

РАЗДЕЛ ПЕРВЫЙ

ДЕКРЕТЫ, УКАЗЫ И РАСПОРЯЖЕНИЯ ПРЕЗИДЕНТА РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ

УКАЗ ПРЕЗИДЕНТА РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ
16 октября 2009 г. № 510

1/11062 О совершенствовании контрольной (надзорной) деятельности в Республике Беларусь

(20.10.2009)

В целях совершенствования контрольной (надзорной) деятельности в Республике Беларусь, определения единого порядка ее проведения, создания дополнительных условий для развития эффективных форм хозяйствования:

1. Установить, что проверки* организаций, их обособленных подразделений, имеющих учетный номер плательщика (далее – обособленные подразделения), представительств иностранных организаций, индивидуальных предпринимателей, а также лиц, осуществляющих частную нотариальную, ремесленную деятельность, деятельность в сфере агроэкотуризма (далее, если не указано иное, – проверяемые субъекты), вправе проводить только государственные органы (их структурные подразделения, территориальные органы, подчиненные организации) и иные организации, уполномоченные законодательными актами на осуществление контроля (надзора) за деятельностью проверяемых субъектов и включенные в перечень контролирующих (надзорных) органов с указанием сфер контрольной (надзорной) деятельности, утверждаемый настоящим Указом (далее – контролирующие (надзорные) органы).

Тема проводимой проверки должна соответствовать компетенции контролирующего (надзорного) органа.

2. Требования настоящего Указа являются обязательными для всех контролирующих (надзорных) органов, проверяемых субъектов.

3. Общественный контроль в форме проведения проверок вправе осуществлять профессиональные союзы, их организационные структуры, объединения таких союзов и их организационные структуры в случаях и порядке, установленных иными законодательными актами.

Осуществление общественного контроля в форме проведения проверок другими организациями, кроме указанных в части первой настоящего пункта, а также физическими лицами запрещается.

4. Запретить, за исключением случаев, предусмотренных в пункте 5 настоящего Указа, проведение проверок в течение двух лет со дня:

государственной регистрации – организаций (кроме созданных в порядке реорганизации), индивидуальных предпринимателей;

присвоения учетного номера плательщика – обособленных подразделений организаций; создания – представительств иностранных организаций;

первоначальной выдачи специального разрешения (лицензии) – лиц, осуществляющих частную нотариальную деятельность;

первоначальной уплаты сбора за осуществление ремесленной деятельности, сбора за осуществление деятельности по оказанию услуг в сфере агроэкотуризма – лиц, осуществляющих ремесленную деятельность, деятельность в сфере агроэкотуризма.

5. В течение срока, установленного в пункте 4 настоящего Указа, могут назначаться внеплановые проверки:

по поручению Президента Республики Беларусь;

Комитетом государственного контроля (либо по его поручению) при наличии у него информации, свидетельствующей о лжепредпринимательстве или совершении финансовых операций с нарушением требований законодательства (незаконных финансовых операций**) на сумму, превышающую 1000 базовых величин;

* Для целей настоящего Указа под проверкой понимается совокупность мероприятий, проводимых контролирующими (надзорными) органами в отношении проверяемых субъектов для оценки соответствия требованиям законодательства осуществляемых ими деятельности, в том числе совершенных финансово-хозяйственных операций, а также действий (бездействия) их должностных лиц и иных работников.

** Для целей настоящего Указа термин «финансовая операция» имеет значение, определенное в Законе Республики Беларусь от 19 июля 2000 года «О мерах по предотвращению легализации доходов, полученных незаконным путем, и финансирования террористической деятельности» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2000 г., № 75, 2/201).

по поручению органов уголовного преследования по возбужденному уголовному делу, а также руководителей этих органов по находящимся в их производстве материалам, свидетельствующим о совершении коррупционных правонарушений и преступлений, легализации доходов, полученных незаконным путем, и финансировании террористической деятельности;

при осуществлении государственного санитарного, пожарного надзора, государственного надзора за соблюдением промышленного производства и аптечного изготовления лекарственных средств, государственного контроля за охраной и использованием объектов животного и растительного мира. Такие проверки могут назначаться только при наличии оснований и с соблюдением условий, определенных в абзаце втором части второй подпункта 9.1 пункта 9 настоящего Указа;

соблюдения требований технических нормативных правовых актов при строительстве (в том числе реконструкции, реставрации, капитальном ремонте и благоустройстве), утвержденной проектной документации при выполнении строительно-монтажных работ, а также соответствия используемых при строительстве материалов, изделий и конструкций проектным решениям и сертификатам для обеспечения эксплуатационной надежности и безопасности;

для расследования причин несчастных случаев, технических причин аварий и инцидентов на производстве, зарегистрированных случаев возникновения профессиональных заболеваний, расследования аварий, в том числе строительных, катастроф, бедствий, приведших к возникновению чрезвычайных ситуаций, дорожно-транспортных происшествий;

Национальным банком в рамках проведения надзора за банковской деятельностью, в том числе на консолидированной основе;

использования (расходования) проверяемым субъектом бюджетных средств, средств государственных целевых бюджетных и внебюджетных фондов, государственного имущества, мер государственной поддержки;

для подтверждения обоснованности зачета либо возврата проверяемому субъекту превышения сумм налоговых вычетов над суммами налога на добавленную стоимость, исчисленными по реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав;

по вопросам соблюдения проверяемым субъектом порядка осуществления оптовой и (или) розничной торговли товарами несобственного производства (торговой посреднической деятельности). При этом проверка иной осуществляемой таким субъектом деятельности не проводится;

для установления (подтверждения) достоверности совершения финансово-хозяйственных операций между проверяемым субъектом и его контрагентами или третьими лицами, имеющими отношение к проверяемым финансово-хозяйственным операциям (далее – встречная проверка);

для проверки устранения проверяемым субъектом нарушений, выявленных в ходе предыдущей проверки (далее – контрольная проверка);

для подтверждения обоснованности доводов, изложенных в возражениях по акту (справке) проверки либо в жалобе на решение контролирующего (надзорного) органа (должностного лица), требование (предписание) об устранении нарушений, изучения дополнительных вопросов по делам (материалам), поступившим в органы уголовного преследования, суды, кроме ранее согласованных проверяющим (руководителем проверки) и должностными лицами органов уголовного преследования по возбужденному уголовному делу, руководителями органов уголовного преследования, судов по находящимся в их производстве делам (материалам), либо по причине несоблюдения проверяющим (руководителем проверки) установленного порядка назначения и проведения проверок (далее – дополнительная проверка);

по заявлению проверяемого субъекта.

Внеплановые проверки в соответствии с частью первой настоящего пункта назначаются руководителем контролирующего (надзорного) органа (в том числе территориального органа, структурного подразделения, подчиненной организации) или его уполномоченным заместителем в пределах компетенции контролирующего (надзорного) органа с соблюдением иных требований настоящего Указа.

6. По истечении срока, определенного в пункте 4 настоящего Указа, проверка может быть проведена при ее включении в координационный план контрольной (надзорной) деятельности (далее – плановая проверка):

в зависимости от отнесения проверяемого субъекта к высокой, средней или низкой группе риска в соответствии с критериями отнесения проверяемых субъектов к группе риска для назначения плановых проверок, утверждаемыми настоящим Указом;

на основании решения или поручения Президента Республики Беларусь, в соответствии с которым деятельность конкретного проверяемого субъекта подлежит проверке, но не требующего ее безотлагательного начала.

7. Контролирующий (надзорный) орган вправе назначить плановые проверки в отношении проверяемых субъектов, отнесенных:

к высокой группе риска, – не чаще одного раза в течение календарного года. Если по результатам проведенной контролирующим (надзорным) органом плановой проверки нарушений законодательства проверяемым субъектом не установлено, следующая плановая проверка этого субъекта назначается данным контролирующим (надзорным) органом не ранее чем через два года;

к средней группе риска, – не чаще одного раза в три года. Если по результатам проведенной контролирующим (надзорным) органом плановой проверки нарушений законодательства проверяемым субъектом не установлено, следующая плановая проверка этого субъекта назначается данным контролирующим (надзорным) органом не ранее чем через пять лет;

к низкой группе риска, – по мере необходимости, но не чаще одного раза в пять лет.

Плановые проверки в отношении проверяемого субъекта, отнесенного к средней группе риска, могут не назначаться, а отнесенного к низкой группе риска, – не назначаются в одном из следующих случаев:

по результатам анализа имеющейся в распоряжении контролирующего (надзорного) органа информации, в том числе представленной проверяемым субъектом по контрольному списку вопросов (чек-листу), не установлено признаков, указывающих на нарушения законодательства;

на дату назначения проверки имеется аудиторское заключение, содержащее безусловно положительное мнение аудитора о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности (данных книги учета доходов и расходов проверяемых субъектов, применяющих упрощенную систему налогообложения) и соответствии совершенных финансовых (хозяйственных) операций законодательству. В этом случае плановые проверки могут не назначаться (не назначаются) за период и по вопросам, проверенным в ходе аудита, за исключением проверки вопросов правильности исчисления, своевременности и полноты уплаты налогов, сборов (пошлин), иных обязательных платежей в бюджет, в том числе в государственные целевые бюджетные фонды, а также государственные внебюджетные фонды.

8. Плановые проверки одного проверяемого субъекта в течение календарного года могут быть осуществлены несколькими контролирующими (надзорными) органами только в форме совместной проверки. Проведение нескольких плановых проверок одного и того же проверяемого субъекта в течение календарного года не допускается.

В рамках проведения плановой проверки организации может быть осуществлена плановая проверка обособленного подразделения по вопросам, которые не были проверены в ходе проведенной в течение календарного года плановой проверки этого обособленного подразделения. Проведение в течение календарного года плановой проверки обособленного подразделения организации не исключает возможности проведения в том же календарном году плановой проверки данной организации, а также ее иного обособленного подразделения.

Сроки назначения плановой проверки исчисляются контролирующим (надзорным) органом со дня окончания им предыдущей плановой проверки, назначенной после вступления в силу настоящего Указа. При отсутствии предыдущей плановой проверки плановая проверка может быть назначена после истечения срока, предусмотренного в пункте 4 настоящего Указа. Порядок установления сроков проведения совместных проверок определяется Комитетом государственного контроля.

9. Без включения в координационный план контрольной (надзорной) деятельности проверки в отношении проверяемых субъектов (далее – внеплановые проверки):

9.1. назначаются:

по поручениям Президента Республики Беларусь, Президиума Совета Министров Республики Беларусь;

Председателем Комитета государственного контроля и его заместителями, председателями комитетов государственного контроля областей в пределах их компетенции;

Генеральным прокурором и его заместителями в пределах компетенции;

руководителем иного контролирующего (надзорного) органа (кроме территориального органа, структурного подразделения, подчиненной организации) и одним из уполномоченных им заместителей в пределах компетенции контролирующего (надзорного) органа.

