

Министерство внутренних дел по Республике Коми
Управление по контролю за оборотом наркотиков МВД по Республике Коми
(наименование органа государственного контроля (надзора) или органа муниципального контроля)

г. Сыктывкар, ул. Савина, д. 55
(место составления акта)

“ 29 ” октября 20 18 г.
(дата составления акта)
09.30
(время составления акта)

АКТ ПРОВЕРКИ

**органом государственного контроля (надзора), органом муниципального контроля
юридического лица, индивидуального предпринимателя**

№ 14

По адресу: 167983, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Печорская, д. 69
(место проведения проверки)

На основании: ч. 1 ст. 41, ст. 60 Федерального закона Российской Федерации от 08.01.1998 г. № 3-ФЗ «О наркотических средствах и психотропных веществах»; Федерального закона от 07.02.2011 г. № 3-ФЗ «О полиции»; Федерального закона Российской Федерации от 26.12.2008 г. № 294-ФЗ «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля»; Указа Президента Российской Федерации от 05.04.2016 г. № 156 «О совершенствовании государственного управления в сфере контроля за оборотом наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров и в сфере миграции»; «Административного регламента Министерства внутренних дел Российской Федерации исполнения государственной функции по осуществлению государственного контроля (надзора) в сфере деятельности, связанной с оборотом прекурсоров наркотических средств и психотропных веществ», утвержденного Приказом МВД России от 26.06.2017 г. № 411; согласно утвержденному Генеральной Прокуратурой России ежегодному плану проведения плановых проверок на 2018 г., а также распоряжения (приказа) заместителя министра внутренних дел – начальника полиции, полковника полиции Мингела В.Э. от 21.08.2018 г. № 14

(вид документа с указанием реквизитов (номер, дата))

была проведена плановая документарная, выездная
проверка

проверка в отношении:

(плановая/внеплановая, документарная/выездная)

Акционерного общества «Сыктывкарский ликеро-водочный завод» (ИНН 1101205623,
ОГРН 1071101001740)

Генеральный директор – Усачёв Сергей Анатольевич

(наименование юридического лица, фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии индивидуального предпринимателя))

Дата и время проведения проверки:

“ ___ ” _____ 20___ г. с ___ час. ___ мин. до ___ час. ___ мин. Продолжительность ___

“ ___ ” _____ 20___ г. с ___ час. ___ мин. до ___ час. ___ мин. Продолжительность ___

(заполняется в случае проведения проверок филиалов, представительств, обособленных структурных подразделений юридического лица или при осуществлении деятельности индивидуального предпринимателя по нескольким адресам)

Общая продолжительность проверки: 20 рабочих дней / 160 часов

(рабочих дней/часов)

Акт составлен: Управлением по контролю за оборотом наркотиков МВД по Республике Коми
(наименование органа государственного контроля (надзора) или органа муниципального контроля)

С копией распоряжения (приказа) о проведении проверки ознакомлен(ы):

Усачёв С.А. – генеральный директор, 03.10.2018 г.

(фамилии, инициалы, подпись, дата, время)

Дата и номер решения прокурора (его заместителя) о согласовании проведения проверки:

(заполняется в случае необходимости согласования проверки с органами прокуратуры)

Лица, проводившие проверку: начальник отделения УНК МВД по Республике Коми, подполковник полиции Голенев А.А.; ведущий специалист – эксперт УНК МВД по Республике Коми, референт ФГГС 1 класса Костин О.С.

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), должность должностного лица (должностных лиц), проводившего(их) проверку; в случае привлечения к участию в проверке экспертов, экспертных организаций указываются фамилии, имена, отчества (последнее – при наличии), должности экспертов и/или наименования экспертных организаций с указанием реквизитов свидетельства об аккредитации и наименование органа по аккредитации, выдавшего свидетельство)

При проведении проверки участвовали: начальник лаборатории Общества – Саурова Елена Александровна.

