

Кого хотят штрафовать за утрату документов банкрота?

С членов ликвидационных комиссий и конкурсных управляющих планируют взимать штрафы за неисполнение обязанностей по передаче в архив документов организаций-банкротов. Соответствующий законопроект № 557611-6 «О внесении изменений в Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях» внесен в Госдуму России.

Планируется внести дополнение в ст. 13.25 «Нарушение требований законодательства о хранении документов» КоАП РФ, чтобы ликвидаторов, конкурсных управляющих, не передавших документы в архив, можно было оштрафовать на 30 000–50 000 руб.

В пояснительной записке к законопроекту правильно сформулирована болевая точка: документы организаций-банкротов часто теряются, из-за чего страдают бывшие сотрудники, которые не могут подтвердить свой стаж, размер зарплаты, сумму выплаченных налогов и отчислений во внебюджетные фонды. Это создает сложности, в частности, при начислении пенсий. Видимо, скоро появится ответ на вопрос «кто виноват?»... но архивы, уклоняющиеся от принятия документов по личному составу обанкротившихся организаций, в нем пока не фигурируют.

Сейчас ст. 23 Федерального закона от 22.10.2004 № 125-ФЗ «Об архивном деле в Российской Федерации» предписывает документы ликвидированных организаций хранить в государственных или муниципальных архивах. Однако никакой ответственности за нарушение этого требования не предусмотрено.

Проверить действие нотариальных доверенностей скоро можно будет в Интернете¹

Президент Федеральной нотариальной палаты России Константин Корсик сообщил, что уже в июле 2014 года официально заработают две общедоступные базы данных – по отмененным доверенностям и по уведомлениям о залогах движимого имущества. Благодаря им любой человек сможет навести предварительные справки о том, нет ли каких проблем с доверенностью, которую ему показывают, и не находится ли в залоге, например, автомобиль, который ему пытаются продать.

«На сайте Федеральной нотариальной палаты появится портал реестра уведомлений о залогах и появится портал об отмененных доверенностях, – сказал Константин Корсик. – Эти два блока будут в открытом доступе. Но реестры будут наполняться постепенно, думаю, в течение полугода в них накопится уже солидный массив информации». Данное заявление прозвучало в кулуарах IV Петербургского Международного юридического форума.

Модернизация нотариального делопроизводства

Новые «Правила нотариального делопроизводства» вступили в силу 6 мая 2014 года (прежние действовали с января 2011). Примечательно, что новые правила были утверждены решением Правления Федеральной нотариальной палаты еще 17.12.2012, а Министерство юстиции РФ утвердило их только через полтора года – приказом от 16.04.2014 № 78.

Правила регулируют вопросы работы с документами с момента их создания или получения и до передачи в архив либо уничтожения. Они устанавливают порядок работы с документами, регламентируют вопросы контроля, ведения и заполнения документов, связанных с совершением нотариальных действий, составления номенклатуры дел, подготовки документов к хранению или уничтожению.

¹ Подготовлено по материалам «Российской газеты» (<http://www.rg.ru/2014/06/20/notariat.html>).

Кроме того, решением Правления Федеральной нотариальной палаты от 02.06.2014 и приказом Министерства юстиции РФ от 17.06.2014 № 129 утвержден² «Порядок ведения реестров единой информационной системы нотариата» (далее будем именовать эту систему сокращенно – ЕИСН). Приказ вступил в силу с 01.07.2014, за исключением положений пункта 35, вступающих в силу через год (в данном пункте речь идет об обязанности нотариусов присоединять электронный образ нотариально оформленного документа при внесении в реестр нотариальных действий ЕИСН сведений об удостоверении и отмене завещаний и доверенностей; при этом допускается присоединение электронных образов и иных нотариально удостоверенных сделок).

Порядок устанавливает последовательность ведения реестров ЕИСН:

- Реестра нотариальных действий;
- Реестра наследственных дел;
- Реестра уведомлений о залоге движимого имущества.

В состав сведений справочно-аналитического характера в ЕИСН помимо сведений о нотариальных палатах и о нотариусах, занимающихся частной практикой, включены сведения о нотариальных архивах (п. 3 «Состава сведений справочно-аналитического характера, содержащихся в единой информационной системе нотариата и касающихся деятельности нотариусов», утв. решением Правления Федеральной нотариальной палаты от 02.06.2014 и приказом Министерства юстиции РФ от 17.06.2014 № 135):

- название нотариального архива, его место нахождения, номер телефона, адрес электронной почты (при наличии);
- сведения о нотариусах (фамилия, имя, отчество – при наличии), передавших свои архивы в нотариальный архив;
- информация о передаче архивов упраздненных государственных нотариальных контор и нотариусов, занимающихся частной практикой, сложивших свои полномочия (реквизиты документа о передаче архива, наименование государственной нотариальной конторы или фамилия, имя, отчество (при наличии) нотариуса, занимающегося частной практикой, передавших архив).

Данная информация поможет более оперативно разыскивать документы.