Поручение на проведение внеплановой проверки может быть дано, внеплановая проверка – назначена лицами, перечисленными в части первой настоящего подпункта, по следующим основаниям:

при наличии у контролирующего (надзорного) органа информации, в том числе полученной от государственного органа, иностранного государства, иной организации или физического лица, свидетельствующей о совершаемом (совершенном) нарушении законодательства или о фактах возникновения угрозы причинения либо причинения вреда жизни, здоровью граждан, животному и растительному миру, окружающей среде, безопасности государства,

историко-культурным ценностям, имуществу юридических и физических лиц, с представлением документов, подтверждающих такие нарушения или факты (подготовкой внутренних (служебных) документов, содержащих указание на такие нарушения или факты и обоснование необходимости проведения проверки). При отсутствии у заявителя документов, подтверждающих данные нарушения или факты, заявитель (в том числе руководитель, другой представитель государственного органа, иной организации) должен представить письменное согласие на дачу свидетельских показаний в отношении таких нарушений или фактов. В случае последующего отказа заявителя дать свидетельские показания в отношении указанных нарушений или фактов либо неподтверждения в результате проведенной проверки таких нарушений или фактов проверяемый субъект вправе потребовать в судебном порядке от заявителя возмещения убытков, причиненных распространением сведений, не соответствующих действительности и порочащих его деловую репутацию. Анонимное заявление не является основанием для проведения внеплановых проверок;

использование (расходование) проверяемым субъектом бюджетных средств, средств государственных целевых бюджетных и внебюджетных фондов, государственного имущества, мер государственной поддержки;

значительный рост (не менее чем в два раза в календарном году) показателей аварийности и подтвержденное документально ухудшение транспортной дисциплины водителей проверяемого субъекта, выполняющего перевозки. Такие проверки проводятся контролирующими (надзорными) органами, уполномоченными настоящим Указом на осуществление контроля и надзора за соблюдением законодательства о транспортной деятельности, обеспечением безопасности дорожного движения;

существенное ухудшение показателей деятельности банков или небанковских кредитно-финансовых организаций, не являющихся банками (далее – банки), юридических лиц, не являющихся банками и признаваемых входящими в состав банковского холдинга*, исходя из данных бухгалтерского баланса и других форм отчетности; невыполнение предписания Национального банка; необходимость оценки эффективности мероприятий по улучшению финансового состояния, выполняемых данными юридическими лицами; вероятность возникновения в банке положения, которое может повлечь за собой его неплатежеспособность либо создать угрозу поддержанию стабильности банковской системы и (или) интересам вкладчиков и иных кредиторов; необходимость проверки готовности таких юридических лиц к внедрению новых подходов к осуществлению и организации деятельности, оценке рисков и управлению ими, оценке достаточности нормативного капитала, составлению отчетности, установлению новых пруденциальных требований и (или) процедур либо оценке результатов апробации на практике перспективных методологических подходов (в том числе по проектам, принятым в порядке эксперимента), а также по иным основаниям, определенным Национальным банком, в целях проведения им надзора за банковской деятельностью, в том числе на консолидированной основе;

9.2. назначаются руководителем контролирующего (надзорного) органа (в том числе территориального органа, структурного подразделения, подчиненной организации) или его уполномоченным заместителем в пределах компетенции контролирующего (надзорного) органа по следующим основаниям:

реорганизация проверяемого субъекта, решение иностранной организации о прекращении деятельности открытого ею представительства на территории Республики Беларусь, проведение процедур экономической несостоятельности (банкротства);

проведение дополнительной проверки;

поручение органов уголовного преследования по возбужденному уголовному делу, руководителей органов уголовного преследования и судов по находящимся в их производстве делам (материалам);

получение доказательств по делу об административном правонарушении;

возникновение инфекционных заболеваний либо подозрений на них, ухудшение гигиенических показателей среды обитания человека (по результатам проведенных лабораторно-инструментальных исследований);

необходимость подтверждения обоснованности зачета либо возврата проверяемому субъекту превышения сумм налоговых вычетов над суммами налога на добавленную стоимость, исчисленными по реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав;

необходимость проверки восстановленных проверяемым субъектом документов бухгалтерского, налогового учета и (или) других документов, связанных с налогообложением, представленных в налоговый орган в течение сроков, определенных налоговым законодательством;

необходимость оперативного выявления и пресечения нарушений законодательства в момент их совершения на ограниченной территории либо в отношении торговых объектов,

* Для целей настоящего Указа термин «банковский холдинг» применяется в значении, определенном статьей 35 Банковского кодекса Республики Беларусь.

транспортных средств, иных мест осуществления деятельности (далее – внеплановая тематическая оперативная проверка). Такие проверки вправе проводить контролирующие (надзорные) органы, определенные в пункте 10 настоящего Указа;

расследование причин несчастных случаев, технических причин аварий и инцидентов на производстве, зарегистрированных случаев возникновения профессиональных заболеваний, расследование аварий, в том числе строительных, катастроф, бедствий, приведших к возникновению чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, дорожно-транспортных происшествий;

проведение государственного надзора за эксплуатацией потенциально опасных объектов;

необходимость проверки соблюдения требований технических нормативных правовых актов при строительстве (в том числе реконструкции, реставрации, капитальном ремонте и благоустройстве), утвержденной проектной документации при выполнении строительного-монтажных работ, а также соответствия используемых при строительстве материалов, изделий и конструкций проектным решениям и сертификатам для обеспечения эксплуатационной надежности и безопасности;

проведение встречной проверки;

необходимость проверки факта неосуществления юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем деятельности в течение последних шести месяцев подряд (в целях признания задолженности такого субъекта безнадежным долгом и ее списания);

проведение контрольной проверки;

заявление проверяемого субъекта.

10. Внеплановые тематические оперативные проверки проводятся в пределах компетенции органами Комитета государственного контроля, Государственной инспекцией охраны животного и растительного мира при Президенте Республики Беларусь, Министерством по налогам и сборам, Министерством природных ресурсов и охраны окружающей среды, Государственным комитетом по стандартизации и их территориальными органами, Национальным банком и его главными управлениями по областям, подразделениями Государственной автомобильной инспекции, Транспортной инспекцией Министерства транспорта и коммуникаций и ее филиалами.

11. В рамках ведомственного контроля* могут проводиться исключительно:

плановые проверки не чаще одного раза в два года независимо от отнесения проверяемого субъекта к группам риска;

внеплановые проверки по поручениям органов уголовного преследования по возбужденным уголовным делам, руководителей органов уголовного преследования и судов по находящимся в их производстве делам (материалам).

Проведение ведомственного контроля осуществляется в соответствии с пунктом 4, абзацем четвертым части первой пункта 5, абзацем первым пункта 6, пунктами 8, 12–17 настоящего Указа, утверждаемым им Положением о порядке организации и проведения проверок и не исключает проведения проверок контролирующими (надзорными) органами.

12. Проверка контролирующим (надзорным) органом проверяемого субъекта по одному и тому же вопросу за один и тот же период, в том числе в ходе совместной проверки, не допускается, за исключением проверок, проводимых по поручениям Президента Республики Беларусь, Президиума Совета Министров Республики Беларусь, Председателя Комитета государственного контроля, органов уголовного преследования по возбужденным уголовным делам, проверок, осуществляемых Национальным банком, дополнительных и встречных проверок, а также в отношении проверяемых субъектов, проверка которых ранее проведена в рамках ведомственного контроля.

13. Проверка проверяемого субъекта проводится за период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором в установленном порядке принято решение о назначении проверки, а также за истекший период текущего календарного года.

Определенный в части первой настоящего пункта период, за который проводится проверка, не ограничивается в случаях:

проведения проверки по поручениям Президента Республики Беларусь, Президиума Совета Министров Республики Беларусь, Председателя Комитета государственного контроля и его заместителей, Генерального прокурора и его заместителей;

осуществления проверки по поручениям органов уголовного преследования по возбужденным уголовным делам;

проведения проверки соблюдения бюджетного и налогового законодательства, использования мер государственной поддержки, а также законодательства об использовании государственного имущества и охране окружающей среды;

* Для целей настоящего Указа под ведомственным контролем понимается контроль, осуществляемый органами и организациями (их структурными подразделениями (подчиненными организациями), отнесенными к органам ведомственного контроля перечнем контролирующих органов с указанием сфер их контрольной (надзорной) деятельности, утверждаемым настоящим Указом, для обеспечения соблюдения подчиненными или входящими в их состав (систему) организациями, нотариальными конторами требований законодательства.

осуществления надзора за банковской деятельностью, в том числе на консолидированной основе;

обращения физического лица при его несогласии с результатами расследования несчастного случая на производстве или профессионального заболевания;

проведения проверки по вопросам соблюдения законодательства о пенсионном обеспечении за работу с особыми условиями труда;

проведения проверки объектов использования атомной энергии и источников ионизирующего излучения;

осуществления проверки по вопросам гражданской обороны, защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера;

проведения дополнительных и встречных проверок.

14. Контролирующий (надзорный) орган обязан до проведения проверки внести сведения о ее проведении в книгу учета проверок (при представлении данной книги), за исключением случая, предусмотренного в части третьей настоящего пункта, а также проверки с использованием метода контрольной закупки товарно-материальных ценностей либо контрольного оформления заказов на выполнение работ (оказание услуг), при осуществлении которой такие сведения вносятся в указанную книгу после завершения проведения контрольной закупки товарно-материальных ценностей либо контрольного оформления заказов на выполнение работ (оказание услуг).

В случае непредставления (отсутствия) книги учета проверок информация об этом указывается в акте (справке) проверки.

При проведении проверки соблюдения требований технических нормативных правовых актов при строительстве (в том числе реконструкции, реставрации, капитальном ремонте и благоустройстве), утвержденной проектной документации при выполнении строительно-монтажных работ, а также соответствия используемых при строительстве материалов, изделий и конструкций проектным решениям и сертификатам для обеспечения эксплуатационной надежности и безопасности сведения о ее проведении вносятся в журнал производства работ.

Формы книги учета проверок, журнала производства работ и правила их ведения утверждаются Советом Министров Республики Беларусь.

15. Незаконное вмешательство в деятельность проверяемого субъекта запрещается.

Проверяемый субъект признается добросовестно исполняющим требования законодательства, пока не доказано иное.

В случае неясности или нечеткости предписаний акта законодательства решения должны приниматься в пользу проверяемого субъекта.

16. Не допускается взимание контролирующими (надзорными) органами платы с проверяемых субъектов за осуществление проверок, за исключением возмещения (оплаты) в случаях и порядке, определенных Советом Министров Республики Беларусь, затрат, связанных с проведением исследований, испытаний, экспертиз, привлечением экспертов, специалистов, отбором проб и образцов.

17. При отсутствии у проверяемого субъекта документов бухгалтерского, налогового учета и (или) других документов, связанных с налогообложением, контролирующий (надзорный) орган в пределах своей компетенции вправе определять в порядке, установленном Советом Министров Республики Беларусь, размер причитающихся к уплате в бюджет сумм налогов, сборов (пошлин) на основании сведений о движении денежных средств по счетам в банке и (или) сведений о проверяемом субъекте, полученных от других государственных органов, юридических и физических лиц, либо расчетным методом на основании сведений о юридических лицах и индивидуальных предпринимателях, осуществляющих аналогичные виды деятельности.

18. Не являются административными правонарушениями:

неуплата или неполная уплата плательщиком, иным обязанным лицом налогов, сборов (пошлин) в размере не более одного процента от исчисленных плательщиком, иным обязанным лицом сумм налогов, сборов (пошлин), учет которых осуществляется налоговыми органами, по итогам каждого календарного года (его части, если проверке подлежала часть календарного года);

неисполнение или ненадлежащее исполнение иных обязательств, повлекшее причинение имущественного вреда, в том числе завышение стоимости таких обязательств перед бюджетом, в размере не более одного процента от подлежащих исполнению обязательств за проверенный период, а также использование денежных средств и товарно-материальных ценностей с нарушением требований законодательства на сумму не более 10 базовых величин.

Положения части первой настоящего пункта применяются к юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям при условии устранения нарушений и (или) возмещения проверяемым субъектом причиненного вреда государству или иным лицам в течение трех рабочих дней со дня подписания акта проверки.

19. Контролирующий (надзорный) орган, выявивший нарушения, относимые законодательными актами и постановлениями Совета Министров Республики Беларусь к грубым, вправе внести в регистрирующий орган* представление о ликвидации юридического лица, прекращении деятельности индивидуального предпринимателя, в лицензирующий орган – об аннулировании специального разрешения (лицензии), выданного лицу, осуществляющему частную нотариальную деятельность. На основании данного представления регистрирующий орган вправе обратиться в хозяйственный суд с иском о ликвидации юридического лица, прекращении деятельности индивидуального предпринимателя, а лицензирующий орган – принять решение об аннулировании выданного специального разрешения (лицензии).

