Дело № 12-1174/19

РЕШЕНИЕ

г.Москва 21 августа 2019 года

Судья Гагаринского районного суда г.Москвы Басихина Т.В., рассмотрев в открытом судебном заседании жалобу ПАО «Сбербанк России» на постановление и.о. мирового судьи судебного участка № 219 Академического района г.Москвы – мирового судьи судебного участка № 220 Академического района г.Москвы от 13 мая 2019 года по делу об административном правонарушении, предусмотренном ст.19.7 КоАП РФ, в отношении ПАО «Сбербанк России»,

УСТАНОВИЛ:

13 мая 2019 года и.о. мирового судьи судебного участка № 219 Академического района г.Москвы – мировым судьей судебного участка № 220 Академического района г.Москвы вынесено постановление по делу об административном правонарушении в отношении ПАО «Сбербанк России», которым банк признан виновным в совершении административного правонарушения, предусмотренного ст.19.7 КоАП РФ, ему назначено наказание в виде штрафа в размере 3000 руб.

На указанное постановление ПАО Сбербанк подана жалоба, в которой податель заявил о несогласии с постановлением мирового судьи, просил отменить его, указал, что в действиях банка не имеется состава вмененного административного правонарушения, поскольку у банка не имелось достаточных сведений и реальной возможности предоставить запрашиваемые сведения, банк предоставил весь объем имеющихся в его распоряжении запрашиваемых сведений в отношении ООО «В.Ф. Танкер» ИНН 5260092210 по запросу таможенного органа от 30.01.2019 года № \*\*\*\*\*. На дату направления запроса таможенный орган располагал информацией о реорганизации 14.12.2018 года ООО «В.Ф. Танкер» путем присоединения к АО «Судоходная компания Волжское пароходство» и принадлежности счета № \*\*\*\*\*, открытому в банке, организации правопреемнику, то есть другому юридическому лицу. Причиной невозможности предоставления выписок по счетам ООО «В.Ф.Танкер» за период с 27.06.2016 по 31.12.2016 г. послужил факт закрытия счетов ООО «В.Ф.Танкер» в 2012 году, а также отсутствие в запросе ИНН, наименования правопреемника ООО «В.Ф.Танкер» - АО «Судоходная компания Волжское пароходство».

Защитник ПАО Сбербанк Воротилин А.И. в судебное заседание явился, доводы жалобы поддержал.

Изучив материалы дела об административном правонарушении и доводы жалобы заявителя, выслушав явившихся лиц, прихожу к следующим выводам.

Как следует из материалов дела и установлено мировым судьей, ПАО «Сбербанк России», зарегистрированное по адресу: город Москва, ул. Вавилова, д.19, не представило в государственный орган, осуществляющий государственный таможенный контроль (Краснодарская таможня), сведения об открытом с 23.12.2003 года в Волго-Вятском банке ПАО «Сбербанк России» расчетном счете № \*\*\*\*\* у юридического лица ООО «В.Ф. Танкер», то есть совершило административное правонарушение, предусмотренное ст. 19.7 КоАП РФ.

Диспозиция ст. 19.7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях выражается в непредставлении или несвоевременном представлении в государственный орган (должностному лицу), осуществляющих государственный контроль (надзор), сведений (информации), представление которых предусмотрено законом и необходимо для осуществления этим органом (должностным лицом) его законной деятельности, а равно представление в государственный орган (должностному лицу) таких сведений (информации) в неполном объеме или в искаженном виде.

Согласно п.1,8 ч.1 ст.12 Федерального закона от 27 ноября 2010 № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» таможенные органы проводят таможенный контроль, совершенствуют методы совершения таможенных операций и проведения таможенного контроля, создают условия, способствующие ускорению товарооборота при ввозе товаров в Российскую Федерацию и вывозе товаров из Российской Федерации, выявляют, предупреждают, пресекают административные правонарушения, отнесенные законодательством Российской Федерации к компетенции таможенных органов, осуществляют административное производство по делам об административных правонарушениях в области таможенного дела (о нарушениях таможенных правил).

В соответствии со ст.242 Федерального закона от 03.08.2018 года № 289-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» таможенный орган, проводящий таможенную проверку, вправе требовать и получать у банков и иных кредитных организаций, располагающих документами и сведениями, касающимися деятельности проверяемых организаций (индивидуальных предпринимателей) и организаций (индивидуальных предпринимателей), связанных с проверяемыми лицами по сделкам (операциям) с товарами, в отношении которых проводится таможенная проверка, справку о наличии счетов у организации (индивидуального предпринимателя), заверенные копии контрактов (договоров), заверенные копии паспортов сделок (если такие паспорта сделок должны были быть оформлены), ведомости банковского контроля, заверенные копии представленных банку (иной кредитной организации) указанными лицами подтверждающих документов (за исключением деклараций на товары), заверенные копии карточек с образцами подписей и оттиска печати, а также выписки по операциям на счетах организаций (индивидуальных предпринимателей) и заверенные копии платежных документов к ним, подтверждающих совершение таких операций, в том числе содержащих банковскую тайну, в соответствии с законодательством Российской Федерации о банках и банковской деятельности.

