**Защита по административным делам от Адвокатской конторы**

В соответствии с частью 1 статьи 164 КоАП предусмотрена ответственность за непредоставление субъектом естественной монополии в уполномоченные органы, осуществляющие руководство в сферах естественных монополий, информатизации и связи, гражданской авиации, информации, отчета и уведомления установленных форм, а равно предоставление информации, отчета и уведомления установленных форм с нарушением установленных сроков (часть 2 повторность).

Специальный субъект: субъект естественной монополии. Круг обстоятельств, подлежащих установлению: 1) возложена ли на субъекта обязанность по предоставлению информации, отчета и уведомления (далее – документы) ; 2) является ли орган, в который подлежат сдаче документы, уполномоченным органом, осуществляющим руководство в сферах естественных монополий, информатизации и связи, гражданской авиации и имеет ли он такие полномочия по приему данных документов; 3) соответствуют ли представленные документы формам, утвержденным нормативным правовым актом; 4) соблюден ли лицом срок предоставления документов. Обобщение показало, что при рассмотрении дел по частям 1- 2 статьи 164 КоАП не возникает особых трудностей при квалификации действий правонарушителя, вместе с тем судам следует иметь в виду, что юридическое значение имеет правильное определение норм материального закона, которые нарушены лицом.

Применение большого количества подзаконных актов, регламентирующих порядок, сроки и формы предоставления отчетности, информации, уведомления. Постановлением судьи САС города Рудный от 12 июня 2018 года к административной ответственности привлечено АО «С» (далее – Общество) по части 1 статьи 164 КоАП. Общество допустило нарушение, выразившееся в непредставлении отчета о прибылях и убытках по установленной форме. Размер штрафа составил 800 МРП – 1 924 000 тенге. Постановлением Костанайского областного суда от 30 июля 2018 года постановление САС города Рудный оставлено без изменения.

В соответствии с подпунктом 7-5) статьи 7 Закона Республики Казахстан «О естественных монополиях» (действовавшего на момент совершения правонарушения) (далее - закон) субъект естественной монополии обязан: в период реализации инвестиционной программы (проекта) ежегодно не позднее 1 мая года, следующего за отчетным периодом, представлять в [уполномоченный орган отчет об исполнении инвестиционной программы](https://ok.ru/group/59369613230259) (проекта) и размещать в средствах массовой информации, в том числе на своем интернет-ресурсе либо интернет-ресурсе уполномоченного органа, отчет об исполнении инвестиционной программы (проекта) в срок не позднее 1 июля года, следующего за отчетным периодом, в порядке, определяемом уполномоченным органом.

Порядок представления отчета установлен Правилами утверждения инвестиционных программ (проектов) субъекта естественной монополии, их корректировки, а также проведения анализа информации об их исполнении, утвержденными приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 30 декабря 2014 года за № 194 (далее – Правила).

Согласно пунктам 27-28 Правил, информация об исполнении инвестиционной программы (проекта) представляется субъектом в ведомство уполномоченного органа и государственному органу ежегодно в срок не позднее 1 мая года, следующего за отчетным периодом, с одновременным представлением: 1) информации о плановых и фактических объемах предоставляемых регулируемых услуг (товаров, работ); 2) отчета о прибылях и убытках; 3) информации о фактических условиях и размерах финансирования инвестиционной программы (проекта); 4) информации о сопоставлении фактических показателей исполнения инвестиционной программы (проекта) с показателями, утвержденными в инвестиционной программе (проекте); 5) разъяснения причин отклонения достигнутых фактических показателей от показателей в утвержденной инвестиционной программе (проекте).

Информация субъекта естественной монополии об исполнении инвестиционной программы (проекта) представляется субъектом по форме согласно приложению 3 к настоящим Правилам, с приложением обосновывающих и подтверждающих материалов. Согласно Приложению № 3 Правил, являющегося неотъемлемой частью нормативного правового акта, отчет о прибылях и убытках представляется согласно приложению 3 приказа Министра финансов Республики Казахстан от 20 августа 2010 года № 422 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)».

К возникшим правоотношениям применяется Приказ Министра финансов от 28 июня 2017 года № 404, которым утвержден новый перечень и формы годовой финансовой отчетности. Таким образом, законодательством установлены специальные требования не только к форме информации об исполнении инвестиционной программы, но и к форме отчета, подлежащего предоставлению одновременно с информацией. Возникают вопросы соразмерности санкции по данному составу. В целом отчет о прибылях и убытках представлен, отражены все показатели, искажения данных отчетности нет, нарушена лишь форма отчетности. Штраф составил 800 МРП – 1 924 000 тенге.

В обобщении для использования в работе приводится пример правильной квалификации по части 2 статьи 164 КоАП, вместе с тем имеется ряд замечаний в изложении мотивов при определении меры административного взыскания. В отношении юридического лица не подлежит установлению вина в совершении административного правонарушения. Согласно протоколу от 5 мая 2018 года в отношении ГКП «М», последний включен в раздел Государственный регистр субъектов естественной монополии по Павлодарской области - производство, передача, распределение и снабжение тепловой энергией.

В соответствии с подпунктом 11) статьи 7 Закона «О естественных монополиях» субъект естественной монополии обязан ежегодно представлять отчет об исполнении тарифной сметы не позднее 1 мая года следующего за отчетным периодом. Согласно части 1 статьи 164 КоАП предусмотрена административная ответственность за непредоставление субъектом естественной монополии в уполномоченный орган, осуществляющий руководство в сферах естественной монополии, отчета с нарушением установленных сроков. ГКП «М» привлечено к административной ответственности постановлением по делу об административном правонарушении от 9 августа 2017 года по части 1 статьи 164 КоАП, с наложением административного штрафа в размере 453 800 тенге.

Порядок предоставления отчета об исполнении тарифной сметы субъектом малой мощности регламентирован главой 6 Правил упрощенного государственного регулирования деятельности субъектов естественных монополий малой мощности, утвержденных приказом МНЭ от 29 декабря 2014 года № 176 Согласно пункту 36 Правил субъект естественной монополии малой мощности в срок до 1 мая текущего года представляет в ведомство уполномоченного органа отчет об исполнении тарифной сметы за предыдущий календарный год в разрезе каждого вида регулируемых услуг (товаров, работ) по форме, согласно приложению № 1 к настоящим Правилам, и одновременно размещает его на своем интернет-ресурсе либо направляет обращение ведомству уполномоченного органа о необходимости размещения отчета об исполнении тарифной сметы на интернет- ресурсе ведомства уполномоченного органа. Не предоставлен отчет за 2017 год. Вынесено предписание об устранении нарушений от 5 мая 2018 года. Постановлением от 30 мая 2018 года ГКП «М» привлечено к административной ответственности по части 2 статьи 164 КоАП. В постановлении суд пришел к выводу о доказанности вины ГКП «Май-Сервис», юридического лица.

При назначении взыскания суд в качестве смягчающего учитывает только одно обстоятельство - признание ГКП «Май-Сервис» своей вины. При сумме штрафа 577 200 тенге суд с учетом признания вины применил положения статьи 829-11 КоАП и сократил сумму штрафа на 30 %, взыскав административный штраф в размере 404 040 тенге. Но в подобных случаях признание [вины в отношении юридического лица не может иметь обоснования](https://zakonpravo.kz/publikacii/). В постановлении также ошибочно указано на право принесения протеста прокурором при несогласии с судебным актом, в то время как он вправе принести апелляционное ходатайство.