При принятии хозяйственным судом решения о ликвидации юридического лица, прекращении деятельности индивидуального предпринимателя в соответствии с частью первой настоящего пункта собственник имущества (учредитель, участник) ликвидированного юридического лица, физическое лицо, деятельность которого прекращена, вправе обратиться за государственной регистрацией юридического лица, индивидуального предпринимателя только по истечении года со дня принятия решения о ликвидации (прекращении деятельности).

При принятии лицензирующим органом решения об аннулировании специального разрешения (лицензии) в соответствии с частью первой настоящего пункта лицо, осуществлявшее частную нотариальную деятельность, вправе обратиться за получением специального разрешения (лицензии), необходимого для осуществления данной деятельности, по истечении года со дня принятия решения об аннулировании выданного специального разрешения (лицензии).

20. Утвердить прилагаемые:

Положение о порядке организации и проведения проверок;
перечень контролируемых (надзорных) органов и сфер их контрольной (надзорной) деятельности;

критерии отнесения проверяемых субъектов к группе риска для назначения плановых проверок.

21. Настоящий Указ не применяется при осуществлении:

контроля (надзора) за соблюдением законодательства о государственной регистрации и ликвидации (прекращении деятельности) юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, в том числе проверок, проводимых при ликвидации (прекращении деятельности) юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, а также при наличии сведений и фактов, свидетельствующих о неосуществлении предпринимательской деятельности в течение двенадцати месяцев подряд и ненаправлении налоговому органу сообщения о причинах ее неосуществления;

контроля (надзора) за соблюдением законодательства в области национальной безопасности государства в военной сфере, за обеспечением защиты государственных секретов государственными органами, юридическими и физическими лицами, а также государственного контроля за деятельностью по обеспечению государственных органов и иных юридических лиц правительственной и оперативной связью, за обеспечением безопасности шифрованной, зашифрованной и кодированной связи, за использованием на территории Республики Беларусь излучающих радиоэлектронных средств и высокочастотных устройств любого назначения;

охранных мероприятий в соответствии с Законом Республики Беларусь от 8 мая 2009 года «О государственной охране» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2009 г., № 119, 2/1568);

правосудия, а также уполномоченными государственными органами процессуальных действий, предусмотренных Уголовно-процессуальным кодексом Республики Беларусь, оперативно-розыскной деятельности;

пограничного контроля, а также санитарно-карантинного, ветеринарного, фитосанитарного, автомобильного и иных видов контроля, проводимых на Государственной границе Республики Беларусь;

таможенного контроля (за исключением проведения таможенных проверок);

экспортного контроля;

обязательств, принятых в соответствии с международными договорами Республики Беларусь;

проверок наличия и ведения учета движения и состояния материальных ценностей государственного и мобилизационного материальных резервов в организациях, осуществляющих хранение этих материальных ценностей;

контроля (надзора) за соблюдением законодательства о политических партиях и других общественных объединениях, их союзах (ассоциациях), республиканских государственных общественных объединениях, их организационных структурах, фондах;

* Под регистрирующими органами для целей настоящего Указа понимаются государственные органы и организации, перечисленные в пункте 9 Положения о государственной регистрации субъектов хозяйствования, утвержденного Декретом Президента Республики Беларусь от 16 января 2009 г. № 1 «О государственной регистрации и ликвидации (прекращении деятельности) субъектов хозяйствования» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2009 г., № 17, 1/10418).

мероприятий по выявлению имущества юридического лица или индивидуального предпринимателя и их дебиторов, проводимых в целях взыскания задолженности по налогам, сборам (пошлинам), пеням, иным обязательным платежам в бюджет, в том числе в государственные целевые бюджетные фонды, а также в государственные внебюджетные фонды;

проверок государственных органов, нотариальных контор, за исключением проверок этих органов, контор, проводимых в рамках ведомственного контроля;

проверок, необходимых для подготовки к проведению массовых мероприятий;

контрольных обмеров объемов выполненных строительно-монтажных работ при строительстве (реконструкции) жилых помещений с использованием льготных кредитов, проводимых открытыми акционерными обществами «Сбергательный банк «Беларусбанк» и «Белагропромбанк» в пределах полномочий, предоставленных законодательными актами;

полевых мероприятий для оперативного выявления и пресечения нарушений в области охраны и использования объектов животного и растительного мира при проведении контроля за охраной и использованием диких животных, относящихся к объектам охоты и рыболовства, а также древесно-кустарниковой растительности и иных дикорастущих растений, используемых в заготовительных целях;

мероприятий, связанных с процедурами аккредитации, аттестации, сертификации, выдачи банковских кредитов, займов, ссуд, получения специального разрешения (лицензии), отбором проб и производством замеров в области охраны окружающей среды;

государственной санитарно-гигиенической экспертизы и иных исследований, в том числе лабораторных, связанных с отбором проб, проводимых должностными лицами органов и учреждений, осуществляющих государственный санитарный надзор, по заявкам юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, а также в соответствии с заключенным гражданско-правовым договором, результаты которых не являются основанием для составления акта (справки) проверки и вынесения решения, требования либо предписания;

иммунопрофилактики инфекционных заболеваний, а также дезинфекционных, дезинсекционных и дератизационных работ (услуг);

проверок, проводимых по месту нахождения контролирующего (надзорного) органа на основании изучения документов и информации, полученных контролирующим (надзорным) органом в соответствии с законодательством, без истребования от проверяемого субъекта иных документов (камеральных проверок);

Национальным банком надзора в форме анализа деятельности банков, банковских групп и банковских холдингов на основе отчетности и иной информации, полученной им в соответствии с законодательством;

проверок обоснованности решений комиссии по чрезвычайным ситуациям об оказании финансовой поддержки юридическим и физическим лицам, индивидуальным предпринимателям, имуществу которых нанесен материальный ущерб в результате чрезвычайных ситуаций;

проверок, сведения о проведении которых внесены в книгу учета проверок (ревизий) (журнал производства работ – в случае, предусмотренном в части третьей пункта 14 настоящего Указа) до вступления в силу настоящего Указа.

22. Невнесение должностным лицом контролирующего (надзорного) органа записи о проведении проверки в книгу учета проверок (журнал производства работ – в случае, предусмотренном в части третьей пункта 14 настоящего Указа) (при представлении данных книги, журнала), нарушение этим должностным лицом установленного порядка назначения проверки (в том числе ее необоснованное назначение) являются основаниями для признания проверки незаконной.

Решение о признании проверки незаконной принимается вышестоящим контролирующим (надзорным) органом (руководителем контролирующего (надзорного) органа, если вышестоящий контролирующий (надзорный) орган отсутствует), в том числе по заявлению (жалобе) проверяемого субъекта.

Заявление (жалоба) о признании проверки незаконной может быть подано проверяемым субъектом в течение десяти дней со дня начала проверки и рассматривается контролирующим (надзорным) органом (руководителем контролирующего (надзорного) органа) в срок не позднее десяти дней со дня его получения. Пропуск срока подачи заявления (жалобы) является основанием для отказа в его рассмотрении. Копия решения по заявлению (жалобе) в течение трех рабочих дней со дня его принятия направляется проверяемому субъекту, а также в органы Комитета государственного контроля или прокуратуру при принятии решения о признании проверки незаконной. В случае несогласия с решением вышестоящего органа (руководителя контролирующего (надзорного) органа) об отказе в признании проверки незаконной в десятидневный срок со дня получения такого решения действия (бездействие) должностных лиц контролирующего (надзорного) органа, перечисленные в части первой настоящего пункта, могут быть обжалованы проверяемым субъектом в общий либо хозяйственный суд в соответствии с установленной подведомственностью.

Совершение должностным лицом контролирующего (надзорного) органа деяний, повлекших признание проверки незаконной, влечет наложение штрафа в размере от 20 до 100 базовых величин. При этом административное взыскание налагается не позднее двух месяцев со дня признания проверки незаконной.

Предоставить право составлять протоколы об административном правонарушении, предусмотренном в части четвертой настоящего пункта, уполномоченным должностным лицам органов Комитета государственного контроля и прокуратуры, а рассматривать дела о данном правонарушении – органам Комитета государственного контроля (при составлении протоколов уполномоченными должностными лицами этих органов), районному (городскому) суду (в случае составления протоколов уполномоченными должностными лицами органов прокуратуры).

Совершение должностным лицом контролирующего (надзорного) органа деяний, указанных в части четвертой настоящего пункта, рассматривается как ненадлежащее исполнение служебных обязанностей и может повлечь привлечение его к дисциплинарной ответственности вплоть до освобождения от занимаемой должности.

Необоснованное назначение должностным лицом контролирующего (надзорного) органа проверки, совершенное с использованием своих служебных полномочий из корыстной или иной личной заинтересованности, повлекшее причинение существенного вреда правам и законным интересам проверяемых субъектов либо государственным или общественным интересам, влечет уголовную ответственность.

23. Установить, что части четвертая и пятая пункта 22 настоящего Указа действуют до вступления в силу закона Республики Беларусь, предусматривающего приведение Кодекса Республики Беларусь об административных правонарушениях и Процессуально-исполнительного кодекса Республики Беларусь об административных правонарушениях в соответствие с настоящим Указом.

24. Признать утратившими силу указы Президента Республики Беларусь и их отдельные положения согласно приложению.

25. Совету Министров Республики Беларусь:

25.1. обеспечить разработку программы создания интегрированной автоматизированной системы контрольной (надзорной) деятельности в Республике Беларусь на базе интегрированной автоматизированной системы Совета по координации контрольной деятельности в Республике Беларусь, разрабатываемой в рамках Государственной программы информатизации Республики Беларусь на 2003–2005 годы и на перспективу до 2010 года «Электронная Беларусь», утвержденной постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 27 декабря 2002 г. № 1819 (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2003 г., № 3, 5/11734), утверждение данной программы и ввод в эксплуатацию с 1 апреля 2010 г. подсистемы «Планирование контрольной (надзорной) деятельности в Республике Беларусь», с 1 июля 2010 г. – подсистемы «Учет результатов проверок и анализ осуществления контрольной (надзорной) деятельности в Республике Беларусь» интегрированной автоматизированной системы контрольной (надзорной) деятельности в Республике Беларусь, определяющей возможность планирования контрольной (надзорной) деятельности, учета и анализа ее результатов;

25.2. до 1 апреля 2010 г.:

разработать и утвердить программу создания единой информационной базы данных контролирующих (надзорных) органов, включающей сведения о проверяемых субъектах и об отнесении их к соответствующим группам риска исходя из критериев отнесения проверяемых субъектов к группе риска для назначения плановых проверок, утверждаемых настоящим Указом, на базе Государственного реестра плательщиков (иных обязанных лиц);

утвердить порядок определения размера причитающихся к уплате в бюджет налогов, сборов (пошлин) на основании сведений о движении денежных средств по счетам проверяемого субъекта в банке и (или) сведений о проверяемом субъекте, полученных от других государственных органов, юридических и физических лиц, либо расчетным методом на основании сведений о юридических лицах и индивидуальных предпринимателях, осуществляющих аналогичные виды деятельности;

внести на рассмотрение Президента Республики Беларусь проект законодательного акта, устанавливающего порядок осуществления профессиональными союзами, их организационными структурами, объединениями таких союзов и их организационными структурами общественного контроля;

25.3. ежегодно при формировании проектов республиканского бюджета на очередной финансовый год предусматривать средства на финансирование расходов по разработке, эксплуатации, сопровождению и доработке программного обеспечения системы и базы данных, указанных в подпункте 25.1, абзаце втором подпункта 25.2 настоящего пункта;

25.4. в трехмесячный срок представить на рассмотрение Президента Республики Беларусь предложения по совершенствованию порядка осуществления ведомственного кон-

троля, в том числе упорядочению системы органов и организаций, уполномоченных на его проведение;

25.5. в шестимесячный срок:

обеспечить внесение в установленном порядке в Палату представителей Национального собрания Республики Беларусь проекта закона Республики Беларусь, предусматривающего приведение Кодекса Республики Беларусь об административных правонарушениях и Процессуально-исполнительного кодекса Республики Беларусь об административных правонарушениях в соответствие с настоящим Указом;

совместно с Высшим Хозяйственным Судом, Генеральной прокуратурой и Национальным банком представить на рассмотрение Президента Республики Беларусь предложения по оптимизации административных взысканий (их размера) за совершенные административные правонарушения в целях установления соразмерности таких взысканий характеру совершенного правонарушения и размеру причиненного вреда;

обеспечить приведение актов законодательства в соответствие с настоящим Указом и принять иные меры по его реализации.