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), должность руководителя, иного должностного лица (должностных лиц) или уполномоченного представителя юридического лица, уполномоченного представителя индивидуального предпринимателя, уполномоченного представителя саморегулируемой организации (в случае проведения проверки члена саморегулируемой организации), присутствовавших при проведении мероприятий по проверке)

Управлением по контролю за оборотом наркотиков МВД по Республике Коми, на основании распоряжения заместителя министра внутренних дел - начальника полиции, полковника полиции Мингела В.Э. № 14 от 21.08.2018 г., было запланировано проведение плановой документарной, выездной проверки в отношении Акционерного общества «Сыктывкарский ликеро-водочный завод» (далее по тексту – Общество), на предмет выполнения установленных требований в сфере оборота прекурсоров наркотических средств и психотропных веществ.

27.08.2018 г., на основании п. 11 Федерального закона «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля» от 26.12.2008 г. № 294-ФЗ, были затребованы заверенные копии всех имеющихся документов, регламентирующих оборот (учет, хранение, использование) прекурсоров наркотических средств и психотропных веществ, внесенных в Список IV «Перечня наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, подлежащих контролю в Российской Федерации», утвержденного Постановлением Правительства Российской Федерации от 30.06.1998 г. № 681, а именно:

- копии специальных «Журналов регистрации операций ...» с прекурсорами НС и ПВ и иных регистров учёта, если таковые имеются, за период с 01.11.2015 г. по 02.10.2018 г.;
- копии приказов о назначении ответственных лиц за ведение и хранение «Журналов регистрации операций ...» за 2015-2018 гг.;
- первичные документы, подтверждающие совершение операций с прекурсорами (договора, накладные, счета-фактуры и т.п.) за 2015-2018 гг.;
- справка о поставщиках (контрагентах) с указанием их реквизитов и юридических и фактических адресов, в том числе поставщиках, осуществляющих свою деятельность за пределами Российской Федерации;
- список прекурсоров, используемых и находящихся на хранении в АО «Сыктывкарский ЛВЗ»;
- иная информация (документы, уведомления и т.п.), регламентирующие и устанавливающие правила оборота (учета, хранения, использования) прекурсоров наркотических средств и психотропных веществ в Обществе.

03 октября 2018 г. в ходе проведения проверки, в адрес управления по описи № 1160 от 02.10.2018 г., поступили следующие копии документов:

- Устав АО «Сыктывкарский ЛВЗ» (в новой редакции), от 20.06.2017 г., на 13 листах;

