

Федеральная налоговая служба России
Межрайонная ИФНС России №1 по РА

(наименование налогового органа)

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

по делу об административном правонарушении
о назначении административного наказания №

078

«29» октября 2015г.	Межрайонная ИФНС России №1 по РА
	(место рассмотрения)
	г. Майкоп, ул. Привокзальная, 331
	(адрес)
Исполняющий обязанности начальника Межрайонной ИФНС России №1 по Республике Адыгея Советник государственной гражданской службы РФ 1 класса Дачев Аслан Алиевич	
(должность, фамилия, имя, отчество должностного лица, вынесшего постановление)	

Рассмотрев протокол об административном правонарушении от 26 октября 2015г. №13/34 и приложенные к нему документы о нарушении действующего законодательства

в отношении председателя Товарищества собственников жилья «Монолит» Нис Марка Зиновьевича, 30.09.1960 года рождения, место рождения: Украинская ССР, г. Житомир, проживающего по адресу г. Майкоп, ул. М. Горького, 214, кв.276. Паспорт РФ: серия 7905 №446788 выдан УВД г. Майкопа РА 02.12.2005г., ИНН: 010512842574

по ч.2 ст. 15.1 КоАП РФ

Дело рассмотрено в присутствии (в отсутствие) правонарушителя, извещенного в установленном порядке о месте и времени рассмотрения дела об административном правонарушении

УСТАНОВИЛ:

29.09.2015г. в 15час. 10мин. на основании поручения №615 от 29.09.2015г. проведена проверка Товарищества собственников жилья «Монолит», расположенного по адресу г. Майкоп, ул. Советская, 184 по вопросам соблюдения федерального закона от 03.06.2009г. №103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами» с изменениями и дополнениями, а именно, по вопросу использования организацией, осуществляющей прием платежей физических лиц (деятельность платежного агента), специального банковского счета (счетов) для осуществления соответствующих расчетов и соблюдения обязанности по сдаче в кредитную организацию полученных от плательщиков при приеме платежей наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет (счета). В ходе проверки установлено, что Товариществом собственников жилья «Монолит» принимаются платежи от физических лиц за коммунальные услуги в пользу ресурсоснабжающих организаций: ОАО «Кубаньэнергосбыт» Адыгейский филиал «Кубаньэнергосбыт» на основании договора №455531 от 01.11.2010г., ОАО «Автономная теплоэнергетическая компания» филиал ОАО Автономная теплоэнергетическая компания «Майкопские тепловые сети» на основании договора №1015 на снабжение коммунальными ресурсами для целей оказания коммунальных услуг по горячему водоснабжению и отоплению (категория - население, юридическое лицо (многоквартирные дома в

управлении ТСЖ, ЖСК) от 20.03.2014г., муниципального унитарного предприятия «Майкопводоканал» муниципального образования «Город Майкоп» на основании договора на отпуск питьевой воды и прием сточных вод №2572 от 01.07.2011г. Плата за коммунальные услуги включает плату за горячее водоснабжение, отопление, холодное водоснабжение, водоотведение, электроснабжение. Согласно приходных кассовых ордеров №251.01, №251.02, №251.03, №251.04, №251.05, №251.06 от 25.09.2015г. Товариществом собственников жилья «Монолит» от собственников жилья Носатова В.В., Машбашева И.Ш., Сапиевой М.Ш., Агирова Р.А., были приняты наличные денежные средства в размере 16 725руб. 32коп., из них: 13 872руб. 74коп. плата за коммунальные услуги.

Товарищество собственников жилья «Монолит» являясь платежным агентом и принимая платежи за коммунальные услуги от физических лиц собственников жилья в пользу ресурсоснабжающих организаций: ОАО «Кубаньэнергосбыт» Адыгейский филиал «Кубаньэнергосбыт», ОАО «Автономная теплоэнергетическая компания» филиал ОАО Автономная теплоэнергетическая компания «Майкопские тепловые сети», муниципального унитарного предприятия «Майкопводоканал» муниципального образования «Город Майкоп» зачислило принятые 25.09.2015г. от физических лиц - собственников жилья Носатова В.В., Машбашева И.Ш., Сапиевой М.Ш., Агирова Р.А. наличные денежные средства (платежи за коммунальные услуги) на сумму 13 872руб. 74коп. на свой расчетный счет №40703810400000000475, открытый в ОАО АКБ «Новация» и не зачислило вышеуказанную сумму на специальный банковский счет. Специальный банковский счет у Товарищества собственников жилья «Монолит» 25.09.2015г. отсутствовал. В результате чего нарушены: п.14, п.15 ст. 4 Федерального закона от 03.06.2009г. №103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами». В соответствии с п.14, п.15 вышеуказанного закона платежный агент при приеме платежей обязан использовать специальный банковский счет (счета) для осуществления расчетов, платежный агент обязан сдавать в кредитную организацию полученные от плательщиков при приеме платежей наличные денежные средства для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет (счета).