26. Национальному банку в шестимесячный срок обеспечить приведение актов законодательства в соответствие с настоящим Указом.

27. Комитету государственного контроля:

в трехмесячный срок утвердить порядок составления и исполнения координационных планов контрольной (надзорной) деятельности;

формировать координационные планы контрольной (надзорной) деятельности на полугодие начиная с 2010 года.

28. Контроль за выполнением настоящего Указа возложить на Комитет государственного контроля.

29. Настоящий Указ вступает в силу с 1 января 2010 г., за исключением части первой пункта 3, которая вступает в силу через шесть месяцев со дня официального опубликования этого Указа, пунктов 25–27, данного пункта и главы 4 Положения о порядке организации и проведения проверок, утвержденного Указом, вступающих в силу со дня официального опубликования настоящего Указа.

Президент Республики Беларусь

А.Лукашенко

Приложение
к Указу Президента
Республики Беларусь
16.10.2009 № 510

ПЕРЕЧЕНЬ

утративших силу указов Президента Республики Беларусь и их отдельных положений

1. Указ Президента Республики Беларусь от 15 ноября 1999 г. № 673 «О некоторых мерах по совершенствованию координации деятельности контролирующих органов Республики Беларусь» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 1999 г., № 89, 1/788).

2. Указ Президента Республики Беларусь от 6 декабря 2001 г. № 722 «О внесении изменений и дополнений в Указ Президента Республики Беларусь от 15 ноября 1999 г. № 673» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2001 г., № 117, 1/3286).

3. Подпункт 1.1 пункта 1 Указа Президента Республики Беларусь от 12 ноября 2003 г. № 509 «О внесении дополнения и изменений в некоторые указы Президента Республики Беларусь и признании утратившими силу отдельных положений указов Президента Республики Беларусь» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2003 г., № 127, 1/5083).

4. Подпункт 1.1 пункта 1 Указа Президента Республики Беларусь от 25 мая 2004 г. № 249 «О внесении изменений и дополнений в некоторые указы Президента Республики Беларусь» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2004 г., № 86, 1/5546).

5. Указ Президента Республики Беларусь от 19 июля 2005 г. № 326 «О внесении дополнений в Порядок организации и проведения проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности и применения экономических санкций» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2005 г., № 112, 1/6623).

6. Указ Президента Республики Беларусь от 1 декабря 2005 г. № 570 «О внесении дополнений в Порядок организации и проведения проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности и применения экономических санкций» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2005 г., № 190, 1/6978).

7. Указ Президента Республики Беларусь от 15 марта 2006 г. № 151 «О внесении изменений и дополнений в Указ Президента Республики Беларусь от 15 ноября 1999 г. № 673» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2006 г., № 43, 1/7343).

8. Указ Президента Республики Беларусь от 20 февраля 2007 г. № 95 «Об утверждении состава Совета по координации контрольной деятельности в Республике Беларусь» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2007 г., № 53, 1/8375).

9. Подпункт 1.4 пункта 1 Указа Президента Республики Беларусь от 1 марта 2007 г. № 116 «О некоторых вопросах правового регулирования административной ответственности» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2007 г., № 83, 1/8471).

10. Подпункт 1.14 пункта 1 Указа Президента Республики Беларусь от 28 мая 2008 г. № 286 «О внесении изменений, дополнений и признании утратившими силу некоторых указов Президента Республики Беларусь» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2008 г., № 133, 1/9730).

11. Указ Президента Республики Беларусь от 19 декабря 2008 г. № 689 «О некоторых мерах по совершенствованию контрольной и надзорной деятельности в Республике Беларусь» (Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2009 г., № 1, 1/10314).

УТВЕРЖДЕНО
Указ Президента
Республики Беларусь
16.10.2009 № 510

ПОЛОЖЕНИЕ

о порядке организации и проведения проверок

РАЗДЕЛ I ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ГЛАВА 1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящим Положением определяются порядок организации и осуществления контроля (надзора) в Республике Беларусь, а также права, обязанности контролирующих (надзорных) органов и проверяемых субъектов.

2. Для целей настоящего Положения используются термины, определенные в Указе, утверждающем настоящее Положение, а также термины, имеющие следующие значения:

имущество – вещи, включая деньги и ценные бумаги, иное имущество, в том числе имущественные права;

контрольная закупка товарно-материальных ценностей, контрольные оформления заказов на выполнение работ, оказание услуг – способ контроля, выраженный в искусственном создании контролируемыми (надзорными) органами ситуации по приобретению товарно-материальных ценностей, оформлению заказов на выполнение работ, оказание услуг без цели их приобретения (потребления) или последующей реализации;

контрольная проверка – проверка устранения проверяемыми субъектами нарушений, выявленных в результате проведения предыдущей проверки;

контрольный обмер выполненных объемов работ и произведенных затрат на объектах строительства (в том числе реконструкции, ремонта, реставрации, благоустройства) – способ контроля путем инструментального обмера (с помощью инструментов, приборов, оборудования) и (или) сопоставления выполненных объемов работ и израсходованных на их выполнение денежных, материальных и других средств с объемами (сумма, размер), предусмотренными (отраженными) в проектно-сметной документации, договорах строительного подряда, документах бухгалтерского учета и других документах, служащих основанием для получения денежных средств, а также требованиям актов законодательства, в том числе технических нормативных правовых актов (далее – контрольный обмер);

контрольный список вопросов (чек-лист) – исчерпывающий перечень требований, которые могут быть предъявлены проверяемому субъекту в соответствии с законодательством, подлежащих проверке соответствующим контролирующим (надзорным) органом. Формы контрольного списка вопросов (чек-листа), перечень контролирующих (надзорных) органов и (или) сфер контроля (надзора), которые применяют (в которых применяется) такой список вопросов (чек-лист), утверждаются Советом Министров Республики Беларусь и размещаются на официальных сайтах контролирующих (надзорных) органов в глобальной компьютерной сети Интернет;

материалы – документы и предметы, являющиеся составной частью досудебного или судебного производства либо представленные для приобщения к ним;

понятой – дееспособное совершеннолетнее лицо, не заинтересованное в исходе проверки в отношении проверяемого субъекта и не являющееся должностным лицом контролирующего (надзорного) органа, участвовавшее на каком-либо этапе проверки для удостоверения факта контрольного мероприятия, его хода и результатов в случаях, установленных настоящим Положением;

представитель проверяемого субъекта – руководитель юридического лица (его обособленного подразделения), индивидуальный предприниматель, работник проверяемого субъекта

или иное лицо, уполномоченные в установленном законодательством порядке представлять интересы проверяемого субъекта. При проведении внеплановой оперативной тематической проверки представителями проверяемого субъекта являются лица, принимающие участие в совершении проверяемым субъектом хозяйственных и иных операций;

проверяющий – должностное лицо контролирующего (надзорного) органа, уполномоченное на проведение проверок по вопросам, отнесенным к компетенции этого контролирующего (надзорного) органа;

руководитель проверки – должностное лицо контролирующего (надзорного) органа, возглавляющее группу проверяющих, представляющих один или несколько контролирующих (надзорных) органов;

совместная проверка – проверка, проводимая несколькими контролирующими (надзорными) органами;

участники контрольного обмера – представители застройщика, организации, осуществляющей функции заказчика строительства (технического надзора), подрядной организации, проектной организации, участвующие в проведении контрольного обмера и подписании акта контрольного обмера;

эксперты, специалисты – не заинтересованные в результатах проверки физические лица, имеющие специальные знания, опыт в соответствующей сфере науки, техники, иной сфере деятельности, которые привлекаются контролирующими (надзорными) органами для производства экспертизы, участия и (или) оказания содействия в проведении контрольных мероприятий.

3. Контрольная (надзорная) деятельность осуществляется в соответствии с принципами:

презумпции добросовестности и невиновности проверяемого субъекта;

законности при назначении, проведении, оформлении результатов проверки, вынесении решений и рассмотрении жалоб на решения контролирующих (надзорных) органов, требования (предписания) об устранении нарушений, действия (бездействие) проверяющих;

открытости и доступности нормативных правовых актов, в том числе технических нормативных правовых актов, устанавливающих обязательные требования, выполнение которых проверяется при проведении государственного контроля (надзора), постоянной возможности ознакомления с этими актами, в том числе путем их размещения на сайтах государственных органов и иных организаций;

равенства прав и законных интересов всех проверяемых субъектов;

открытости информации о включении проверяемых субъектов в координационный план контрольной (надзорной) деятельности на предстоящий период;

ответственности контролирующих (надзорных) органов, их должностных лиц за нарушение законодательства при осуществлении контроля (надзора).

ГЛАВА 2

ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ УЧАСТНИКОВ КОНТРОЛЬНОЙ (НАДЗОРНОЙ) ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

4. Контролирующие (надзорные) органы и проверяющие в пределах своей компетенции вправе:

при предъявлении служебных удостоверений и предписания на проведение проверки (в отношении объектов, допуск на которые ограничен в соответствии с законодательством, – иных документов, предусмотренных законодательством для допуска на объекты) в порядке, установленном в пункте 38 настоящего Положения, свободно входить в служебные, производственные и иные помещения (объекты) проверяемого субъекта для проведения проверки. Условия и порядок доступа проверяющих в жилые помещения, иные законные владения физических лиц помимо или против их воли определяются в соответствии с частями второй–четвертой пункта 38 настоящего Положения;

при проведении проверки проверять у представителей проверяемого субъекта документы, удостоверяющие личность, и (или) документы, подтверждающие полномочия, а также в случаях и порядке, установленных законодательными актами, производить личный досмотр (обиск) и досмотр находящихся при них вещей, документов, ценностей и транспортных средств;

в рамках вопросов, подлежащих проверке, требовать и получать от проверяемого субъекта, участников контрольного обмера необходимые для проверки документы (их копии), в том числе в электронном виде, иную информацию, касающуюся его деятельности и имущества. Если такие документы (их копии) в соответствии с законодательством не должны находиться в месте проверки, проверяющий (руководитель проверки) обязан установить разумный срок (не менее 2 рабочих дней) для представления документов (их копий). Особенности истребования информации и (или) документов при проведении внеплановой тематической оперативной проверки предусмотрены в пункте 88 настоящего Положения;

истребовать посредством направления письменных запросов от контрагентов проверяемого субъекта копии документов и иную информацию по операциям и расчетам, проводимым

с проверяемым субъектом или с третьими лицами, имеющими отношение к проверяемым финансово-хозяйственным операциям, а при необходимости – проводить встречные проверки;

истребовать в пределах своей компетенции на безвозмездной основе у государственных органов, иных организаций и физических лиц, обладающих информацией и (или) документами, имеющими отношение к деятельности и (или) имуществу проверяемого субъекта, необходимую для проверки информацию и (или) документы;

привлекать экспертов, специалистов;

получать доступ в пределах своей компетенции к базам и банкам данных проверяемого субъекта с учетом требований законодательства об информации, информатизации и защите информации;

вызывать в контролирующей (надзорной) органе представителей проверяемого субъекта, участников контрольного обмера, а также других лиц, имеющих документы и (или) информацию о деятельности проверяемого субъекта;

при проведении проверки использовать технические средства, в том числе аппаратуру, осуществляющую звуко- и видеозапись, кино- и фотосъемку, ксерокопирование, устройства для сканирования документов, идентификаторы скрытых изображений, для контроля за соблюдением законодательства, сбора и фиксации доказательств, подтверждающих факты правонарушений;