- Приложение к решению Единственного акционера АО «Сыктывкарский ЛВЗ» от 23.04.2018 г. № 02-2018 г., на 1 листе;
- свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 01.03.2007 г., серия 11 № 001597832, на 1 листе;
- свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения от 01.03.2007 г., на 1 листе;
- Решение единственного акционера ОАО «Сыктывкарский ЛВЗ» от 31.03.2017 г., на 1 листе;
- приказ «О вступлении в должность генерального директора общества» № 00042-ЛС от 31.03.2017 г.;
- генеральная доверенность № 19 от 15.01.2014 г., на 1 листе;
- список прекурсоров № 1156 от 01.10.2018 г., на 1 листе;
- справка о поставщиках прекурсоров НС и ПВ № 1157 от 01.10.2018 г., на 1 листе;
- приказ «Об обороте прекурсоров НС и ПВ» № 250 от 30.04.2014 г., на 1 листе;
- приказ «О назначении ответственного лица за учет, движение и хранение прекурсоров НС и ПВ в испытательной производственной лаборатории» № 45 от 30.01.2015 г., на 1 листе;
- приказ «О назначении ответственного лица за учет, движение и хранение прекурсоров НС и ПВ в испытательной производственной лаборатории» № 59 от 31.01.2018 г., на 1 листе;
- приказ «Об обороте прекурсоров НС и ПВ» № 267 от 28.04.2018 г., на 1 листе;
- договор поставки № 10 от 17.01.2014 г., на 2 листах;
- доверенность № 19 от 18.10.2013 г., на 1 листе;
- договор поставки № 05/01-101 ПР от 28.01.2014 г., с протоколом разногласий, всего на 5 листах;
- договор поставки № 3 от 25.01.2016 г., с протоколом разногласий, всего на 3 листах;
- доверенность № 24 от 18.01.2016 г., на 1 листе;
- договор поставки № 27 от 16.05.2017 г., на 2 листах;
- договор поставки № 24 от 08.02.2018 г., на 2 листах;
- счет-фактура и товарная накладная № 1106 от 07.02.2014 г., на 1 листе;
- товарная накладная № 788/01 от 25.09.2018 г., на 2 листах;
- счет-фактура № 788/01 от 25.09.2018 г., на 1 листе;
- счет-фактура № 409/01 от 23.05.2018 г., на 1 листе;
- товарная накладная № 409/01 от 23.05.2018 г., на 1 листе;
- счет-фактура № 229/01 от 22.03.2018 г., на 1 листе;
- товарная накладная № 229/01 от 22.03.2018 г., на 1 листе;
- счет-фактура № 386/01 от 18.10.2017 г., на 1 листе;
- товарная накладная № 386/01 от 18.10.2017 г., на 1 листе;
- счет-фактура № 370/01 от 10.10.2017 г., на 1 листе;
- товарная накладная № 370/01 от 10.10.2017 г., на 1 листе;
- счет-фактура № 269/01 от 20.04.2017 г., на 1 листе;
- товарная накладная № 269/01 от 20.04.2017 г., на 1 листе;
- счет-фактура и товарная накладная № 169/01 от 21.03.2017 г., на 1 листе;
- счет-фактура № 115/01 от 14.02.2017 г., на 1 листе;
- товарная накладная № 115 от 14.02.2017 г., на 1 листе;
- счет-фактура № 1080/01 от 22.12.2016 г., на 1 листе;
- товарная накладная № 1080 от 22.12.2016 г., на 1 листе;
- счет-фактура № 837/01 от 11.10.2016 г., на 1 листе;
- товарная накладная № 837 от 11.10.2016 г., на 1 листе;
- счет-фактура № 131/01 от 02.03.2016 г., на 1 листе;
- товарная накладная № 131 от 02.03.2016 г., на 1 листе;
- счет-фактура № 132/01 от 02.03.2016 г., на 1 листе;
- товарная накладная № 132 от 02.03.2016 г., на 1 листе;
- счет-фактура № 844/01 от 27.10.2015 г., на 1 листе;
- товарная накладная № 844 от 27.10.2015 г., на 1 листе;

- счет-фактура № 625/01 от 29.07.2015 г., на 1 листе;
- товарная накладная № 625 от 29.07.2015 г., на 1 листе;
- счет-фактура и товарная накладная № 0000263/01 от 31.03.2015 г., на 1 листе;
- счет-фактура № 0000086/01 от 11.02.2015 г., на 1 листе;
- товарная накладная № 0000086/01 от 11.02.2015 г., на 1 листе;
- счет-фактура и товарная накладная № 000032/01 от 27.01.2015 г., на 1 листе;
- «Журнал регистрации операций, при которых изменяется количество прекурсоров наркотических средств и психотропных веществ» (испытательная производственная лаборатория), за 2018 г., на 23 листах;
- «Журнал регистрации операций, при которых изменяется количество прекурсоров наркотических средств и психотропных веществ» (испытательная производственная лаборатория), за 2017 г., на 17 листах;
- «Журнал регистрации операций, при которых изменяется количество прекурсоров наркотических средств и психотропных веществ» (испытательная производственная лаборатория), за 2016 г., на 17 листах;
- «Журнал регистрации операций, при которых изменяется количество прекурсоров наркотических средств и психотропных веществ» (испытательная производственная лаборатория), за 2015 г., на 16 листах;
- «Журнал регистрации операций, при которых изменяется количество прекурсоров наркотических средств и психотропных веществ» (технологический участок), за 2014 – 2017 гг., на 3 листах;
- «Журнал регистрации операций, при которых изменяется количество прекурсоров наркотических средств и психотропных веществ» (склад ТМЦ), за 2014 – 2017 гг., на 3 листах.