Согласно п.4 ч.1 ст.335 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза при проведении таможенной проверки должностные лица таможенного органа имеют право требовать от банков, небанковских кредитных (кредитно-финансовых) организаций и организаций, осуществляющих отдельные виды банковских операций, государств-членов и получать от них документы и сведения о наличии и номерах банковских счетов организаций и индивидуальных предпринимателей государств-членов, а также документы и сведения, касающиеся движения денежных средств по счетам организаций и индивидуальных предпринимателей, необходимые для проведения таможенной проверки, в том числе содержащие банковскую тайну в соответствии с законодательством государств-членов.

В силу ч.2 ст.337 Таможенного кодекса Евразийского экономического союза банки, небанковские кредитные (кредитно-финансовые) организации и организации, осуществляющие отдельные виды банковских операций, государств-членов представляют по требованию таможенного органа документы и сведения о наличии и номерах банковских счетов организаций и индивидуальных предпринимателей государств-членов, а также необходимые для проведения таможенной проверки документы и сведения, касающиеся движения денежных средств по счетам таких организаций и индивидуальных предпринимателей, в том числе содержащие банковскую тайну в соответствии с законодательством государств-членов.

В соответствии с ч.7 ст.242 Федерального закона от 03.08.2018 года № 289-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» банк или иная кредитная организация, получившие мотивированный запрос (требование) о предоставлении документов и сведений, исполняет его в течение пяти рабочих дней со дня получения.

Как следует из материалов дела, в ходе проведения камеральной таможенной проверки Краснодарской таможней в адрес ПАО «Сбербанк России» (РЦ СКБ г. Екатеринбург) направлен запрос от 30.01.2019 года № \*\*\* о предоставлении сведений, касающихся движения денежных средств в отношении счетов, открытых ООО «В.Ф. Танкер» в банке за период с 27.06.2016 по 31.12.2016 г. В ответ на данный запрос ПАО «Сбербанк России» письмом от 06.02.2019 года сообщило, что информацию об операциях за период с 27.06.2016 по 31.12.2016 г. ООО «В.Ф. Танкер» сообщить не предоставляется возможным, в связи с тем, что счета закрыты ранее указанного периода. В своем письме от 11.03.2019 года ПАО «Сбербанк России» дополнительно сообщил таможенному органу, что предоставить указанные сведения не предоставлялось возможным, поскольку в запросе таможни отсутствовали указания на ИНН, наименование правопреемника ООО «В.Ф. Танкер» - АО «Судоходная компания Волжское пароходство» и номер счета, по которому истребовалась выписка. Вместе с тем, из писем ООО «В.Ф.Танкер» и АО «Судоходная компания Волжское пароходство» следует, что у ООО «В.Ф.Танкер» с 23.12.2003 года был открыт расчетный счет № \*\*\*\* в Волго-Вятском банке ПАО «Сбербанк России.

С учетом вышеизложенного, мировой судья пришел к выводу о наличии в действиях ПАО «Сбербанк России состава административного правонарушения, предусмотренного ст.19.7 КоАП РФ, поскольку ПАО «Сбербанк России» не представило в государственный орган, осуществляющий государственный таможенный контроль (Краснодарская таможня), сведения об открытом с 23.12.2003 года в Волго-Вятском банке ПАО «Сбербанк России» расчетном счете № \*\*\*\* у юридического лица ООО «В.Ф. Танкер», представление которых предусмотрено законом и необходимо для осуществления этим органом его законной деятельности.

Факт совершения административного правонарушения и виновность ПАО Сбербанк подтверждены совокупностью доказательств, допустимость и достоверность которых сомнений не вызывают, а именно: протоколом об административном правонарушении от 15 апреля 2019 года, согласно которому ПАО «Сбербанк России», являясь юридическим лицом, не представило в государственный орган, осуществляющий государственный таможенный контроль (Краснодарская таможня), сведения об открытом с 23.12.2003 года в Волго-Вятском банке ПАО «Сбербанк России» расчетном счете № \*\*\*\* у юридического лица ООО «В.Ф. Танкер», представление которых предусмотрено законом и необходимо для осуществления этим органом его законной деятельности; служебной запиской отдела таможенного контроля после выпуска товаров Краснодарской таможни от 26.02.2019 года; запросом Краснодарской таможни от 30.01.2019 года № \*\*\*\* в РЦ СКБ г. Екатеринбург ПАО «Сбербанк России» о предоставлении сведений в отношении всех счетов, открытых ООО «В.Ф.Танкер» в банке за период с 27.06.2016 по 31.12.2016 г. и почтовым уведомлением о получении 05.02.2019 года данного запроса РЦ СКБ г. Екатеринбург ПАО «Сбербанк России»; ответом ПАО «Сбербанк России» № \*\*\*\* от 06.02.2019 года на указанный запрос Краснодарской таможни; ответами АО «Судоходная компания Волжское пароходство» и ООО «В.Ф. Танкер» о наличии у ООО «В.Ф.Танкер» с 23.12.2003 года расчетного счета № \*\*\*\* в Волго-Вятском банке ПАО «Сбербанк России» (л.д. 18-21); выпиской из ЕГРЮЛ на ПАО «Сбербанк России».