Факт совершения нарушения подтверждается протоколом об административном правонарушении №13/34 от 26.10.2015г., актом проверки соблюдения требований Федерального закона от 03.06.2009г. №103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами» в части использования специальных банковских счетов для осуществления расчетов №004/15 от 29.09.2015г., копиями приходных кассовых ордеров приходных кассовых ордеров №251.01, №251.02, №251.03, №251.04, №251.05, №251.06 от 25.09.2015г., копией расходного кассового ордера №104 от 25.09.2015г., справкой по кассе Товарищества собственников жилья «Монолит» за 25.09.2015г., копиями договоров, заключенных Товариществом собственников

жилья «Монолит» с ОАО «Кубаньэнергосбыт» Адыгейский филиал «Кубаньэнергосбыт» (договора №455531 от 01.11.2010г.), ОАО «Автономная теплоэнергетическая компания» филиал ОАО «Автономная теплоэнергетическая компания» «Майкопские тепловые сети» (договор №1015 от 20.03.2014г.), муниципальным унитарным предприятием «Майкопводоканал» муниципального образования «Город Майкоп» (договор №2572 от 01.07.2011г.), сведениями о счетах Товарищества собственников жилья «Монолит» открытых в кредитных организациях.

Нис М.З. являясь председателем Товарищества собственников жилья «Монолит» не принял все зависящие от него меры по соблюдению федерального закона от 03.06.2009г. №103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами». Административная ответственность за данное правонарушение предусмотрена ч.2 ст. 15.1 КоАП РФ.

При рассмотрении дела об административном правонарушении установлено обстоятельство, смягчающее административную ответственность, в соответствии с ч.2 ст.4.2 КоАП РФ – совершение административного правонарушения данным лицом впервые. Обстоятельств, отягчающих административную ответственность, в соответствии со ст. 4.3 КоАП РФ не установлено.

На основании изложенного и руководствуясь ч.2 ст.15.1 и статьями 29.9, 29.10, 29.11 Кодекса РФ об административных правонарушениях, учитывая характер совершенного административного правонарушения, личность виновного, его имущественное положение

ПОСТАНОВИЛ:

Признать: председателя Товарищества собственников жилья «Монолит» Нис Марка Зиновьевича, 30.09.1960 года рождения, место рождения: Украинская ССР, г. Житомир, проживающего по адресу г. Майкоп, ул. М. Горького, 214, кв.276. Паспорт РФ: серия 7905 №446788 выдан УВД г. Майкопа РА 02.12.2005г., ИНН: 010512842574

виновным в совершении административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена ч.2 ст.15.1 КоАП РФ и назначить ему наказание в виде административного штрафа в размере:

<u>4000 руб (четыре тысячи руб)</u>
(указать размер административного штрафа в соответствии со ст. 3.5 КоАП Российской Федерации, выраженный в
в рублях)

Настоящее постановление по делу об административном правонарушении может быть обжаловано в соответствии со ст.30.1, 30.3 КоАП РФ лицами, указанными в ст.ст. 25.1-25.5 КоАП РФ, в вышестоящий налоговый орган – Управление ФНС России по РА, находящееся по адресу г. Майкоп, ул. Привокзальная, 331; либо в Майкопский городской суд РА, находящийся по адресу г. Майкоп, ул. Первомайская, 199.

Жалоба на постановление по делу об административном правонарушении может быть подана в течение десяти суток со дня вручения или получения копии постановления.

По истечении этого срока не обжалованное и не опротестованное постановление по делу об административном правонарушении вступает в законную силу и подлежит исполнению.

Данное постановление вступает в законную силу 09.11.2015г.