Исследование представленных документов Общества, было установлено, что АО «Сыктывкарский ЛВЗ» в своей хозяйственной деятельности в 2015 – 2018 гг. использовало прекурсоры наркотических средств и психотропных веществ, внесенные в Таблицу III Списка IV «Перечня наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, подлежащих контролю в Российской Федерации», утвержденного Постановлением Правительства Российской Федерации 30 июня 1998 г. № 681, а именно:

Таблица II:	Таблица III:
	<ul style="list-style-type: none"> - Соляная кислота (в том числе стандарт-титр 0,1Н) - концентрацией 15 % или более; - Серная кислота - концентрацией 45 % или более; - Перманганат калия (калий марганцевокислый) (в том числе стандарт-титр 0,1Н) - концентрацией 45 % или более; - Уксусная кислота (в том числе стандарт-титр 0,1Н) - концентрацией 80 % или более.

1. По данным представленных к проверке документов, было выявлено, что поставщиками прекурсоров в Общество являются ООО «Химмаркет» (ИНН 4345158194) и ООО ПКФ «Химмаркет» (ИНН 4345457698), юридический адрес: 610035, г. Киров, ул. Щорса, д. 74 (представительство: 167009, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. Школьная, д. 37), а также ЗАО «База № 1 Химреактивов» (ИНН 5031065141), юридический адрес: 142450, Московская обл., Ногинский р.-н, г. Старая Купавна, ул. Дорожная, д. 4.

В 2015 году, в период исследования с 01.11.2015 г. по 31.12.2015 г., в Общество поступлений прекурсоров НС и ПВ не было, все поступления в данном году были осуществлены до 01.11.2015 г.

В 2016 г. в Общество было не менее 4 поступлений прекурсоров НС и ПВ:

- по счет-фактуре и товарной накладной № 131/01 от 02.03.2016 г. из ООО «Химмаркет» поступил прекурсор НС и ПВ «Серная кислота, ОСЧ», в количестве - 1,8 кг., на общую сумму – 305,86 (Триста пять руб. 86 коп.) руб. (с учетом НДС);

- по счет-фактуре и товарной накладной № 132/01 от 02.03.2016 г. из ООО «Химмаркет» поступил прекурсор НС и ПВ «Соляная кислота, ХЧ», в количестве - 1,2 кг., на общую сумму – 107,62 (Сто семь руб. 62 коп.) руб. (с учетом НДС);

- по счет-фактуре и товарной накладной № 837/01 от 11.10.2016 г. из ООО «Химмаркет» поступили следующие прекурсоры НС и ПВ: «Соляная кислота, ХЧ», в количестве - 1,2 кг., на общую сумму - 107,62 (Сто семь руб. 62 коп.) руб. (с учетом НДС) и «СТ (стандарт-титр) Соляная кислота 0,1 Н», в количестве - 1,0 упак. (10 ампул), на сумму - 389,40 (Триста восемьдесят девять руб. 40 коп.) руб. (с учетом НДС);

- по счет-фактуре и товарной накладной № 1080/01 от 22.12.2016 г. из ООО «Химмаркет» поступили следующие прекурсоры НС и ПВ: «Серная кислота, ОСЧ», в количестве - 1,8 кг., на общую сумму - 251,69 (Двести пятьдесят один руб. 69 коп.) руб. (с учетом НДС) и «СТ (стандарт-титр) Калий марганцевокислый 0,1 Н», в количестве - 1,0 упак. (10 ампул), на сумму - 414,18 (Четыреста четырнадцать руб. 18 коп.) руб. (с учетом НДС).