на время проведения внеплановой тематической оперативной проверки приостанавливать (на срок не более 2 суток) розничную торговлю (оказание услуг, выполнение работ) проверяемых субъектов для снятия остатков товара и проверки соблюдения порядка приема наличных денежных средств и осуществления валютных операций, порядка использования кассовых суммирующих аппаратов, специальных компьютерных систем, билетопечатающих машин, таксометров;

изымать у проверяемого субъекта в порядке, установленном в пунктах 40–42 настоящего Положения, подлинники документов, имеющих отношение к выявленным нарушениям, на срок, не превышающий срок проведения проверки (кроме случаев передачи подлинников документов в органы уголовного преследования и суды или использования их в качестве источников доказательств по делу об административном правонарушении) либо требовать представления выписок из них или копий;

проводить в порядке, определяемом Советом Министров Республики Беларусь, контрольные закупки товарно-материальных ценностей и контрольные оформления заказов на выполнение работ, оказание услуг;

изымать в случаях и порядке, установленных законодательством, на срок, не превышающий срок проведения проверки, для направления на техническое освидетельствование кассовые суммирующие аппараты, специальные компьютерные системы, билетопечатающие машины, таксометры;

требовать письменные и устные объяснения от представителей проверяемого субъекта, иных лиц по вопросам, возникающим в ходе проведения проверки;

в случаях, предусмотренных законодательными актами, получать в банках, небанковских кредитно-финансовых организациях (далее – банки) сведения о счетах и вкладах (депозитах) проверяемого субъекта, в том числе о наличии счета в банке, иную информацию, составляющую банковскую тайну, необходимую для проведения проверки;

в случаях и порядке, предусмотренных актами законодательства, знакомиться в территориальных органах государственного казначейства Министерства финансов с подлинными документами и счетами, в том числе валютными, получать сведения, справки и копии документов, связанных с операциями проверяемых субъектов, по другим вопросам, возникающим в ходе проверки;

проводить проверки фактического наличия ценностей в кассах и кассовых помещениях, складах, архивах, иных местах хранения ценностей, требовать от представителей проверяемого субъекта проведения инвентаризации, а также проверять ее результаты;

проводить в порядке, установленном Советом Министров Республики Беларусь и (или) нормативными правовыми актами Государственного комитета по стандартизации, отбор проб и образцов продукции и направлять их в аккредитованные испытательные центры (лаборатории) для определения ее соответствия требованиям технических нормативных правовых актов;

осуществлять иные полномочия, предусмотренные законодательными актами.

5. Приостановление (запрет) деятельности проверяемого субъекта, его цехов (производственных участков), оборудования, операций по счетам, наложение ареста на имущество проверяемого субъекта, задержание транспортных средств на время проверки, арест и (или) изъятие вещей и товарно-материальных ценностей, которые являются предметами нарушения законодательства, а также орудиями и средствами совершения нарушения законодательства, опечатывание касс, помещений, мест хранения документов и (или) имущества,

иные ограничения деятельности проверяемого субъекта могут применяться контролирующим (надзорным) органом только в случае, когда такие полномочия контролирующего (надзорного) органа прямо установлены настоящим Положением или иными законодательными актами.

6. Контролирующие (надзорные) органы и проверяющие обязаны:

проводить проверку в соответствии с предписанием на ее проведение и законодательством; предъявить проверяемому субъекту служебное удостоверение и предписание на проведение проверки;

внести определенные законодательством сведения о проведении проверки в книгу учета проверок (журнал производства работ – в случае, предусмотренном в части четвертой пункта 33 настоящего Положения) (при их представлении);

проводить проверки в рабочее время проверяемых субъектов;

требовать у проверяемых субъектов только те сведения и документы, которые относятся к вопросам, подлежащим проверке;

производить отбор образцов (проб) в количестве (по нормам), установленном (установленным) Советом Министров Республики Беларусь и (или) нормативными правовыми актами Государственного комитета по стандартизации;

соблюдать законодательство, права и законные интересы проверяемых субъектов;

при проведении проверки соблюдать служебную этику;

ознакомить представителей проверяемого субъекта с результатами проверки;

заблаговременно путем направления уведомления, содержащего указание на цели, время вызова, адрес, по которому следует явиться, вызывать в контролирующий (надзорный) орган представителей проверяемого субъекта, иных лиц. Уведомление вручается лицу под роспись либо другим способом, обеспечивающим его надлежащее извещение;

требовать от представителей проверяемого субъекта, участников контрольного обмера устранения выявленных нарушений законодательства и контролировать исполнение этих требований;

соблюдать охраняемую законодательными актами тайну;

принимать необходимые меры по пресечению и предупреждению фактов нарушения законодательства, привлечению к ответственности лиц, действия (бездействия) которых повлекли нарушения законодательства;

принимать необходимые меры по возмещению вреда, причиненного государству, иным лицам;

передавать в порядке, установленном в пункте 76 настоящего Положения, материалы проверок в органы уголовного преследования и суды;

вносить предложения о применении мер дисциплинарного взыскания к лицам, действия (бездействия) которых повлекли нарушения;

осуществлять иные полномочия, предусмотренные законодательными актами.

7. Проверяемые субъекты, их представители, участники контрольного обмера вправе:

получать от контролирующих (надзорных) органов информацию об основаниях включения проверки в координационный план контрольной (надзорной) деятельности;

требовать от проверяющего предъявления служебного удостоверения и предписания на проведение проверки;

отказать в допуске проверяющих на территорию проверяемого субъекта в случае отсутствия у них предписания на проведение проверки, служебных удостоверений, истечения срока проверки, предусмотренного в предписании на ее проведение, а при посещении объектов, допуск на которые ограничен в соответствии с законодательством, – отсутствия документов, предусмотренных законодательством для допуска на объекты;

не допускать к проведению проверки проверяющего, отказавшегося внести необходимые сведения в книгу учета проверок (за исключением случая, предусмотренного в части четвертой пункта 33 настоящего Положения);

не выполнять требования проверяющего, если его требования не относятся к вопросам, подлежащим проверке;

присутствовать при проведении проверки, давать объяснения по вопросам, относящимся к предмету проверки;

заявить отвод эксперту, специалисту;

просить о назначении эксперта, специалиста из числа указанных им лиц;

представить дополнительные вопросы для получения по ним заключения эксперта, специалиста;

присутствовать с разрешения должностного лица контролирующего (надзорного) органа при производстве экспертизы и давать объяснения эксперту;

знакомиться с заключением эксперта, специалиста;

указывать в акте проверки о своем согласии или несогласии с ее результатами;

требовать в установленном порядке возмещения ущерба, причиненного действиями (бездействием) проверяющих;

получить копию предписания на проведение проверки, акт (справку) проверки, а также промежуточный акт – в случае его составления;

обжаловать в соответствии с главой 9 настоящего Положения решения контролирующего (надзорного) органа по акту проверки, требования (предписания) об устранении нарушений, действия (бездействие) проверяющих.

8. Проверяемые субъекты, их представители, участники контрольного обмера обязаны: выполнять законные требования контролирующих (надзорных) органов и проверяющих, включая требование о предъявлении книги учета проверок (журнал производства работ – в случае, предусмотренном в части четвертой пункта 33 настоящего Положения);

обеспечить допуск проверяющих к проверке и предоставить необходимые для проверки документы, а также допустить проверяющих для обследования территорий и помещений, транспортных средств и иных объектов, используемых для осуществления деятельности;

обеспечивать проверяющим возможность осуществления их прав и обязанностей, включая предоставление помещений, пригодных для проведения проверки (в случае их наличия);

обеспечить проведение инвентаризации, контрольных обмеров, контрольных запусков в производство сырья и материалов, расчетов и экспертиз, а также других действий по проверке деятельности проверяемого субъекта;

обеспечить возможность осуществления отбора проб и образцов, проведения испытаний; изготавливать в случаях, предусмотренных в пункте 42 настоящего Положения, за свой счет копии изымаемых документов;

возмещать в случаях и порядке, установленных Советом Министров Республики Беларусь, затраты, связанные с проведением исследований, испытаний и экспертиз, привлечением экспертов, специалистов, а также стоимость израсходованных проб и образцов;

содействовать проверяющим в проведении проверки;

давать по требованию проверяющих письменные и устные объяснения по вопросам деятельности проверяемого субъекта, представлять справки, расчеты;

являться в контролирующий (надзорный) орган по его вызову. При невозможности явиться в указанные в уведомлении место и (или) время вызываемое лицо обязано сообщить об этом в контролирующий (надзорный) орган, указав причины, и согласовать иное время прибытия;

представить проверяющему затребованные у них в соответствии с пунктом 4 настоящего Положения информацию и (или) документы или сообщить об их отсутствии;

предупредить проверяющих о том, что проверяемые ими сведения относятся к охраняемой законодательными актами тайне;

принять меры к устранению выявленных контролирующим (надзорным) органом по результатам проверки нарушений, возместить вред, причиненный государству, иным лицам.

Материально ответственные лица проверяемого субъекта обязаны присутствовать при проверке вверенных им ценностей, контрольных обмерах, контрольных запусках в производство сырья и материалов, а также при других действиях по проверке в отношении проверяемого субъекта.

При невозможности обеспечить присутствие материально ответственного лица при проверке вверенных ему ценностей, контрольных обмерах и других действиях проверяющий вправе провести такие действия без участия указанного лица с привлечением работников проверяемого субъекта, определенных его руководителем, и (или) с участием не менее двух понятых. Лица, присутствующие при проведении проверки, также подписывают документы, составленные по ее результатам.

9. Контролирующие (надзорные) органы при организации и проведении проверок осуществляют взаимодействие по следующим направлениям:

определение вопросов, подлежащих проверке, сроков проведения плановых проверок;

проведение совместных проверок в целях координации действий, направленных на сокращение числа проверок в отношении проверяемых субъектов;

обмен информацией о результатах проводимых проверок;

работа по совершенствованию форм и методов контрольной (надзорной) деятельности.

ГЛАВА 3 ОГРАНИЧЕНИЯ ПРИ ПРОВЕДЕНИИ ПРОВЕРОК

10. Проверяющий не имеет права участвовать в проверке и обязан заявить самоотвод, если: является учредителем (акционером, участником, членом) либо работником проверяемого субъекта;

является близким родственником проверяемого субъекта (если проверяемый субъект является физическим лицом), учредителя (акционера, участника, члена) или работника проверяемого субъекта;

являлся работником проверяемого субъекта в течение срока менее трех лет до дня начала проверки;

имеются другие обстоятельства, которые могут вызвать прямую или косвенную заинтересованность в результатах проверки.

При наличии указанных оснований отвод может быть заявлен проверяемым субъектом не позднее двух рабочих дней со дня начала проверки.

11. Самоотвод или отвод должны быть мотивированы и заявлены в письменной форме.

12. При самоотводе или отводе вопрос о замене проверяющего либо мотивированном отказе в отводе решается руководителем контролирующего (надзорного) органа либо лицом, исполняющим его обязанности (далее – руководитель), не позднее рабочего дня, следующего за днем заявления самоотвода или отвода. При этом, если самоотвод или отвод заявлены в ходе проведения проверки, ее проведение не приостанавливается.

13. Если в результате удовлетворения самоотводов или отводов невозможно образовать новый состав проверяющих, к проверке привлекаются проверяющие других территориальных или вышестоящих органов контролирующего (надзорного) органа.

14. Решение об отказе в отводе проверяющего может быть обжаловано проверяемым субъектом в порядке, установленном настоящим Положением.

