**Дело №5-38-34/2020**

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**

31 января 2020года г. Евпатория, проспект Ленина, 51/50

Мировой судья судебного участка № 38 Евпаторийского судебного района (городской округ Евпатория) Республики Крым Киоса Наталья Алексеевна рассмотрев дело об административном правонарушении, поступившее из Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России № 6 по Республике Крым о привлечении к административной ответственности

**Индивидуального предпринимателя Денислямову Венеру Шевкетовну** (ОГРНИП \*\*, дата внесения записи \*\*)**,** зарегистрированную по адресу: \*\*

по ст. 19.7 Кодекса РФ об АП,

**УСТАНОВИЛ:**

Денислямова В.Ш. являясь \*\*, допустила нарушение пп. 3 п.1 ст. 23 ФЗ №173-ФЗ от 10.12.2003г. «О валютном регулировании и валютном контроле», в части непредставления в МИФНС №6 по РК в срок не позднее \*\*

-документов удостоверяющих личность \*\*

-документов, являющихся основанием для проживания \*\*

-ведомости о выдачи заработной платы за \*\*

-расчетных листов за \*\*\*

-расходных кассовых ордеров за \*\*

-информации с документальным подтверждением об осуществлении мероприятий с целью соблюдения требований действующего валютного законодательства (ст. 13 Закона № 173-ФЗ).

Временем совершения правонарушения является \*\* Местом совершения правонарушения является: \*\*

В суд Денислямова В.Ш. не явилась, о слушании дела извещалась надлежащим образом, о причинах неявки мирового судью не уведомила.

В соответствии с частью 2 статьи 25.1 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, дело об административном правонарушении рассматривается с участием лица, в отношении которого ведется производство по делу об административном правонарушении. В отсутствие указанного лица дело может быть рассмотрено лишь в случаях, если имеются данные о надлежащем извещении лица о месте и времени рассмотрения дела и если от лица не поступило ходатайство об отложении рассмотрения дела либо если такое ходатайство оставлено без удовлетворения.

На основании части 1 статьи 25.15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, лица, участвующие в производстве по делу об административном правонарушении, а также свидетели, эксперты, специалисты и переводчики извещаются или вызываются в суд, орган или к должностному лицу, в производстве которых находится дело, заказным письмом с уведомлением о вручении, повесткой с уведомлением о вручении, телефонограммой или телеграммой, по факсимильной связи либо с использованием иных средств связи и доставки, обеспечивающих фиксирование извещения или вызова и его вручение адресату.

Согласно материалов дела, о месте и времени судебного разбирательства, назначенного на \*\* года Денислямова В.Ш. извещалась посредством телефонограммы, однако с ходатайством об отложении судебного разбирательства на судебный участок Денислямова В.Ш. не обращалась, ввиду чего суд считает возможным рассмотреть дело в отсутствии лица, в отношении которого составлен протокол об административном правонарушении.

Согласно отчета об отслеживании отправления с почтовым идентификатором, распечатанного с официального сайта «Почта России», \*\* запрос был получен адресатом.

Частью 2 ст. 22 Закона № 173 –ФЗ от 10.12.2003г. «О валютном регулировании и валютном контроле», а также п.5.1.5 Положения « О Федеральной налоговой службе» от 30.09.2004№ 506 определено, что налоговые органы являются органами валютного контроля.

ПП.3 ч.1 ст. 23 Закона № 173-ФЗ органы валютного контроля имеют право запрашивать и получать документы и информацию, которые связаны с проведением валютных операций.

Как следует из материалов дела, \*\* з исх. № \*\* МИФНС №6 по РК в адрес ИП Денислямовой В.Ш. был направлен запрос о предоставлении в адрес органа документов удостоверяющих личность \*\*\* ведомости о выдачи заработной платы за \*\*\* расчетных листов за \*\* расходных кассовых ордеров за \*\* информации с документальным подтверждением об осуществлении мероприятий с целью соблюдения требований действующего валютного законодательства (ст. 13 Закона № 173-ФЗ). Срок предоставления сведений определен в течение 7 рабочих дней с момента получения запроса.

Таким образом, ИП Денислямова В.Ш. обязана была не позднее \*\* предоставить в МИФНС №6 по РК истребимые документы, однако в установленный срок, документы представлены не были.

Исследовав материалы дела, мировой судья приходит к выводу о наличии в действиях ИП Денислямовой В.Ш. состава правонарушения, предусмотренного ст. 19.7 КоАП РФ, т.е. непредставление в государственный орган (должностному лицу), орган (должностному лицу), осуществляющий (осуществляющему) государственный контроль (надзор) сведений (информации), представление которых предусмотрено законом и необходимо для осуществления этим органом (должностным лицом) его законной деятельности.

Вина ИП Денислямовой В.Ш. в совершении правонарушения подтверждается: сведениями протокола об административном правонарушении, выпиской из Единого государственного реестра юридических лиц, запросом о предоставлении информации за исх. № \*\* от \*\* которое было получено Денислямовой В.Ш. \*\*

При назначении административного взыскания, соблюдая требования ст. 4.1 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, мировой судья учитывает характер совершенного правонарушения, обстоятельства его совершения и считает необходимым назначить наказание в пределах санкции ст. 19.7 КоАП РФ в виде предупреждения.

Руководствуясь ст. ст. 19.7, 29.9, 29.10 КоАП РФ, мировой судья

**ПОСТАНОВИЛ:**

**Индивидуального предпринимателя Денислямову Венеру Шевкетовну** признать виновной в совершении правонарушения, предусмотренного ст. 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях и назначить ей наказание в виде предупреждения.

Постановление может быть обжаловано в течении 10 суток в порядке, предусмотренном ст. 30.2 КоАП РФ.