Всего за 2016 год поступило прекурсоров НС и ПВ, на общую сумму, не менее – **1576,37 (Одна тысяча пятьсот семьдесят шесть руб. 37 коп.) руб.**

В 2017 г. в Общество было не менее 5 поступлений прекурсоров НС и ПВ, а именно:

- по счет-фактуре и товарной накладной № 115/01 от 14.02.2017 г. из ООО «Химмаркет» поступил прекурсор НС и ПВ «Калий марганцевокислый», в количестве - 0,02 кг., на сумму – 13,00 (Тринадцать) руб. (с учетом НДС);

- по счет-фактуре и товарной накладной № 169/01 от 21.03.2017 г. из ООО «Химмаркет» поступил прекурсор НС и ПВ «Соляная кислота, ХЧ», в количестве - 1,2 кг., на общую сумму – 107,62 (Сто семь руб. 62 коп.) руб. (с учетом НДС);

- по счет-фактуре и товарной накладной № 269/01 от 20.04.2017 г. из ООО «Химмаркет» поступили следующие прекурсоры НС и ПВ: «Серная кислота, ОСЧ», в количестве - 1,8 кг., на общую сумму - 252,00 (Двести пятьдесят два) руб. (с учетом НДС) и «СТ (стандарт-титр) Соляная кислота 0,1 Н», в количестве - 1,0 упак. (10 ампул), на сумму - 389,40 (Триста восемьдесят девять руб. 40 коп.) руб. (с учетом НДС);

- по счет-фактуре и товарной накладной № 370/01 от 10.10.2017 г. из ООО ПКФ «Химмаркет» поступили следующие прекурсоры НС и ПВ: «Серная кислота, ОСЧ», в количестве - 1,8 кг., на общую сумму - 424,80 (Четыреста двадцать четыре руб. 80 коп.) руб. (с учетом НДС) и «Соляная кислота, ХЧ», в количестве - 1,2 кг., на общую сумму - 118,94 (Сто восемнадцать руб. 94 коп.) руб. (с учетом НДС);

- по счет-фактуре и товарной накладной № 386/01 от 18.10.2017 г. из ООО ПКФ «Химмаркет» поступил прекурсор НС и ПВ «СТ (стандарт-титр) Соляная кислота 0,1 Н», в количестве - 2,0 упак. (20 ампул), на общую сумму - 810,00 (Восемьсот десять) руб. (с учетом НДС).

Всего за 2017 год поступило прекурсоров НС и ПВ, на общую сумму, не менее – **2115,76 (Две тысячи сто пятнадцать руб. 76 коп.) руб.**

В 2018 г. (на момент проверки 03.10.2018 г.), в Общество было не менее 3 поступлений прекурсоров НС и ПВ:

- по счет-фактуре и товарной накладной № 229/01 от 22.03.2018 г. из ООО ПКФ «Химмаркет» поступили следующие прекурсоры НС и ПВ: «Соляная кислота, ХЧ», в количестве - 1,2 кг., на общую сумму - 118,94 (Сто восемнадцать руб. 94 коп.) руб. (с учетом НДС) и «СТ (стандарт-титр) Уксусная кислота 0,1 Н», в количестве - 1,0 упак. (10 ампул), на сумму - 390,00 (Триста девяносто) руб. (с учетом НДС);

- по счет-фактуре и товарной накладной № 409/01 от 23.05.2018 г. из ООО ПКФ «Химмаркет» поступил прекурсор НС и ПВ «Серная кислота, ОСЧ», в количестве - 1,8 кг., на общую сумму – 424,80 (Четыреста двадцать четыре руб. 80 коп.) руб. (с учетом НДС);

- по счет-фактуре и товарной накладной № 788/01 от 25.09.2018 г. из ООО ПКФ «Химмаркет» поступили следующие прекурсоры НС и ПВ: «Калий марганцовокислый», в количестве - 0,03 кг., на общую сумму - 19,50 (Девятнадцать руб. 50 коп.) руб. (с учетом НДС) и «Соляная кислота, ХЧ», в количестве - 1,2 кг., на общую сумму - 118,94 (Сто восемнадцать руб. 94 коп.) руб. (с учетом НДС).