Сумма административного штрафа в соответствии с ч.1 ст. 32.2 КоАП РФ должна быть уплачена лицом, привлеченным к административной ответственности, не позднее шестидесяти дней со дня вступления постановления о наложении административного штрафа в законную силу либо со дня истечения срока отсрочки или срока рассрочки, предусмотренных ст. 31.5 КоАП РФ. Сумма административного штрафа вносится или перечисляется лицом, привлеченным к административной ответственности:

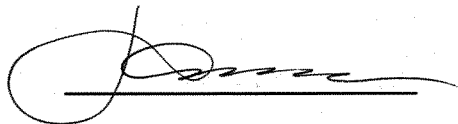
на счет УФК МФ РФ по РА (МИ ФНС России №1 по РА), ИНН:0105035988, КПП:010501001 на счет №40101810100000010003 в ГРКЦ НБ РА, БИК:047908001, ОКТМО:79701000, код бюджетной классификации: 18211631000016000140 – административный штраф за нарушение порядка работы с денежной наличностью, ведения кассовых операций.

Неуплата административного штрафа в течение шестидесяти дней со дня вступления постановления о наложении административного штрафа в законную силу либо со дня

истечения срока отсрочки или срока рассрочки влечет в соответствии с ч.1 ст. 20.25 КоАП РФ наложение административного штрафа в двукратном размере суммы неуплаченного административного штрафа, но не менее одной тысячи рублей либо административный арест на срок до пятнадцати суток. При неуплате административного штрафа в срок, сумма штрафа на основании ст. 32.2 КоАП РФ будет взыскана в принудительном порядке.
Дата выдачи – 29.10.2015г.

На основании ч.1 ст.31.9 КоАП РФ постановление подлежит исполнению до 09.11.2017г. включительно.

**И.о. начальника
МИ ФНС России №1 по РА**



А.А. Дачев



Копию постановления получил:

_____ 2015г.

_____ (подпись)

_____ (Ф.И.О.)

Копия настоящего постановления направлена по адресу:

Федеральная налоговая служба России
Межрайонная ИФНС России №1 по РА

(наименование налогового органа)

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

о прекращении производства
по делу об административном правонарушении №

005

<u>«29» октября 2015г.</u>	<u>Межрайонная ИФНС России №1 по РА</u>
	(место рассмотрения)
	<u>г. Майкоп, ул. Привокзальная, 331</u>
	(адрес)
<u>Исполняющий обязанности начальника Межрайонной ИФНС России №1 по Республике Адыгея Советник государственной гражданской службы РФ 1 класса Дачев Аслан Алиевич</u>	
(должность, фамилия, имя, отчество должностного лица, вынесшего постановление)	

Рассмотрев протокол об административном правонарушении от 26 октября 2015г. №13/33 и приложенные к нему документы о нарушении действующего законодательства

в отношении Товарищества собственников жилья «Монолит», ИНН:0105059837, зарегистрированного в Межрайонной ИФНС России №1 по Республике Адыгея 03.12.2009г. ОГРН №1030105002558, юридический адрес организации: г Майкоп, ул. Советская, 184

по ч.2 ст. 15.1 КоАП РФ

Дело рассмотрено в присутствии (в отсутствие) законного представителя Товарищества собственников жилья «Монолит» Нис М.З.

УСТАНОВИЛ:

29.09.2015г. в 15час. 10мин. на основании поручения №615 от 29.09.2015г. проведена проверка Товарищества собственников жилья «Монолит», расположенного по адресу г. Майкоп, ул. Советская, 184 по вопросам соблюдения федерального закона от 03.06.2009г. №103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами» с изменениями и дополнениями, а именно, по вопросу использования организацией, осуществляющей прием платежей физических лиц (деятельность платежного агента), специального банковского счета (счетов) для осуществления соответствующих расчетов и соблюдения обязанности по сдаче в кредитную организацию полученных от плательщиков при приеме платежей наличных денежных средств для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет (счета). В ходе проверки установлено, что Товариществом собственников жилья «Монолит» принимаются платежи от физических лиц за коммунальные услуги в пользу ресурсоснабжающих организаций: ОАО «Кубаньэнергосбыт» Адыгейский филиал «Кубаньэнергосбыт» на основании договора №455531 от 01.11.2010г., ОАО «Автономная теплоэнергетическая компания» филиал ОАО Автономная теплоэнергетическая компания «Майкопские тепловые сети» на основании договора №1015 на снабжение коммунальными ресурсами для целей оказания коммунальных услуг по горячему водоснабжению и отоплению (категория – население, юридическое лицо (многоквартирные дома в управлении ТСЖ, ЖСК) от 20.03.2014г., муниципального унитарного предприятия