Оценив представленные доказательства всесторонне, полно, объективно, в их совокупности, в соответствии с требованиями [ст. 26.11](consultantplus://offline/ref=E2401D07E3EA664D9DD51E4C1FFC4D5362E337A8EF6E99F55B2F4D4E2C59FC1F1C36A9EEA58A338Ad3W3H) КоАП РФ, мировой судья пришел к обоснованному выводу о наличии в действиях ПАО Сбербанк состава административного правонарушения, предусмотренного [ст. 19.7](consultantplus://offline/ref=E2401D07E3EA664D9DD51E4C1FFC4D5362E337A8EF6E99F55B2F4D4E2C59FC1F1C36A9EEA589318Cd3W2H) КоАП РФ.

Существенных нарушений при составлении протокола по делу об административном правонарушении в отношении ПАО Сбербанк, которые могли бы повлиять на установление обстоятельств, имеющих значение для правильного и объективного рассмотрения дела, не установлено.

Доводы жалобы о том, что в действиях банка не имеется состава вмененного административного правонарушения, поскольку у банка не имелось достаточных сведений и реальной возможности предоставить запрашиваемые сведения, банк предоставил весь объем имеющихся в его распоряжении запрашиваемых сведений в отношении ООО «В.Ф. Танкер» ИНН 5260092210 по запросу таможенного органа от 30.01.2019 года № 09.1-12/01808, являлся предметом проверки при рассмотрении дела мировым судьей и обоснованно отклонен, как несостоятельный.

Правильно указано мировым судьей, что у ПАО «Сбербанк России» имелась реальная возможность для исполнения указанного запроса Краснодарской таможни от 30.01.2019 года № \*\*\*\* о предоставлении сведений, касающихся движения денежных средств в отношении счетов, открытых ООО «В.Ф. Танкер» в банке за период с 27.06.2016 по 31.12.2016 г., однако ПАО «Сбербанк России» не было принято всех зависящих от него мер для исполнения данного запроса.

Доказательств, подтверждающих невозможность представления банком проверяющему органу указанных сведений, материалы дела не содержат.

Иные доводы жалобы не влекут отмену или изменение постановления мирового судьи.

При назначении наказания мировой судья учел характер совершенного административного правонарушения. Административное наказание в виде штрафа назначено ПАО Сбербанк в соответствии с требованиями [ст. ст. 3.1](consultantplus://offline/ref=E2401D07E3EA664D9DD51E4C1FFC4D5362E337A8EF6E99F55B2F4D4E2C59FC1F1C36A9EEA5883789d3W0H), [3.5](consultantplus://offline/ref=E2401D07E3EA664D9DD51E4C1FFC4D5362E337A8EF6E99F55B2F4D4E2C59FC1F1C36A9EEA58B3587d3W0H) и [ст. 4.1](consultantplus://offline/ref=E2401D07E3EA664D9DD51E4C1FFC4D5362E337A8EF6E99F55B2F4D4E2C59FC1F1C36A9EEA588368Dd3W5H) КоАП РФ, в пределах санкции [ст. 19.7](consultantplus://offline/ref=E2401D07E3EA664D9DD51E4C1FFC4D5362E337A8EF6E99F55B2F4D4E2C59FC1F1C36A9EEA589318Cd3W2H) КоАП РФ.

Порядок и срок давности привлечения к административной ответственности не нарушены.

При таких обстоятельствах, постановление мирового судьи подлежит оставлению без изменения, жалоба ПАО Сбербанк - без удовлетворения.

На основании изложенного, руководствуясь гл.30 Кодекса РФ об административных правонарушениях, суд,

РЕШИЛ:

Постановление и.о. мирового судьи судебного участка № 219 Академического района г.Москвы – мирового судьи судебного участка № 220 Академического района г.Москвы от 13 мая 2019 года по делу об административном правонарушении, предусмотренном ст.19.7 КоАП РФ, в отношении ПАО «Сбербанк России» – оставить без изменения, жалобу ПАО «Сбербанк России» – без удовлетворения.

Решение может быть обжаловано в соответствии с требованиями главы 30 КоАП РФ.

Судья Басихина Т.В.