Всего за 2018 год поступило прекурсоров НС и ПВ, на общую сумму, не менее – **1072,18 (Одна тысяча семьдесят два руб. 18 коп.) руб.**

Всего за период с 2015 г. по 2018 г., исходя из представленных на проверку документов (счетов-фактур и товарных накладных), в Общество поступило прекурсоров наркотических средств и психотропных веществ на общую сумму, не менее – **4764,31 (Четыре тысячи семьсот шестьдесят четыре руб. 31 коп.) руб.**

В ходе проведения плановой документарной, выездной проверки, были выявлены нарушения обязательных требований федерального законодательства или требований, установленных муниципальными правовыми актами (с указанием положений нормативно - правовых актов).

2. В соответствии с пунктом 4 статьи 30 Федерального Закона от 08.01.1998 г. № 3-ФЗ «О наркотических средствах и психотропных веществах», к мерам контроля за оборотом прекурсоров наркотических средств и психотропных веществ, внесенных в Таблицу III Списка IV, относятся:

«- установление требований об отчетности о деятельности, связанной с оборотом прекурсоров;

- установление требований по обеспечению безопасности деятельности, связанной с оборотом прекурсоров, и исключению доступа к ним посторонних лиц;

- регистрация в специальных журналах любых операций с прекурсорами».

Пунктом 1 «Правил ведения и хранения специальных журналов регистрации операций, связанных с оборотом прекурсоров наркотических средств и психотропных веществ», утвержденных Постановлением Правительства РФ от 09.06.2010 г. № 419, установлено, что «настоящие Правила устанавливают порядок ведения и хранения специальных журналов регистрации операций, при которых изменяется количество прекурсоров НС и ПВ, внесенных в списки I и IV перечня наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, подлежащих контролю в Российской Федерации, утвержденного Постановлением Правительства Российской Федерации от 30 июня 1998 г. № 681, по форме согласно приложению».

Однако, в ходе плановой проверки Общества, было выявлено, что:

- «Журнал регистрации операций ...» по складу ТМЦ за период с 01.02.2014 г. по 31.12.2017 г. (ответственные лица – начальник склада ТМЦ Лебедько А.С. и приемщик-сдатчик пищевой продукции склада ТМЦ Слободин В.В.) не соответствует по форме, согласно Приложению к Правилам ведения и хранения специальных журналов регистрации операций, связанных с оборотом прекурсоров НС и ПВ, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 09.06.2010 г. № 419, а именно – содержит 19 граф вместо 18 предусмотренных (в частности, произвольно добавлена графа 19 «Отметка об инвентаризации»), а также в журналах перепутаны местами графы 3 и 4, графы 10, 11 и 12;

- «Журнал регистрации операций ...» по технологическому участку за период с 01.06.2014 г. по 31.08.2017 г. (ответственное лицо – старший мастер технологического участка Амеженко О.В.) не соответствует по форме, согласно Приложению к Правилам ведения и хранения специальных журналов регистрации операций, связанных с оборотом прекурсоров НС и ПВ, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 09.06.2010 г. № 419, а именно – содержит 20 граф вместо 18 предусмотренных (в частности, произвольно добавлена графа 1 «Год» и графа 20 «Отметка об инвентаризации»), а также в журналах перепутаны местами графы 4 и 5, графы 11, 12 и 13;

- 3 (три) «Журнала регистрации операций ...» испытательной производственной лаборатории: за 2015 г. (с 01.01.2015 г. по 31.12.2015 г.), за 2016 г. (с 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г.) и за 2017 г. (с 01.01.2017 г. по 31.12.2017 г.), ответственное лицо – начальник лаборатории Саурова Е.А., - не соответствуют по форме, согласно Приложению к Правилам ведения и хранения специальных журналов регистрации операций, связанных с оборотом прекурсоров НС и ПВ, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 09.06.2010 г. № 419, а именно – содержат 16 граф вместо 18 предусмотренных (в частности, отсутствуют графа 3 «Номер операции по приходу» и графа 10 «Номер операции по расходу»), а в «Журнал регистрации операций ...» за 2018 г. (с 01.01.2018 г. по состоянию на момент проверки 03.10.2018 г.) произвольно добавлена графа 19 «Отметка об инвентаризации», а также перепутаны местами графы 3 и 4, графы 10, 11 и 12.