«Майкопводоканал» муниципального образования «Город Майкоп» на основании договора на отпуск питьевой воды и прием сточных вод №2572 от 01.07.2011г. Плата за коммунальные услуги включает плату за горячее водоснабжение, отопление, холодное водоснабжение, водоотведение, электроснабжение. Согласно приходных кассовых ордеров №251.01, №251.02, №251.03, №251.04, №251.05, №251.06 от 25.09.2015г. Товариществом собственников жилья «Монолит» от собственников жилья Носатова В.В., Машбашева И.Ш., Сапиевой М.Ш., Агирова Р.А., были приняты наличные денежные средства в размере 16 725руб. 32коп., из них: 13 872руб. 74коп. плата за коммунальные услуги.

Товарищество собственников жилья «Монолит» являясь платежным агентом и принимая платежи за коммунальные услуги от физических лиц собственников жилья в пользу ресурсоснабжающих организаций: ОАО «Кубаньэнергосбыт» Адыгейский филиал «Кубаньэнергосбыт», ОАО «Автономная теплоэнергетическая компания» филиал ОАО Автономная теплоэнергетическая компания» «Майкопские тепловые сети», муниципального унитарного предприятия «Майкопводоканал» муниципального образования «Город Майкоп» зачислило принятые 25.09.2015г. от физических лиц - собственников жилья Носатова В.В., Машбашева И.Ш., Сапиевой М.Ш., Агирова Р.А. наличные денежные средства (платежи за коммунальные услуги) на сумму 13 872руб. 74коп. на свой расчетный счет №40703810400000000475, открытый в ОАО АКБ «Новация» и не зачислило вышеуказанную сумму на специальный банковский счет. Специальный банковский счет у Товарищества собственников жилья «Монолит» 25.09.2015г. отсутствовал. В результате чего нарушены: п.14, п.15 ст. 4 Федерального закона от 03.06.2009г. №103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами». В соответствии с п.14, п.15 вышеуказанного закона платежный агент при приеме платежей обязан использовать специальный банковский счет (счета) для осуществления расчетов, платежный агент обязан сдавать в кредитную организацию полученные с плательщиков при приеме платежей наличные денежные средства для зачисления в полном объеме на свой специальный банковский счет (счета).

Административная ответственность за данное правонарушение предусмотрена ч.2 ст. 15.1 КоАП РФ.

При рассмотрении дела об административном правонарушении председатель Товарищества собственников жилья «Монолит» Нис М.З. пояснил, что Товариществом собственников жилья «Монолит» 29.09.2015г. открыт специальный банковский счет платежного агента №40821810200000010013 в ОАО АКБ «Новация». Данный факт подтверждается, представленным председателем Товарищества собственников жилья «Монолит» Нис М.З. в Межрайонную ИФНС России №1 по Республике Адыгея 26.10.2015г. письмом с копией договора №8377-ПА/04 банковского счета платежного агента от 29.09.2015г., заключенного между ОАО АКБ «Новация» и Товариществом собственников жилья «Монолит».