В конце 2013 года Федеральным законом № 379 «О внесении изменений...» были серьезно модернизированы «Основы законодательства о нотариате», это запустило разработку значительного числа подзаконных нормативных актов, появление которых мы и наблюдаем сейчас.

Сертификат ключа проверки электронной подписи должен измениться

Федеральный закон от 28.06.2014 №184-ФЗ «О внесении изменений в статьи 14 и 17 Федерального закона «Об электронной подписи» уточнил некоторые вопросы, связанные с информацией, содержащейся в сертификатах ключа проверки электронной подписи.

Существенные изменения коснулись этих сертификатов, выдаваемых юридическому лицу «для автоматического создания и (или) автоматической проверки электронных подписей в информационной системе при оказании государственных и муниципальных услуг», при исполнении государственных и муниципальных функций, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством.

² Одновременно Правление ФНП и Минюст России утвердили также порядок направления нотариусу в электронной форме уведомления о залоге.

В части 3 статьи 14 «Сертификат ключа проверки электронной подписи» уточнили, что теперь допускается не указывать в качестве владельца сертификата ключа проверки электронной подписи физическое лицо, действующее от имени юридического лица (в том числе в квалифицированном сертификате). Достаточно того, что оно будет назначаться распорядительным документом юрлица, а в случае отсутствия данного документа ответственным за электронную подпись автоматически признается руководитель организации.

Данное положение уже вступило в силу 30.06.2014.

Ввод в действие второго новшества отсрочили до 01.07.2015, чтобы удостоверяющие центры успели к нему подготовиться. В квалифицированном сертификате у физлица помимо страхового номера индивидуального лицевого счета (СНИЛС) должен будет указываться еще и идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) (п. 3 части 2 ст. 17).

Состояние «электронных правительств» в различных странах

Организация Объединенных Наций недавно опубликовала свой очередной отчет о состоянии электронного правительства в различных странах (United Nations E-Government Survey 2014: E-Government for the Future We Want). Данный документ выпускается раз в 2 года, и на этот раз он вышел под девизом «Электронное правительство для будущего, которое мы хотим».

Республика Корея (Южная Корея) сохранила первое место в рейтинге 2014 года. Австралия (2-е место) и Сингапур (3-е место) значительно поднялись по сравнению с их положением в мировом рейтинге 2012 года.

Как и в предыдущие годы, исследование 2014 года показывает, что Европа продолжает лидировать, имея самый высокий региональный индекс развития электронного правительства (E-Government Development Index, EGDI). Следом за ней идут Америка во главе с США (занявшими в глобальном рейтинге 7 место), Азия во главе с Республикой Корея, Океания во главе с Австралией и Африка во главе с Тунисом (75-е место).

В то же время в рамках каждого географического региона показатели стран сильно различаются. Они зависят от уровня экономического, социального и политического развития, от объема прошлых и текущих инвестиций в телекоммуникации, распространения онлайн-услуг и человеческого капитала.

Россия сохранила свое 27-е место в глобальном рейтинге и оказалась 17-й в Европе. Из бывших союзных республик впереди только Эстония (15-е место).

Появилась Единая почтовая система Правительства Москвы

Несмотря на то, что органы государственной власти активно используют в своей деловой деятельности электронную почту, на федеральном уровне какого-либо законодательного регулирования ее использования нет. В результате многие начинают заниматься нормотворчеством «на местах».

Правительство Москвы подошло к решению данного вопроса кардинально – в целях обеспечения органов исполнительной власти Москвы и подведомственных им организаций современными средствами IT-взаимодействия создается государственная информационная система «Единая почтовая система Правительства Москвы», положение о которой было утверждено постановлением Правительства Москвы от 04.06.2014 № 296-ПП.

С 1 июня 2014 года обмен электронными письмами и мгновенными сообщениями эти структуры должны осуществлять только с использованием данной системы (п. 2.2).

А с 1 января 2015 года данные структуры на своих бланках (организаций, органов, должностных лиц) и официальных документах должны указывать только адреса электронной почты, используемые новой московской почтовой системой (п. 2.5).

Забыли указать в документе факс и адрес электронной почты – заплатите штраф в 500 000 рублей!

Одним из активно развивающихся направлений законодательного регулирования в области управления документами в настоящее время является установление требований к порядку оформления документов, в т.ч. и к их содержанию.

В ряде случаев нарушение этих требований может привести к серьезным финансовым потерям. Арбитражный суд г. Москвы в декабре 2013 года рассмотрел дело № А40-156112/2013, в котором орган по сертификации продукции ООО «КС Сертификат» был оштрафован на 500 000 рублей за то, что забыл указать в сертификате соответствия номер факса и адрес электронной почты заявителя.

Дело в том, что в соответствии с подп. «е» п. 6 решения Коллегии Евразийской экономической комиссии от 25.12.2012 № 293 «О единых формах сертификата соответствия и декларации о соответствии техническим регламентам Таможенного союза и правилах их оформления» в сертификате соответствия должны указываться в т.ч. номер факса и адрес электронной почты обладателя сертификата.

