частью 4 статьи 14.28, частью 1 статьи 14.46.2, статьями 19.7.1, 19.7.2, 19.7.2-1, 19.7.3, 19.7.5, 19.7.5-1, 19.7.5-2, частью 1 статьи 19.7.5-3, частью 1 статьи 19.7.5-4, статьями 19.7.7, 19.7.8, 19.7.9, 19.7.12, 19.7.13, 19.7.14, 19.7.15, 19.8, 19.8.3 настоящего Кодекса, влечет предупреждение или наложение административного штрафа на граждан в размере от ста до сумма прописью; на должностных лиц - от трехсот до сумма прописью; на юридических лиц - от трех тысяч до сумма прописью.

Факт нарушения срока предоставления запрашиваемой информации подтверждается протоколом об административном правонарушении, а также иными документами, не доверять которым у суда оснований не имеется.

Вместе с тем, при назначении наказания суд принимает во внимание характер совершенного правонарушения. То обстоятельство, что требование о предоставлении информации обществом исполнено, отсутствие в материалах дела доказательств того, что допущенное обществом нарушение привело к причинению вреда общественным интересам, либо повлекло за собой иные негативные последствия.

Кроме того, мировой судья учитывает, что ранее директор наименование организации фио к административной ответственности не привлекалось, что является смягчающим административную ответственность обстоятельством. Обстоятельств отягчающих административную ответственность судом не установлено.

Руководствуясь ст. 19.7 КоАП РФ

ПОСТАНОВИЛ:

Директору наименование организации (адрес, АЛУШТА Г.О., АЛУШТА Г., АЛУШТА Г., адрес, ПОМЕЩ. 11, ОГРН:, Дата присвоения ОГРН: дата, ИНН: телефон, КПП: телефон, ДИРЕКТОР: фио), фио фио за совершение административного правонарушения, предусмотренного ст. 19.7 КоАП РФ объявить предупреждение о несовершении впредь подобных правонарушений.

Постановление может быть обжаловано в Алуштинский городской суд адрес через Мирового судью судебного участка № 23 Алуштинского судебного района (г.адрес) в течение 10 суток со дня получения копии настоящего постановления.

Мировой судья фио