Пунктом 5 «Правил ведения и хранения специальных журналов регистрации операций, связанных с оборотом прекурсоров наркотических средств и психотропных веществ», утвержденных Постановлением Правительства РФ от 09.06.2010 г. № 419, установлено, что «руководитель юридического лица ... назначает лиц, ответственных за ведение и хранение журналов».

Однако, в ходе проверки было выявлено, что руководством Общества по структурным подразделениям предприятия приказами от 30.04.2014 г. № 250, от 30.01.2015 г. № 45, от 31.01.2018 г. № 59 и от 28.04.2018 г. № 267 назначены лица, ответственные только за ведение «Журналов регистрации операций ...», за хранение «Журналов регистрации операций ...» ответственные лица за период с 2015 г. по 2018 г. (по состоянию на момент проверки 03.10.2018 г.), - назначены не были.

Пунктом 8 «Правил ведения и хранения специальных журналов регистрации операций, связанных с оборотом прекурсоров наркотических средств и психотропных веществ», утвержденных Постановлением Правительства РФ от 09.06.2010 г. № 419, установлено, что «в журналах указываются как наименования прекурсоров в соответствии со списками I и IV перечня, так и иные их наименования, под которыми они получены юридическим лицом ...».

Однако, в ходе проведенной плановой документарной, выездной проверки было выявлено, что Общество, по счетам-фактурам и товарным накладным № 788\01 от 25.09.2018 г. и № 115\01 от 14.02.2017 г., приобрело из ООО «Химмаркет» и ООО ПКФ «Химмаркет» соответственно, прекурсор НС и ПВ «Калий марганцовоокислый» (позиция № 3 в счет-фактуре и товарной накладной № 788\01 от 25.09.2018 г. и позиция № 11 в счет-фактуре и товарной накладной № 115\01 от 14.02.2017 г.), включенный в Таблицу 3 Списка 4 «Перечня НС, ПВ и их прекурсоров ...» под наименованием «**Перманганат калия**», утвержденный Постановлением Правительства Российской Федерации от 30.06.1998 г. № 681, и в отношении которых оборот в Российской Федерации ограничен. При этом во всех 4 (четырех) «Журналах регистрации операций ...» ответственного лица испытательной производственной лаборатории Сауровой Е.А. указано только наименование прекурсора НС и ПВ «Калий марганцовоокислый» (стр. 11-13 и стр. 17-20 «Журнала регистрации операций ...» Сауровой Е.А. за 2018 год; стр. 8-9 и стр. 12-13 «Журнала регистрации операций ...» Сауровой Е.А. за 2017 и 2016 годы; стр. 5 и стр. 7-8 «Журнала регистрации операций ...» Сауровой Е.А. за 2015 год), второе наименование, а именно – «**Перманганат калия**» - не указано.

Пунктом 9 «Правил ведения и хранения специальных журналов регистрации операций, связанных с оборотом прекурсоров наркотических средств и психотропных веществ», утвержденных Постановлением Правительства РФ от 09.06.2010 г. № 419, установлено, что: «Нумерация записей в журналах ... осуществляется в пределах календарного года в порядке возрастания номеров. Нумерация записей в новых журналах начинается с номера, следующего за последним номером в заполненных журналах.

Не использованные в текущем календарном году страницы журналов прочеркиваются и не используются в следующем календарном году».

Однако, в ходе плановой проверки Общества, было выявлено, что нумерация записей по поступлению и расходованию прекурсоров НС и ПВ в «Журналах регистрации операций ...» ответственного лица Сауровой Е.А. за 2017 г. (с 01.01.2017 г. по 31.12.2017 г.), за 2016 г. (с 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г.) и за 2015 г. (с 01.01.2015 г. по 31.12.2015 г.) не производилась, так как вышеуказанные «Журналы регистрации операций ...» заведены не по установленной федеральным законодательством форме, и соответствующие графы № 3 «Номер операции по приходу» и № 10 «Номер операции по расходу» в «Журналах регистрации операций ...» ответственного лица Сауровой Е.А. отсутствуют.