Многие подумают: «Какая мелочь!», а привела она к плачевным последствиям, потому что в законодательстве предусмотрена возможность привлечения к административной ответственности за выдачу сертификата соответствия с нарушением требований законодательства о техническом регулировании (по ч. 1 ст. 14.47 КоАП РФ):

- для должностных лиц предусмотрен штраф в размере от 20 000 до 40 000 рублей или дисквалификация на срок до 1 года;
- для юридических лиц – штраф от 400 000 до 500 000 рублей.

Новый порядок открытия и закрытия банковских счетов

С 1 июля 2014 года вступила в силу инструкция Банка России от 30.05.2014 № 153-И «Об открытии и закрытии банковских счетов, счетов по вкладам (депозитам), депозитных счетов», заменившая аналогичный документ от 14.09.2006 № 28-И.

Для открытия счета необходимо представить значительное количество бумажных документов (или их копий), инструкция регламентирует порядок их хранения в кредитных организациях: они помещаются в юридическое дело (п. 1.14). А документы в электронном виде по вопросам открытия счета должны храниться в порядке, установленном банковскими правилами.

Юридическое дело формируется банком по каждому счету клиента (п. 10.1). Случаи же и порядок формирования одного юридического дела по нескольким счетам клиента могут определяться банком в своих правилах.

В юридическое дело помещаются (п. 10.2):

- документы и сведения, представляемые при открытии счета, а также в случае изменения указанных сведений;
- договор (договоры) банковского счета, вклада (депозита), депозитного счета, изменения и дополнения к ним, другие договоры, определяющие отношения между банком и клиентом по открытию, ведению и закрытию счета;
- документы, касающиеся направления банком сообщений налоговому органу об открытии (закрытии) счета;
- переписка банка с клиентом по вопросам открытия, ведения и закрытия счета;
- утратившие силу карточки;
- иные документы, касающиеся отношений между клиентом и банком по вопросам открытия, ведения и закрытия счета.

При изъятии из юридического дела документа на основании решения государственного органа банк обязан принять все необходимые и возможные в сложившихся обстоятельствах меры для помещения в дело заверенной копии изымаемого документа (п. 10.3).

Банк должен разработать свои внутренние правила учета и хранения документов, в т.ч. электронных, полученных при открытии, ведении и закрытии счетов (п. 11.1).

Сроки хранения брокерами уведомлений об уменьшении стоимости портфеля клиента

Банк России начал модернизацию подзаконной нормативной базы, разработанной его предшественником – Федеральной службой по финансовым рынкам (ФСФР). Указанием Банка России от 18.04.2014 № 3234-У утверждены «Единые требования к правилам осуществления брокерской деятельности при совершении отдельных сделок за счет клиентов».

Со дня вступления в силу нового указания не применяется приказ ФСФР России от 08.08.2013 № 13-71/пз-н с аналогичными требованиями.

В процессе осуществления брокерской деятельности, если стоимость портфеля клиента стала меньше размера начальной маржи, брокер в порядке и сроки, предусмотренные договором о брокерском обслуживании, направляет клиенту уведомление об этом (п. 20). Брокер должен хранить копии уведомлений не менее 5 лет со дня их направления (п. 23), а также регистрировать их в журнале не позднее рабочего дня, следующего за днем их направления (п. 24). Записи журнала направленных уведомлений подлежат хранению тоже не менее 5 лет со дня их внесения. Однако отметим, что сроки хранения уведомлений и журналов не изменились.

Новый порядок кассовых операций

Указанием Банка России от 11.03.2014 № 3210-У установлен новый порядок ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенный порядок ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства. Указание корректирует правила оформления кассовых документов. Теперь прямо прописано (п. 4.7), что они могут оформляться на бумажном носителе или в электронном виде.

Эксперимент по передаче кассовых данных в налоговые инспекции в онлайн-режиме

С 1 августа запущен эксперимент по передаче информации с контрольно-кассовой техники в налоговые инспекции в онлайн-режиме. Он затронет Москву, Московскую и Калужскую области, а также Республику Татарстан. Организации и индивидуальные предприниматели участвуют в эксперименте на добровольной основе. В налоговую службу передается информация как о наличных расчетах, так и о расчетах с использованием банковских карт.

Проект продлится полгода и завершится 1 февраля 2015 года. Его результаты планируют огласить до 15 марта 2015 года.

Предполагается, что подобная схема позволит повысить уровень защищенности прав потребителей. Предприниматели, в свою очередь, смогут тратить меньше денег на обслуживание кассовых аппаратов, также они будут избавлены от камеральных и выездных проверок. Если с кассовой техники организации поступит подозрительная информация, налоговые органы проведут точечные проверки.

Подробную информацию можно посмотреть в постановлении Правительства РФ от 14.07.2014 № 657 «О проведении в 2014-2015 годах эксперимента по применению контрольно-кассовой техники при наличных денежных расчетах и расчетах с использованием платежных карт».