ОАО СБЕРБАНК РОССИИ

ЧЕК-ОРДЕР
СБЕРБАНК ОНЛАЙН

ОСБ <8620> БАНКОМАТ <019701>
ДАТА: 18.11.2015 11:44:33
КАРТА: 5469 30** **** 4787

БЕЗНАЛИЧНАЯ ОПЛАТА УСЛУГ

ДАТА ОПЕРАЦИИ: 18.11.15
ВРЕМЯ ОПЕРАЦИИ (МСК): 11:44:32
ИДЕНТИФИКАТОР ОПЕРАЦИИ: 903928
НОМЕР ОПЕРАЦИИ: 4227453

ОТПРАВИТЕЛЬ: N КАРТЫ : **** 4787
СУММА ОПЕРАЦИИ: 4 000,00 РУБ
КОМИССИЯ: 0,00 РУБ
КОД АВТОРИЗАЦИИ: 823039
МАРК ЗИНОВЬЕВИЧ Н.
КБК: 18211631000016000140
МИФНС РОССИИ N1 ПО РЕСПУБЛИКЕ АДЫГЕЯ
ОКТМО: 79701000
ИНДЕКС ДОКУМЕНТА:
ИНН ПЛАТЕЛЬЩИКА: 010512842574
ФАМИЛИЯ: НИС
ИМЯ: МАРК
ОТЧЕСТВО: ЗИНОВЬЕВИЧ
ГОРОД: МАЙКОП
УЛИЦА: СОВЕТСКАЯ
ДОМ: 184
КВАРТИРА: 60
СТАТУС НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКА: 13
ОСНОВАНИЕ-ПЛАТЕЖА(ПОЛЕ 106): ТП
НАЛОГОВЫЙ-ПЕРИОД: 0000000000
ДАТА-ДОКУМЕНТА: 18.11.2015
ТИП ПЛАТЕЖА: 0
ДОП-ИНФ:
СУММА ПЛАТЕЖА: 4000,00
УНИКАЛЬНЫЙ НОМЕР ПЛАТЕЖА(СУИП):
100669971643ZNGW

ПОЛУЧАТЕЛЬ ПЛАТЕЖА:
УФК ПО РЕСПУБЛИКЕ АДЫГЕЯ(МЕЖРАЙОННАЯ
ИФНС РОССИИ N 1 ПО РЕСПУБЛИКЕ АДЫГЕЯ)
БИК: 047908001
ИНН: 0105035988
СЧЕТ: 40101810100000010003
КОРР. СЧЕТ:
НАИМЕНОВАНИЕ БАНКА ПОЛУЧАТЕЛЯ:
ОТДЕЛЕНИЕ-НБ РЕСПУБЛИКА АДЫГЕЯ

ПЛАТЕЖ ИСПОЛНЕН

СЛУЖБА ПОДДЕРЖКИ
8 (800) 555-55-50, 8 (495) 500-00-05
БЛАГОДАРИМ ЗА ВЫБОР НАШЕГО БАНКА

ОПЛАЧИВАЙТЕ КОММУНАЛЬНЫЕ УСЛУГИ,
СОВЕРШАЙТЕ ПЕРЕВОДЫ,
ПОДКЛЮЧАЙТЕ АВТОПЛАТЕЖИ
В БАНКОМАТАХ СБЕРБАНКА

Наименование получателя платежа: УФК МФ РФ по РА
Налоговый орган*: ИНН МИФНС РФ №1 по РА, ИНН 0105035988 КПП 010501001
Номер счета получателя платежа: 40101810100000010003
Наименование банка: ГРКЦ НБ РА
БИК: 047908001 КОРСЧЕТ:
Наименование платежа: Административный штраф за нарушение порядка работы с денежной наличностью, ведения кассовых операций
Код бюджетной классификации: 18211631000016000140 Код ОКТМО: 79701000
Платательщик (Ф.И.О.): НИС МАРК ЗИНОВЬЕВИЧ
Адрес плательщика: 2 Майкоп, ул. Советская, дом 184, кв 60
ИНН плательщика: 010512842574 № лицевого счета плательщика:

Платеж по сроку	Сумма налога (сбора)	Пеня	Штраф	Итого к уплате

Платательщик (подпись):  Дата: 18.11.2015

* или иной государственный орган исполнительной власти, осуществляющий контроль за поступлением платежа

Наименование получателя платежа: УФК МФ РФ по РА
Налоговый орган*: ИНН МИФНС РФ №1 по РА, ИНН 0105035988 КПП 010501001
Номер счета получателя платежа: 40101810100000010003
Наименование банка: ГРКЦ НБ РА
БИК: 047908001 КОРСЧЕТ:
Наименование платежа: Административный штраф за нарушение порядка работы с денежной наличностью, ведения кассовых операций
Код бюджетной классификации: 18211631000016000140 Код ОКТМО: 79701000
Платательщик (Ф.И.О.): НИС МАРК ЗИНОВЬЕВИЧ
Адрес плательщика: 2 Майкоп, ул. Советская, дом 184 кв 60
ИНН плательщика: № лицевого счета плательщика:

Платеж по сроку	Сумма налога (сбора)	Пеня	Штраф	Итого к уплате

Платательщик (подпись):  Дата: 18.11.2015

* или иной государственный орган исполнительной власти, осуществляющий контроль за поступлением платежа