Также, в ходе проверки было выявлено, что все записи по обороту прекурсора НС и ПВ «Кислота соляная, ХЧ» по структурным подразделениям Общества «Склад ТМЦ» (ответственные лица - начальник склада ТМЦ Лебедько А.С. и приемщик-сдатчик пищевой продукции склада ТМЦ Слободин В.В.) и «Технологический участок» (ответственное лицо – старший мастер технологического участка Амеженко О.В.) за период с 2014 г. по 31.12.2017 г. производились в одном «Журнале регистрации операций ...» каждого из структурных подразделений, которые были начаты соответственно в феврале и июне 2014 года, отдельные «Журналы регистрации операций ...» за 2015, 2016 и 2017 годы ответственными лицами Общества заведены не были.

Пунктом 10 «Правил ведения и хранения специальных журналов регистрации операций, связанных с оборотом прекурсоров наркотических средств и психотропных веществ», утвержденных Постановлением Правительства РФ от 09.06.2010 г. № 419, установлено, что: «Запись в журналах каждой проведенной операции заверяется подписью лица, ответственного за их ведение и хранение, с указанием фамилии и инициалов».

Однако, в ходе плановой проверки Общества, было выявлено, что все записи по проведенным операциям в «Журналах регистрации операций ...» испытательной производственной лаборатории (ответственное лицо - Саурова Е.А.) за 2015 г., 2016 г., 2017 г. и 2018 г., а также в «Журнале регистрации операций ...» склада ТМЦ (ответственное лицо - начальник склада ТМЦ Лебедько А.С. и приемщик-сдатчик пищевой продукции склада ТМЦ Слободин В.В.), за период с 01.02.2014 г. по 31.08.2017 г., заверены неразборчивыми подписями, без указания фамилии и инициалов.

Недостач или излишков подконтрольных препаратов в Обществе, исходя из данных представленных на проверку счетов-фактур, товарных накладных и «Журналов регистрации операций, при которых изменяется количество прекурсоров наркотических средств и психотропных веществ», за 2015 - 2018 гг., **в ходе проверки не выявлено.**

Вышеперечисленные обстоятельства указывают на многочисленные нарушения обязательных требований федерального законодательства, имевших место в течение длительного временного периода (периоды нарушений указаны непосредственно по тексту акта проверки), а именно:

- пунктов 1, 5, 8, 9 и 10 «Правил ведения и хранения специальных журналов регистрации операций, связанных с оборотом прекурсоров наркотических средств и психотропных веществ», утвержденных Постановлением Правительства РФ от 09.06.2010 г. № 419.

(с указанием характера нарушений; лиц, допустивших нарушения)

Запись в Журнал учета проверок юридического лица, индивидуального предпринимателя, проводимых органами государственного контроля (надзора), органами муниципального контроля внесена (заполняется при проведении выездной проверки): « _____ » _____ **2018 г.**

(подпись проверяющего)

(подпись уполномоченного представителя юридического лица, индивидуального предпринимателя, его уполномоченного представителя)

Журнал учета проверок юридического лица, индивидуального предпринимателя, проводимых органами государственного контроля (надзора), органами муниципального контроля, отсутствует (заполняется при проведении выездной проверки):

(подпись проверяющего)

(подпись уполномоченного представителя юридического лица,
индивидуального предпринимателя, его уполномоченного представителя)

Подписи лиц, проводивших проверку:

Начальник отделения
УНК МВД по Республике Коми
подполковник полиции

Голенев А.А.

Ведущий специалист-эксперт
УНК МВД по Республике Коми
референт ФГГС 1 класса

Костин О.С.

С актом проверки ознакомлен(а), копию акта со всеми приложениями получил(а):

(фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), должность руководителя, иного должностного лица
или уполномоченного представителя юридического лица, индивидуального предпринимателя,
его уполномоченного представителя)

“ ____ ” _____ 20 18 г.

(подпись)

Пометка об отказе ознакомления с актом проверки: _____
(подпись уполномоченного должностного лица (лиц),
проводившего проверку)