ТЕМА: «Соблюдение ломбардами требований оборота ювелирных изделий: основные нарушения, выявленные по результатам проверок в 2019 году»

Вице-председатель

СРО Ассоциация развития ломбардов

Поспелова Мария Николаевна

АССОЦИАЦИЯ РАЗВИТИЯ ЛОМБАРДОВ

Статистика проверок оборота ДК и ДМ (Федеральная пробирная Палата с апреля 2020 года)

Годы	Количество плановых проверок инициированных Министерством Финансов	Из них в сфере оборота ДК и ДМ	Из них ломбардов
2016	125	117	0
2017	207	173	8 (6 отменены в связи с ликвидацией)
2018	204	190	1 (внеплановая)
2019	813	807	29
2020	692	686	56

Нарушения учета драгоценных металлов и драгоценных камней

1. Нарушение сроков внесения изменений в данные специального учета.

2. Изменение статуса учетных изделий и количества учетных позиций (принимается в залог ЮИ, а передается лом).

3. Неполное количество учетных данных (отсутствие описания камней, не указание стоимости изделий, не указание металла, только пробы, замена металла химическим обозначением, не указание чистого веса и пр.) .

4. Не соответствие системы учета данным зафиксированным в Инструкции, отсутствие Инструкции.

Инвентаризация

1. Не верные даты проведения обязательных инвентаризаций

(01 января)

2. Не верный состав инвентаризационных комиссий

(включение материально ответственных лиц)

3.Не верные\не полные формы\комплекты форм используемые при инвентаризации (утверждены иные, не полное указание объектов)

4.Не проведение инвентаризаций в предусмотренных законом случаях

(не связанных с обязательными датами)

Хранение

1. Отсутствие круглосуточной охраны. Отсутствие охраны при перевозке.

2.Наличие не устранённых замечаний в актах технической укрепленности

3.Отсутствие весового оборудования (в том числе гирь – эталонов веса). Отсутствие поверки.

4.Нарушение точности измерений (завесы – ошибка более 0,01 грамма\карата)

5. Нарушение режима сохранности (не проводится опечатывание сейфов)

Ответственность

Статья	Содержание	Санкция
Статья 15.43 Ведение деятельности без постановки на специальный учет либо несвоевременное представление заявления о внесении изменений в карту специального учета	Ведение деятельности, связанной с осуществлением операций с ДМ и (или) ДК, без постановки на специальный учет Нарушение установленного **срока представления заявления о внесении изменений в карту специального**	влечет наложение административного штрафа на ЮЛ - от 120 000 до 140 000 рублей. влечет наложение административного штрафа на ЮЛ - от 60 000 до 80 000 рублей.
Статья 15.46 Нарушение обязательных требований при обращении ДМ, ДК и продукции из них	Действия, выражающиеся в переходе права собственности и иных имущественных прав на ДМ, ДК и продукцию из них, в том числе их использование в **качестве залога**, с нарушением установленных законодательством обязательных требований **Нарушение** установленных законодательством обязательных **требований при перевозке** ДМ, ДК и продукции из них	влекут наложение штрафа на ЮЛ - от 160 000 до 180 000 рублей. влечет наложение штрафа на ЮЛ - от 70 000 до 100 000 рублей.
Статья 15.47 Нарушение обязательных требований к учету и хранению ДМ, ДК и продукции из них, представлению отчетности или проведению инвентаризации	**Нарушение правил учета** ДК, ДК и продукции из них, непредставление отчетности по установленным законодательством формам о движении ДМ и ДК в любом виде, состоянии либо представление отчетности, содержащей недостоверные сведения о фактическом расходе ДМ и ДК Нарушение правил **хранения и инвентаризации** драгоценных металлов, драгоценных камней и продукции из них	влечет наложение штрафа на ЮЛ - от 50 000 до 80 000 рублей. влечет наложение штрафа на ИП - от 50 000 до 80 000 рублей; на ЮЛ - от 80 000 до 100 000 рублей

Неисполнение предписания

АССОЦИАЦИЯ РАЗВИТИЯ ЛОМБАРДОВ

По итогам проверки:

- Акт
- Протокол
- Предписание

КоАП РФ Статья 19.5. Невыполнение в срок законного предписания органа (должностного лица), осуществляющего государственный надзор (контроль)…

1. Невыполнение в установленный срок законного предписания органа (должностного лица), осуществляющего государственный надзор (контроль), -

влечет наложение административного штрафа на должностных лиц - от 1 000 до 2 000 рублей или дисквалификацию на срок до трех лет; на юридических лиц - от 10 000 до 20 000 рублей.

АССОЦИАЦИЯ РАЗВИТИЯ ЛОМБАРДОВ

СРО «АССОЦИАЦИЯ РАЗВИТИЯ ЛОМБАРДОВ»

Главный офис: 620073, г. Екатеринбург, ул. Крестинского 53Б

Новосибирский филиал: 630087, г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко 167, оф. 315

Контакты: +7 (343) 298-05-15; (343) 298-05-08

E-mail: office@sro-lombard.ru