

Эффективность прокурорской деятельности при проведении проверок исполнения федерального законодательства о приеме платежей платежными агентами.

Прокуратурой Киевского района г.Симферополя проведена проверка соблюдения субъектами хозяйствования федерального законодательства, регламентирующего деятельность платежных агентов, осуществляющих свою деятельность с помощью платежных терминалов, а также регулирующего порядок работы контрольно-кассовой техники.

В соответствии с п. 3 ст. 2 Федерального Закона «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами» от 03.06.2009, № 103-ФЗ платежным агентом является юридическое лицо, за исключением кредитной организации, или индивидуальный предприниматель, осуществляющие деятельность по приему платежей физических лиц. Платежным агентом является оператор по приему платежей либо платежный субагент.

Согласно ч. 1 ст. 3 Федерального Закона № 103 от 03.06.2009 под деятельностью по приему платежей физических лиц понимается прием платежным агентом от плательщика денежных средств, направленных на исполнение денежных обязательств перед поставщиком по оплате товаров (работ, услуг), в том числе внесение платы за жилое помещение и коммунальные услуги в соответствии с Жилищным кодексом РФ, а также осуществление платежным агентом последующих расчетов с поставщиком.

Прокурорской проверкой установлено, что в нарушение ч. 12 ст. 4, ст. 6 Федерального Закона № 103 от 03.06.2009, ч. 1 ст. 2 Федерального Закона № 54 от 22.05.2003 ряд платежных терминалов самообслуживания не оборудованы контрольно-кассовой техникой с фискальной памятью и контрольной лентой.

Соответственно указанное влечет за собой несоблюдение требований ст.4 Федерального Закона «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием расчетных карт» от 22.05.2003, № 54-ФЗ относительно отсутствия регистрации контрольно-кассовой техники в налоговых органах ее опломбирования в установленном порядке, наличия в ней фискальной памяти и эксплуатации в фискальном режиме, передачи в фискальном режиме в платежный терминал или банкомат фискальных данных, регистрируемых на кассовом чеке, электронном носителе контрольной ленты и в накопителе фискальной памяти.

Также, в нарушение ст. 5 Федерального Закона № 103 от 03.06.2009, после принятия наличных денежных средств платежный терминал выдает документ, который не является кассовым чеком, в связи с тем, что на нем отсутствует порядковый номер контрольно-кассовой техники и признак фискального режима.

23.03.2016 прокуратурой Киевского района г.Симферополя внесены субъектам хозяйствования, осуществляющим деятельность на указанном направлении представления об устранении выявленных нарушений.