

Об утверждении перечня индикаторов риска нарушения обязательных требований при осуществлении федерального государственного контроля (надзора) в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и о признании утратившим силу приказа Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2021 г. № 176н

Приказ Министерства финансов Российской Федерации · № 107н · от 29.06.2023 · Действует с изменениями

МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПРИКАЗ

МОСКВА

29 июня 2023 г. № 107н

Об утверждении перечня индикаторов риска нарушения обязательных требований при осуществлении федерального государственного контроля (надзора) в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и о признании утратившим силу приказа Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2021 г. № 176н

Зарегистрирован Минюстом России 22 сентября 2023 г.

Регистрационный № 75303

В соответствии с пунктом 1 части 10 статьи 23 Федерального закона от 31 июля 2020 г. № 248-ФЗ "О государственном контроле (надзоре) и муниципальном контроле в Российской Федерации" и пунктом 1 Положения о Министерстве финансов Российской Федерации, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30 июня 2004 г. № 329¹, приказываю:

¹ Пункт 3 Положения о федеральном государственном контроле (надзоре) в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 25 июня 2021 г. № 1010.

1. Утвердить перечень индикаторов риска нарушения обязательных требований при осуществлении федерального государственного контроля (надзора) в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции согласно приложению к настоящему приказу.
2. Признать утратившим силу приказ Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2021 г. № 176н "Об утверждении перечня индикаторов риска нарушения обязательных требований при осуществлении федерального государственного контроля (надзора) в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 30 декабря 2021 г., регистрационный № 66763).

Министр А.Г.Силуанов

УТВЕРЖДЕН
приказом Министерства финансов
Российской Федерации
от 29 июня 2023 г. № 107н

Перечень индикаторов риска нарушения обязательных требований при осуществлении

федерального государственного контроля (надзора) в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции

1. Отсутствие в единой государственной автоматизированной информационной системе учета объема производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции (далее - ЕГАИС)¹ зафиксированной информации об объеме производства и (или) оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции непрерывно на протяжении более 70 календарных дней или в совокупности за год более 90 календарных дней.

¹ Постановление Правительства Российской Федерации от 31 декабря 2020 г. № 2466 "О ведении и функционировании единой государственной автоматизированной информационной системы учета объема производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции".

2. Фиксация (пять раз и более в квартале) в ЕГАИС отмены поставщиком поставки этилового спирта, алкогольной продукции, подлежащей маркировке федеральными специальными марками в соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона от 22 ноября 1995 г. № 171-ФЗ "О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и об ограничении потребления (распития)" (далее - Федеральный закон № 171-ФЗ), спиртосодержащей продукции в объеме, превышающем 5 процентов от общего объема указанной продукции, отгруженной за тот же квартал.

3. Фиксация (пять раз и более в квартале) в ЕГАИС отмены поставщиком поставки алкогольной продукции, которая не подлежит маркировке федеральными специальными марками в соответствии с пунктом 19 статьи 12 Федерального закона № 171-ФЗ, в объеме, превышающем 5 процентов от общего объема указанной продукции, отгруженной за тот же квартал.

4. Фиксация (пять раз и более в квартале) в ЕГАИС возвратов покупателем этилового спирта, алкогольной продукции, подлежащей маркировке федеральными специальными марками в соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 171-ФЗ, спиртосодержащей продукции в объеме, превышающем 10 процентов от общего объема указанной продукции, отгруженной за тот же квартал.

5. Фиксация (пять раз и более в квартале) в ЕГАИС возвратов покупателем алкогольной продукции, которая не подлежит маркировке федеральными специальными марками в соответствии с пунктом 19 статьи 12 Федерального закона № 171-ФЗ, в объеме, превышающем 10 процентов от общего объема указанной продукции, отгруженной за тот же квартал.

6. Производство алкогольной продукции, которая не подлежит маркировке федеральными специальными марками в соответствии с пунктом 19 статьи 12 Федерального закона № 171-ФЗ, в отношении которой в ЕГАИС зафиксирована информация об отмене (пять раз и более в квартале) поставщиком поставки такой алкогольной продукции в объеме, превышающем 5 процентов от общего объема поставленной алкогольной продукции, зафиксированного в ЕГАИС за тот же квартал на основании соответствующих заявок о фиксации информации в ЕГАИС.

7. Увеличение производителем алкогольной и (или) спиртосодержащей продукции (на основании сведений, зафиксированных в ЕГАИС) более чем на 20 процентов объема производства такой продукции в течение квартала по сравнению с предыдущим кварталом при отсутствии информации о приобретении основного технологического оборудования для производства этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции при условии нахождения производителя алкогольной и (или) спиртосодержащей продукции на расстоянии менее 250 километров по автомобильным дорогам общего пользования (согласно навигационным системам) от места нахождения зарегистрированного и законсервированного в соответствии с пунктом 11 статьи 8, статьей 14.1 Федерального закона № 171-ФЗ основного технологического оборудования для производства этилового спирта.

8. Поставка этилового спирта и (или) алкогольной продукции их производителем в объеме более 30

процентов в квартал от общего объема производства указанной продукции за квартал по цене, установленной в соответствии с пунктом 6 статьи 9 и пунктом 5 статьи 11 Федерального закона № 171-ФЗ, или по цене, превышающей такую цену не более чем на 5 процентов.