РАЗДЕЛ II

ПОРЯДОК ОРГАНИЗАЦИИ КОНТРОЛЬНОЙ (НАДЗОРНОЙ) ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК

ГЛАВА 4

ПЛАНИРОВАНИЕ КОНТРОЛЬНОЙ (НАДЗОРНОЙ) ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

15. Координационные планы контрольной (надзорной) деятельности в Республике Беларусь (далее – координационные планы) формируются органами Комитета государственного контроля на полугодие на основании представленных республиканскими органами государственного управления, иными государственными организациями, подчиненными Правительству Республики Беларусь, органами Комитета государственного контроля, Генеральной прокуратурой, Национальным банком, Высшим Хозяйственным Судом, Управлением делами Президента Республики Беларусь, Национальным статистическим комитетом, Национальной академией наук Беларуси, областными и Минским городским исполнительными комитетами, Государственной инспекцией охраны животного и растительного мира при Президенте Республики Беларусь, Национальной государственной телерадиокомпанией, республиканскими государственно-общественными объединениями (далее – государственные органы) сводных планов проверок, включающих проверки (в том числе планируемые к проведению в рамках ведомственного контроля), проводимые соответствующими государственными органами (их структурными подразделениями, территориальными органами, подчиненными организациями, являющимися контролирующими (надзорными) органами) (далее – сводные планы проверок).

В сводные планы проверок областных и Минского городского исполнительных комитетов включаются проверки, проводимые в рамках ведомственного контроля областными (Минским городским) и районными исполнительными комитетами (администрациями районов в городах), а также подчиненными им (входящими в систему) контролирующими (надзорными) органами.

Проверки, за исключением проводимых в рамках ведомственного контроля, проводимые структурными подразделениями областных и Минского городского исполнительных комитетов, подчиненными одновременно соответствующим республиканским органам государственного управления и перечисленными в перечне контролирующих (надзорных) органов и сфер их контрольной (надзорной) деятельности, утверждаемом Указом, который утверждает настоящее Положение, включаются в сводные планы проверок республиканских органов государственного управления.

16. Порядок формирования и исполнения координационных планов устанавливается Комитетом государственного контроля.

17. Сводные планы проверок формируются государственными органами в соответствии с требованиями настоящего Положения и Указа, его утверждающего, на каждое полугодие, утверждаются их руководителями и представляются в органы Комитета государственного контроля в электронном виде по форматам интегрированной автоматизированной системы контрольной (надзорной) деятельности в Республике Беларусь (до ввода указанной системы в эксплуатацию – в электронном виде в порядке, устанавливаемом Комитетом государственного контроля).

Порядок составления сводных планов проверок определяется государственными органами.

При планировании проверок контролирующим (надзорным) органом может использоваться контрольный список вопросов (чек-лист), который направляется проверяемому субъекту, отнесенному к средней или низкой группам риска, для получения контролирующим

(надзорным) органом информации в целях анализа соблюдения проверяемым субъектом законодательства и определения необходимости назначения плановой проверки.

При наличии утвержденной Советом Министров Республики Беларусь для соответствующего контрольного (надзорного) органа и (или) сферы контроля (надзора) формы контрольного списка вопросов (чек-листа) он является обязательным для применения контрольным (надзорным) органом при планировании проверок.

18. Координация плановых проверок государственных органов осуществляется органами Комитета государственного контроля, а координация проверок, включенных в сводные планы проверок, – представившими их государственными органами.

19. При проведении совместной плановой проверки контролирующие (надзорные) органы обязаны приступить к ее проведению в течение календарного месяца, указанного в координационном плане.

20. Персональную ответственность за обоснованность включения проверок в сводные планы проверок и в координационные планы несут руководители государственных органов, утвердившие сводные планы проверок, а также представившие предложения в сводные планы проверок руководители структурных подразделений, территориальных органов, подчиненных организаций, являющихся контролирующими (надзорными) органами.

Руководители государственных органов несут персональную ответственность за организацию и состояние контрольной (надзорной) деятельности в данных государственных органах (их структурных подразделениях, территориальных органах, подчиненных организациях, являющихся контролирующими (надзорными) органами).

21. Координационный план размещается на официальном сайте Комитета государственного контроля либо его органов в глобальной компьютерной сети Интернет соответственно не позднее 15 декабря года, предшествующего году проведения проверки, и 15 июня года, в котором планируется проведение проверки.

ГЛАВА 5 НАЧАЛО ПРОВЕРКИ

22. О назначении плановой проверки проверяемый субъект должен быть письменно уведомлен не позднее чем за 10 рабочих дней до начала ее проведения. Уведомление, направленное по последнему известному контролирующему (надзорному) органу месту нахождения (жительства) проверяемого субъекта, считается полученным им по истечении трех дней со дня его направления.

23. Уведомление о проведении проверки (далее – уведомление) должно содержать: наименование контролирующего (надзорного) органа, который будет проводить проверку; наименование (фамилию, имя, отчество) проверяемого субъекта (при отсутствии наименования у проверяемого обособленного подразделения – адрес его места нахождения); дату начала проверки; проверяемый период; указание на основание проведения проверки (пункт координационного плана); исчерпывающий перечень вопросов, подлежащих проверке.

Форма уведомления устанавливается Советом Министров Республики Беларусь.

При необходимости проведения контрольного обмера контролирующей (надзорной) орган обязан письменно известить участников контрольного обмера о времени и месте его проведения не позднее чем за три рабочих дня до начала осуществления контрольного обмера.

В случае необходимости привлечения к проверке при осуществлении государственного строительного надзора представителей иных заинтересованных лиц (застройщика, организации, осуществляющей функции заказчика строительства (технического надзора), подрядной или проектной организации) контролирующей (надзорной) орган обязан письменно известить такое заинтересованное лицо о времени и месте проведения проверки не позднее чем за три рабочих дня до начала ее проведения. На основании указанного извещения заинтересованное лицо определяет своих представителей, информирует об этом контролирующей (надзорной) орган и обеспечивает их участие в проверке. В предписании на проведение проверки контролирующим (надзорным) органом указываются представители заинтересованного лица.

24. Проверка проводится на основании предписания руководителя контролирующего (надзорного) органа или его уполномоченного заместителя (для структурного подразделения контролирующего (надзорного) органа – его уполномоченного руководителя), заверенного печатью контролирующего (надзорного) органа или оформленного на фирменном бланке.

Предписание на проведение проверки выдается каждым контролирующим (надзорным) органом.

В этом предписании указываются:

номер и дата выдачи предписания;

основание проведения проверки (пункт координационного плана для плановых проверок);

наименование контролирующего (надзорного) органа, проводящего проверку;
наименование (фамилия, имя, отчество) проверяемого субъекта (при отсутствии наименования у проверяемого обособленного подразделения – адрес его места нахождения);
фамилия и инициалы проверяющего, его должность (состав группы проверяющих, фамилия и инициалы руководителя проверки, его должность);
исчерпывающий перечень вопросов, подлежащих проверке (в отношении внеплановой тематической оперативной проверки перечень вопросов указывается в соответствии с перечнем вопросов, определенным в пункте 84 настоящего Положения);
проверяемый период (не указывается при проведении внеплановой тематической оперативной проверки);
срок проведения проверки (дата начала и окончания проверки).

Особенности содержания предписания на проведение внеплановой тематической оперативной проверки предусмотрены в пункте 85 настоящего Положения.

В предписании на контрольные обмеры, проводимые на объектах строительства, дополнительно к перечисленным в части первой настоящего пункта данным должны содержаться сведения о наименовании строящегося объекта и об участниках контрольного обмера.

Контролирующие (надзорные) органы обязаны вести отдельный учет выданных предписаний на проведение проверок в порядке, установленном Советом Министров Республики Беларусь.

В случае необходимости проведения проверок нескольких проверяемых субъектов выдается одно предписание на проведение проверок данных проверяемых субъектов с указанием в нем темы проверки и вопросов, подлежащих проверке у каждого проверяемого субъекта, сроков проведения проверки у каждого проверяемого субъекта и проверяемых периодов.

25. Встречная проверка контрагентов (третьих лиц) проверяемого субъекта проводится на основании предписания, выданного в отношении проверяемого субъекта, в порядке, установленном настоящим Положением для проведения проверок.

Встречные проверки не проводятся, если сумма отдельно взятой финансовой операции (сумма денежной оценки хозяйственной операции) на момент ее совершения, осуществлявшейся с субъектами хозяйствования – юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями Республики Беларусь, не превышает 250 базовых величин, с субъектами хозяйствования – иностранными организациями и физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей за пределами Республики Беларусь, – 500 базовых величин. Данные требования не применяются в случаях осуществления финансово-хозяйственных операций с использованием (расходом) бюджетных средств, средств государственных целевых бюджетных и внебюджетных фондов, государственного имущества, мер государственной поддержки, установления фактов оформления финансово-хозяйственных операций документами, содержащими недостоверные сведения и (или) оформленными с нарушениями требований законодательства, а также если встречная проверка назначена в рамках возбужденного уголовного дела или по поручениям руководителей органов уголовного преследования и судов по находящимся в их производстве делам (материалам).

ГЛАВА 6 СРОКИ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК

26. Срок проведения проверки, за исключением внеплановой тематической оперативной, контрольной и дополнительной проверок, не может превышать при проведении проверок: индивидуальных предпринимателей, лиц, осуществляющих частную нотариальную, ремесленную деятельность, деятельность в сфере агроэкотуризма, – пятнадцати рабочих дней; иных проверяемых субъектов – тридцати рабочих дней.

Сроки, указанные в части первой настоящего пункта, не распространяются на проверки, проводимые по поручениям органов уголовного преследования по возбужденному уголовному делу, руководителей органов уголовного преследования и судов по находящимся в их производстве делам (материалам).

Срок проведения внеплановой тематической оперативной проверки в отношении одного проверяемого субъекта или его обособленного подразделения не должен превышать трех рабочих дней.

Срок проведения контрольной проверки не должен превышать пяти рабочих дней.

Срок проведения дополнительной проверки не может превышать десяти рабочих дней. Данный срок не распространяется на дополнительные проверки, проводимые по поручениям органов уголовного преследования и судов по находящимся в их производстве делам (материалам).

27. Проведение плановой проверки может быть приостановлено по решению руководителя государственного органа на срок, не превышающий трех месяцев (в случае направления запроса в компетентные органы иностранных государств – не превышающий шести меся-

цев), с одновременным рассмотрением вопроса о целесообразности снятия ограничений деятельности проверяемого субъекта (если они были применены контролирующим (надзорным) органом) при наличии следующих обстоятельств:

проведении исследований (испытаний) или экспертизы, оперативно-розыскных мероприятий, направленных на установление фактов для целей проверки;

необходимости восстановления проверяемым субъектом документов, необходимых для проведения проверки;

направлении запроса в компетентные органы, в том числе иностранных государств;

необходимости получения проверяемым субъектом документов и сведений, истребованных контролирующим (надзорным) органом, за пределами Республики Беларусь;

невозможности продолжения проверки из-за отсутствия в силу временной нетрудоспособности проверяющего или в силу временной нетрудоспособности, а также по иной причине представителя проверяемого субъекта.

Период, на который плановая проверка приостановлена, не включается в общий срок проведения плановой проверки. О приостановлении проверки в предписании делается отметка, с которой знакомится представитель проверяемого субъекта.

28. По решению руководителя государственного органа проведение плановой проверки может быть однократно продлено, но не более чем на 15 рабочих дней, при наличии значительного объема документов, подлежащих проверке, а также при необходимости проведения значительного количества контрольных мероприятий (инвентаризаций, исследований, встречных проверок и других).

29. Проведение внеплановой проверки, за исключением внеплановой тематической оперативной и контрольной проверок, может быть продлено или приостановлено по основаниям и на срок, предусмотренные для проведения плановой проверки.

30. В случае необходимости проведения в процессе контрольной проверки испытания продукции, обследования производства срок контрольной проверки по решению руководителя государственного органа может быть продлен не более чем на 15 рабочих дней.

31. Проверяемый субъект обязан обеспечить возможность проведения плановой проверки в срок, указанный в уведомлении. По заявлению проверяемого субъекта, поданному не позднее трех рабочих дней со дня получения уведомления, с указанием причин, препятствующих проведению плановой проверки, контролирующим (надзорным) органом может быть принято решение о переносе срока проведения плановой проверки. Решение о переносе (об отказе в переносе) срока проведения плановой проверки принимается контролирующим (надзорным) органом не позднее двух рабочих дней со дня получения заявления проверяемого субъекта. По инициативе проверяемого субъекта срок может быть перенесен только один раз.

32. Если за проверяемый период вопросы, указанные в уведомлении, уже были проверены иным контролирующим (надзорным) органом и по ним составлен акт (справка) проверки, проверяемый субъект обязан до начала проведения плановой проверки письменно проинформировать об этом контролирующий (надзорный) орган, названный в уведомлении, и направить ему копию акта (справки) проверки. В таком случае вопросы, проверенные в ходе предыдущей проверки, не проверяются, за исключением случаев, предусмотренных в пункте 12 Указа, утверждающего настоящее Положение.

Проверяемые субъекты, относящиеся к средней или низкой группе риска, также вправе до начала проведения плановой проверки направить контролируемому (надзорному) органу, указанному в уведомлении, копию аудиторского заключения (при его наличии), содержащего безусловно положительное мнение аудитора о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности (данных книги учета доходов и расходов проверяемых субъектов, применяющих упрощенную систему налогообложения) и соответствии совершенных финансовых (хозяйственных) операций законодательству. В этом случае вопросы, проверенные в ходе аудита (за исключением проверки вопросов правильности исчисления, своевременности и полноты уплаты налогов, сборов (пошлин), иных обязательных платежей в бюджет, в том числе в государственные целевые бюджетные фонды, а также в государственные внебюджетные фонды), могут не проверяться, если проверяемый субъект отнесен к средней группе риска, и не проверяются у проверяемого субъекта, отнесенного к низкой группе риска.

33. Перед началом проведения проверки проверяющий (руководитель проверки) обязан предъявить проверяемому субъекту или его представителю служебное удостоверение, предписание на проведение проверки, а также внести необходимые сведения в книгу учета проверок (в случае ее представления).

При непредставлении (отсутствии) книги учета проверок информация об этом указывается в акте (справке) проверки.

В случае, если проверка начинается с проведения контрольной закупки товарно-материальных ценностей либо контрольного оформления заказов на выполнение работ (оказание услуг), служебное удостоверение и предписание на проведение проверки предъявляются прове-

ряющим (руководителем проверки) проверяемому субъекту или его представителю после завершения проведения контрольной закупки товарно-материальных ценностей либо контрольного оформления заказов на выполнение работ (оказание услуг). Сведения о проведении проверки с использованием метода контрольной закупки товарно-материальных ценностей либо контрольного оформления заказов на выполнение работ (оказание услуг) вносятся в книгу учета проверок после предъявления проверяющими служебных удостоверений и предписаний на проведение проверки.

При проведении проверки соблюдения требований технических нормативных правовых актов при строительстве (в том числе при реконструкции, реставрации, капитальном ремонте и благоустройстве) и утвержденной проектной документации при выполнении строительно-монтажных работ, а также соответствия используемых при строительстве материалов, изделий и конструкций проектным решениям и сертификатам для обеспечения эксплуатационной надежности и безопасности сведения о ее проведении вносятся в журнал производства работ по результатам проверки.

34. В книгу учета проверок запись о начале и завершении совместной проверки, сведения о ее результатах вносятся под одним порядковым номером каждым контролирующим (надзорным) органом, участвующим в совместной проверке.

35. После осуществления мероприятий, предусмотренных пунктами 33 и 34 настоящего Положения, проверяющие знакомят проверяемого субъекта или его представителя с перечнем вопросов, подлежащих проверке. Одновременно уточняется, каким из контролирующих (надзорных) органов ранее проверялись вопросы, подлежащие проверке. В случае совпадения периода проверки и вопросов, проверенных иным контролирующим (надзорным) органом, проверяющий обязан незамедлительно поставить в известность лицо, назначившее проверку (выдавшее предписание на проведение проверки), которым вносятся соответствующие изменения в предписание на проведение проверки либо принимается решение о прекращении проверки, за исключением случаев, предусмотренных в пункте 12 Указа, утверждающего настоящее Положение.

ГЛАВА 7 ПРОВЕДЕНИЕ ПРОВЕРКИ

36. Проведение проверок контролирующими (надзорными) органами осуществляется с применением в пределах их компетенции методов и способов, установленных законодательством.

При проведении проверки проверяющий самостоятельно определяет методы и способы ее осуществления.

Как форма отражения информации в процессе проведения проверки проверяющим (руководителем проверки) может использоваться (а в случае, предусмотренном в части четвертой настоящего пункта, используется) контрольный список вопросов (чек-лист). Контрольный список вопросов (чек-лист) или его часть заполняется проверяющим (руководителем проверки) по вопросам, подлежащим проверке, и является неотъемлемой частью акта (справки) проверки.

При наличии утвержденной Советом Министров Республики Беларусь для соответствующего контрольного (надзорного) органа и (или) сферы контроля (надзора) формы контрольного списка вопросов (чек-листа) он является обязательным для применения при проведении плановой проверки, а также может применяться при проведении внеплановой проверки.

37. Проверяющие при проведении проверки обязаны выяснить все существенные для принятия обоснованного решения факты и обстоятельства.

38. Доступ на территорию или в помещение проверяемого субъекта проверяющих осуществляется при предъявлении этими лицами служебных удостоверений и предписания на проведение проверки этого проверяемого субъекта (в отношении объектов, допуск на которые ограничен в соответствии с законодательством, – иных документов, предусмотренных законодательством для допуска на объекты).

Доступ проверяющих в жилые помещения, иные законные владения физических лиц (индивидуальных предпринимателей, учредителей (собственников имущества) проверяемых субъектов, местом нахождения которых являются такие жилые помещения, владения, а также осуществляющих ремесленную деятельность, деятельность в сфере агроэкотуризма в таких помещениях, владениях) помимо или против их воли допускается только с санкции прокурора на основании мотивированного постановления руководителя (его заместителя) контролирующего (надзорного) органа и с участием понятых при наличии документов, включая внутренние (служебные), подтверждающих (обосновывающих) необходимость проведения проверки информации о хранении и (или) реализации товаров, выполнении работ, оказании услуг в жилом помещении и (или) ином законном владении в нарушение установленного порядка.

При недопущении проверяющего на указанные территории или в помещения им составляется акт.

При отказе проверяемого субъекта или его представителя подписать акт в нем делается соответствующая запись.

Проверяющие могут производить осмотр используемых для осуществления деятельности территорий или помещений проверяемого субъекта либо иных объектов для определения соответствия фактических данных об объектах документальным данным, представленным проверяемым субъектом (имеющимся у него).

39. Осмотр используемых для осуществления деятельности территорий или помещений либо иных объектов производится в присутствии проверяемого субъекта или его представителя, а осмотр помещений, где хранятся товарно-материальные ценности, – в присутствии материально ответственного лица. Проверяющие обязаны принимать меры для того, чтобы осмотр производился в присутствии указанных лиц. При невозможности обеспечить присутствие материально ответственного лица осмотр производится с участием работников проверяемого субъекта, определенных его руководителем, и (или) не менее двух понятых. Лица, присутствующие при проведении осмотра, также подписывают документы, составленные по его результатам.

40. Изъятие оригиналов документов производится в случаях невозможности снятия с них копий (представления выписок из них), отказа проверяемого субъекта представить копии документов, а также необходимости проведения экспертизы (исследования) документов в целях установления их подлинности на основании постановления контролирующего (надзорного) органа, осуществляющего проверку, в присутствии представителей проверяемого субъекта, а в случае их отсутствия – в присутствии не менее двух понятых.

41. Изъятые документы перечисляются и описываются в акте изъятия либо в прилагаемых к нему описях с точным указанием наименования и количества изъятых документов. Копия акта изъятия документов вручается под роспись (высылается) проверяемому субъекту, у которого эти документы были изъяты, или его представителю.

42. В случаях, если у проверяющего имеются безусловные основания полагать, что оригиналы документов будут уничтожены, сокрыты, исправлены или заменены (в том числе в связи с тем, что документы оформлены с нарушением требований законодательства Республики Беларусь и (или) содержат недостоверные сведения либо такими документами оформлено движение товарно-материальных ценностей, включая их поступление или выбытие, в то время, когда эти ценности остались без движения или отсутствуют), проверяющий вправе изъять подлинные документы.

В этих случаях изъятие оригиналов документов производится с соблюдением требований пункта 41 настоящего Положения в присутствии проверяемого субъекта или его представителя (а в случае их отсутствия – в присутствии не менее двух понятых) на основании постановления контролирующего (надзорного) органа, подписанного проверяющим, производящим изъятие, с последующим утверждением его руководителем контролирующего (надзорного) органа (его заместителем) не позднее окончания рабочего дня, следующего за днем изъятия документов. При изъятии таких документов проверяемый субъект изготавливает их копии за свой счет.

43. Контролирующие (надзорные) органы на договорной основе вправе привлечь эксперта, если для разрешения возникающих в ходе проверки вопросов требуются специальные знания в науке, технике, искусстве, ремесле и иных сферах деятельности. Договор должен быть подписан руководителем контролирующего (надзорного) органа, проводящего проверку, или его заместителем.

Вопросы, поставленные перед экспертом, и его заключение не могут выходить за пределы специальных знаний эксперта.

44. Экспертиза назначается решением руководителя контролирующего (надзорного) органа, проводящего проверку, или его заместителем, в котором указываются основания для назначения экспертизы, фамилия эксперта и (или) наименование экспертного учреждения, где должна быть проведена экспертиза, вопросы, поставленные перед экспертом, и материалы, предоставляемые в распоряжение эксперта. Проверяемый субъект должен быть ознакомлен с решением о назначении экспертизы, ему должны быть разъяснены его права, указанные в пункте 7 настоящего Положения, о чем делается запись в решении о назначении экспертизы.

Ходатайство проверяемого субъекта или его представителей о назначении эксперта из числа указанных ими лиц, а также о постановке дополнительных вопросов для получения по ним заключения эксперта удовлетворяется или мотивированно отклоняется руководителем контролирующего (надзорного) органа.

45. Эксперт вправе знакомиться с материалами проверки, относящимися к предмету экспертизы, заявлять ходатайства о предоставлении ему дополнительных материалов, отка-

заться от дачи заключения, если предоставленные ему материалы являются недостаточными. Эксперт обязан отказаться от дачи заключения, если он не обладает необходимыми знаниями для проведения экспертизы.

46. Эксперт дает заключение в письменной форме от своего имени. В заключении эксперта излагаются сведения о проведенных им исследованиях, сделанные в результате их выводы и обоснованные ответы на поставленные вопросы. Если эксперт при производстве экспертизы установит имеющие значение для проверки обстоятельства, по поводу которых ему не были поставлены вопросы, он вправе включить выводы об этих обстоятельствах в свое заключение.

За дачу заведомо ложного заключения эксперт несет ответственность, предусмотренную Кодексом Республики Беларусь об административных правонарушениях.

47. Заключение эксперта или его сообщение о невозможности дать заключение предъявляются проверяемому субъекту, который имеет право дать свои объяснения и заявить возражения, а также просить о постановке дополнительных вопросов эксперту и о назначении дополнительной или повторной экспертизы.

48. Дополнительная экспертиза назначается руководителем контролирующего (надзорного) органа или его заместителем в случае недостаточной ясности или полноты заключения, а также в случае возникновения новых вопросов в отношении ранее исследованных обстоятельств и поручается тому же или другому эксперту (экспертам), повторная экспертиза назначается в случае необоснованности заключения эксперта или сомнений в его правильности и поручается другому эксперту (экспертам).

49. Контролирующие (надзорные) органы для оказания содействия и (или) участия в конкретных действиях при проведении проверки вправе привлечь на договорной основе специалиста, обладающего специальными знаниями в науке, технике, искусстве, ремесле и иных сферах деятельности. Договор должен быть подписан руководителем контролирующего (надзорного) органа, проводящего проверку, или его заместителем.