9. Закупка (два раза и более в течение календарного года) производителями винодельческой продукции винограда у лиц, информация о виноградных насаждениях которых не внесена в федеральный реестр виноградных насаждений, в совокупности в объеме более 20 процентов от общего объема закупленного винограда в течение соответствующего квартала.

10. Фиксация в ЕГАИС списания (за исключением списания в связи с реализацией алкогольной продукции, а также списания алкогольной продукции со сроком годности менее трех месяцев, которая не подлежит маркировке федеральными специальными марками в соответствии с пунктом 19 статьи 12 Федерального закона № 171-ФЗ) в течение квартала в объеме более 10 процентов от общего объема произведенной (закупленной) указанной продукции в этот же период.

11. Корректировки (пять раз и более в течение квартала) организацией сведений в ЕГАИС об объемах производства и (или) оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции в совокупности в объеме более 20 процентов от общего объема производства и (или) оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, зафиксированных в ЕГАИС в течение соответствующего квартала, и (или) корректировки (пять раз и более в течение квартала) организацией сведений в ЕГАИС о датах производства этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции и (или) датах их отгрузки.

12. Поставка контролируемому лицу или закупка контролируемым лицом алкогольной продукции, информация о принятии, отказе в принятии или принятии с расхождениями которой не зафиксирована в ЕГАИС более 60 календарных дней с даты фиксации в ЕГАИС информации о поставке (один факт и более в течение квартала).

13. Увеличение (на основании сведений, зафиксированных в ЕГАИС) более чем на 20 процентов объема произведенной алкогольной продукции (за исключением алкогольной продукции, которая не подлежит маркировке федеральными специальными марками в соответствии с пунктом 19 статьи 12 Федерального закона № 171-ФЗ) при отсутствии сведений об увеличении объемов закупки и (или) производства сырья в течение календарного года.

14. Фиксация в ЕГАИС сведений об изменении уровня этилового спирта и нефасованной спиртосодержащей продукции с содержанием этилового спирта более 25 процентов объема готовой продукции согласно измерениям уровнемера в процессе перевозки продукции, свидетельствующих об изменении объема перевозимой продукции более чем на 100 декалитров по сравнению с объемом этилового спирта или спиртосодержащей продукции с содержанием этилового спирта более 25 процентов объема готовой продукции, зафиксированным в ЕГАИС до отправления автомобильного транспорта из обособленного подразделения продавца такой продукции, при условии, что вышеуказанное изменение уровня длилось более 1 часа.

15. Отсутствие фиксации в ЕГАИС сведений об использовании (списании) фармацевтической субстанции спирта этилового (этанола), а также сведений о производстве и (или) обороте (за исключением розничной продажи) спиртосодержащих лекарственных препаратов и спиртосодержащих медицинских изделий непрерывно в течение 90 календарных дней начиная со дня возникновения остатков фармацевтической субстанции спирта этилового (этанола) в объеме более 200 декалитров, либо при наличии непрерывно в течение 90 календарных дней остатков фармацевтической субстанции спирта этилового (этанола) в объеме более 200 декалитров согласно сведениям, зафиксированным в ЕГАИС.

16. Отсутствие фиксации в ЕГАИС сведений об использовании (списании) этилового спирта и (или) денатурированного этилового спирта непрерывно в течение 90 календарных дней начиная со дня возникновения остатков в объеме более 200 декалитров организациями, осуществляющими производство спиртосодержащей непищевой продукции, либо при наличии у них непрерывно в

течение 90 календарных дней остатков этилового спирта и (или) денатурированного этилового спирта в объеме более 200 декалитров согласно сведениям, зафиксированным в ЕГАИС.

17. Выявление факта фиксации в ЕГАИС закупки коньячного дистиллята у производителя коньячного дистиллята с территории иностранного государства, в отношении которого в федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю (надзору) в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, поступила информация от уполномоченного органа иностранного государства, свидетельствующая об отсутствии у данного производителя коньячного дистиллята сырья (винограда) для производства коньячного дистиллята.

18. Выявление по итогам календарного месяца расхождения на 10 процентов и более между объемом производства и (или) оборота подлежащих обязательной маркировке средствами идентификации пива, пивных напитков, сидра, пуаре и медовухи на основании сведений, зафиксированных в ЕГАИС, и объемом указанной продукции, введенной в оборот за аналогичный период по данным, зафиксированным в государственной информационной системе мониторинга за оборотом товаров, подлежащих обязательной маркировке средствами идентификации. (Дополнение пунктом - Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 29.11.2023 № 189н)

19. Фиксация в ЕГАИС производства пивных напитков по итогам квартала при отсутствии фиксации в ЕГАИС в том же квартале производства пива и (или) при отсутствии фиксации в ЕГАИС закупки пива для производства выпущенных пивных напитков в соответствии с требованиями, установленными пунктом 13² статьи 2 Федерального закона № 171-ФЗ. (Дополнение пунктом - Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 29.11.2023 № 189н)

20. Фиксация в ЕГАИС (за календарный год) производства пива, пивных напитков, сидра, пуаре, медовухи в объеме менее 30 процентов от производственной мощности основного технологического оборудования для производства пива и пивных напитков, сидра, пуаре, медовухи, указанной в реестре производителей пива и пивных напитков, сидра, пуаре, медовухи. (Дополнение пунктом - Приказ Министерства финансов Российской Федерации от 09.02.2024 № 9н)