50. Ходатайство проверяемого субъекта или его представителя о назначении специалиста из числа указанных им лиц, а также о постановке дополнительных вопросов для получения по ним заключения специалиста удовлетворяется или мотивированно отклоняется проверяющим (руководителем проверки).

51. Специалист вправе ознакомиться с материалами проверки, связанными с его участием и (или) оказанием содействия в проведении контрольных мероприятий.

52. Специалист вправе отказаться от участия и (или) оказания содействия в проведении контрольных мероприятий, если предоставленные ему материалы являются недостаточными. Специалист обязан отказаться от участия и (или) оказания содействия в проведении контрольных мероприятий, если он не обладает необходимыми специальными знаниями.

53. Оплата за проведение экспертизы и за услуги специалиста производится контролирующими (надзорными) органами за счет средств бюджета, предусмотренных на содержание контролирующего (надзорного) органа (за счет средств контролирующего (надзорного) органа, не финансируемого из бюджета), а в случае, если по результатам проверки установлены нарушения по вопросам, по которым назначалась экспертиза или привлекался специалист, – за счет средств проверяемого субъекта.

Порядок выплаты и размеры сумм, подлежащих выплате эксперту и специалисту, определяются Советом Министров Республики Беларусь.

54. Опечатавание касс и кассовых помещений, складов, архивов, иных мест нахождения (хранения) документов и имущества проверяемого субъекта (далее – опечатавание) производится в присутствии проверяемого субъекта или его представителя (при их отсутствии – не менее двух понятых) с отражением данного факта в акте опечатавания и с обязательным указанием:

должности, фамилии, имени, отчества проверяющего, контролирующего (надзорного) органа, производшего опечатавание;

наименования проверяемого субъекта (при отсутствии наименования у проверяемого обособленного подразделения – адрес его места нахождения), фамилии, имени, отчества представителя проверяемого субъекта, иного лица, присутствовавшего при опечатавании;

основания для опечатавания;

описания способа опечатавания;

расписки проверяемого субъекта или его представителя о принятии под охрану опечатанного помещения, иного места и об ознакомлении с мерами ответственности за вскрытие помещения, иного опечатанного места.

55. В случае, если в опечатанном помещении находится имущество на сумму, превышающую 1000 базовых величин, и (или) имеются предположения о возможности несанкционированного вскрытия данного помещения, руководителем контролирующего (надзорного) органа или его заместителем принимаются меры по обеспечению выставления охраны из числа сотрудников подразделения Департамента охраны Министерства внутренних дел, на территории которого находится опечатанное помещение.

56. Проверяющий, принимая решение о применении при проведении проверки технических средств (в том числе аппаратуры, осуществляющей звуко- и видеозапись, кино- и фотосъемку, ксерокопирование, устройств для сканирования документов, идентификаторов скрытых изображений), уведомляет об этом под роспись проверяемого субъекта или его представителя. В случае отказа проверяемого субъекта или его представителя удостоверить факт уведомления своей подписью запись об этом производится в акте (справке) проверки.

57. В случае, если проверка начинается с проведения контрольной закупки товарно-материальных ценностей либо контрольного оформления заказов на выполнение работ (оказание услуг), проверяемый субъект или его представитель уведомляется о применении технических средств после завершения проведения контрольной закупки товарно-материальных ценностей либо контрольного оформления заказов на выполнение работ (оказание услуг). О применении технических средств делается отметка в составленном по итогам проверки акте (справке).

58. Полученные материалы фото- и киносъемки, звуко- и видеозаписи, носители компьютерной информации и иные носители информации приобщаются к материалам проверки и остаются при них в течение всего срока хранения.

ГЛАВА 8 ОФОРМЛЕНИЕ РЕЗУЛЬТАТОВ ПРОВЕРКИ

59. По результатам проверки, в ходе которой выявлены нарушения актов законодательства, составляется акт проверки. По фактам выявленных нарушений проверяющим в пределах его компетенции может быть составлен протокол об административном правонарушении и (или) вынесено постановление по делу об административном правонарушении.

Результаты проверки, в ходе которой не выявлено нарушений актов законодательства, оформляются справкой проверки. Акт (справка) проверки оформляется не менее чем в двух экземплярах и подписывается проверяющим (руководителем проверки) в срок не позднее пяти рабочих дней со дня окончания проверки.

Результаты проверки оформляются проверяющими каждого контролирующего (надзорного) органа в отдельном акте (справке) проверки. В случае, если совместная проверка проводится по инициативе контролирующего (надзорного) органа, один экземпляр акта (справки) проверки после вручения (направления) проверяемому субъекту или его представителю передается контролирующему (надзорному) органу, инициировавшему проведение проверки.

В акте проверки должны быть соблюдены ясность и точность изложения выявленных фактов. Не допускается включение в акт проверки различного рода не подтвержденных документально фактов и данных о деятельности проверяемого субъекта.

60. В акте проверки с учетом особенностей проведения отдельных видов проверок должны быть указаны:

основание назначения проверки, дата и номер предписания на ее проведение, должности, фамилии и инициалы лиц, проводивших проверку;

даты начала и окончания проверки (в случае приостановления проверки указывается его период), а также место составления акта проверки;

проверенный период;

должности, фамилии и инициалы работников проверяемого субъекта, обязанных в соответствии с пунктами 66 и 67 настоящего Положения подписать акт, с обязательным указанием периода их работы на занимаемых должностях в проверяемом периоде, а также иных лиц, привлекаемых к проверке;

наименование (фамилия, имя, отчество) проверяемого субъекта (при отсутствии наименования у проверяемого обособленного подразделения – адрес его места нахождения), местонахождение (место жительства) и подчиненность (при наличии), учетный номер платежщика, реквизиты текущего (расчетного) и иных счетов (при их наличии);

наличие книги учета проверок (журнала производства работ – в случае, предусмотренном в части четвертой пункта 33 настоящего Положения), а также информация о произведенной в ней записи о данной проверке;

кем и когда были проведены предыдущие проверки за проверяемый период по тем же вопросам, по которым проведена проверка;

какие финансово-хозяйственные операции (документы), каким методом и за какой период проверены;

описание факта нарушения законодательства, место и время его совершения, акты законодательства, требования которых нарушены, и (или) предусмотренная законодательными актами ответственность за такое нарушение;

размер причиненного вреда (при его наличии) и другие последствия выявленных нарушений;

должности, фамилии и инициалы лиц, действия (бездействие) которых повлекли нарушения проверяемым субъектом законодательства;

иные сведения, необходимые для рассмотрения материалов о совершенном правонарушении и принятия решения по акту проверки и (или) вынесения требования (предписания) об устранении нарушений.

В акте проверки могут излагаться предложения об устранении выявленных нарушений.

Особенности составления акта по результатам внеплановой тематической оперативной проверки, в ходе которой установлены нарушения законодательства, предусмотрены в пункте 89 настоящего Положения.

61. Проверяющий несет ответственность за достоверность фактов и сведений о выявленных нарушениях, а также установленных сумм вреда, указанных в акте проверки.

За достоверность документов, сведений и фактов, указанных в представленных по требованию проверяющего справках, объяснениях и расчетах, ответственность несут должностные лица и представители проверяемого субъекта, представившие указанные справки, объяснения и расчеты.

62. Однородные нарушения могут быть отражены в ведомостях (таблицах), прилагаемых к каждому экземпляру акта проверки, в которых указываются все необходимые данные по каждому факту нарушения: размер причиненного вреда (при его наличии), период, на протяжении которого совершалось нарушение, даты и номера документов.

63. Неотъемлемыми частями акта (справки) проверки, составленного по результатам контрольного обмера, являются пояснительная записка, сводные ведомости о стоимости проверенных строительно-монтажных и (или) ремонтно-строительных работ, произведенных затратах и суммах завышений, установленных контрольными обмерами (при их наличии).

В случае, если в ходе проведения проверки производился отбор образцов (проб), к акту проверки прилагаются акты об отборе таких образцов (проб), которые должны быть подписаны проверяющим (руководителем проверки), проверяемым субъектом (его руководителем), при его отсутствии – представителем проверяемого субъекта в день проведения отбора образцов (проб), а также протоколы проведенных исследований (испытаний) и экспертиз (при их наличии).

64. В необходимых случаях к акту проверки могут быть приложены справки и расчеты, составленные на основании проверенных документов, а также копии или выписки из документов, заверенные проверяемым субъектом в установленном порядке, объяснения представителя проверяемого субъекта.

65. В акте (справке) проверки не допускаются неоговоренные исправления. В случаях, когда в акте (справке) проверки обнаруживаются ошибки (описки), неполное выяснение обстоятельств либо по результатам дополнительных и (или) встречных проверок необходимо внести изменения и (или) дополнения в акт (справку) проверки, в такой акт (справку) вносятся изменения и (или) дополнения. Указанные изменения и (или) дополнения подписываются, вручаются (направляются) проверяемому субъекту или его представителю, возражения по ним представляются в порядке, установленном в пунктах 66–69, 71 настоящего Положения для подписания, вручения (направления) акта (справки) проверки, представления возражений по нему.

66. Акт (справка) проверки подписывается проверяющим (руководителем проверки), а также:

руководителем проверяемого субъекта либо индивидуальным предпринимателем, при их отсутствии – иным представителем проверяемого субъекта, лицом, осуществляющим частную нотариальную, ремесленную деятельность, деятельность в сфере агроэкотуризма;

лицом, осуществляющим руководство бухгалтерским учетом проверяемого субъекта (при проверках по вопросам, связанным с осуществлением проверяемым субъектом финансово-хозяйственных операций).

Акт контрольного обмера и обязательные приложения к нему подписываются участниками контрольного обмера.

67. В случаях, предусмотренных настоящим Положением, акт (справка) проверки подписывается иными участниками проверки.

68. Акт (справка) проверки в течение двух рабочих дней со дня его (ее) подписания проверяющим (руководителем проверки) вручается под роспись (направляется заказным письмом с уведомлением о вручении) проверяемому субъекту или его представителю, за исключением необходимости представления проекта акта (справки) для ознакомления должностному лицу органа уголовного преследования, возбуждвшего уголовное дело, руководителю органа уголовного преследования, суда, в производстве которого находятся дела (материалы), давшего поручение на проведение проверки, в соответствии с пунктом 96 настоящего Положения. В этом случае акт (справка) проверки вручается под роспись (направляется заказным письмом с уведомлением о вручении) проверяемому субъекту или его представителю в течение двух рабочих дней со дня такого ознакомления.

69. В случае отказа лиц, указанных в пунктах 66 и 67 настоящего Положения, от подписания акта (справки) проверки, акта контрольного обмера в них делается соответствующая отметка и акт (справка) проверки, акт контрольного обмера направляются проверяемому

субъекту заказным письмом с уведомлением о вручении либо вручаются проверяемому субъекту или его представителю под роспись. При этом лицо, отказавшееся от подписания акта (справки) проверки, акта контрольного обмера, имеет право письменно изложить мотивы отказа от их подписания.

70. В случае, если выявленное нарушение может быть сокрыто или по выявленным фактам необходимо принять неотложные меры по их устранению и привлечению к ответственности лиц, чьи действия (бездействие) повлекли нарушение проверяемым субъектом законодательства, проверяющим (руководителем проверки) до окончания проверки составляется отдельный промежуточный акт проверки.

Промежуточный акт проверки должен содержать:

основание назначения проверки, дату и номер предписания на ее проведение, должности, фамилии и инициалы лиц, проводивших проверку;

дату начала проверки (в случае приостановления проверки указывается его период), а также место и дату промежуточного составления акта проверки;

наименование, местонахождение и подчиненность (фамилия, имя, отчество, место жительства) проверяемого субъекта, учетный номер плательщика, реквизиты текущего (расчетного) и иных счетов;

описание факта нарушения законодательства, место и время (если они установлены) его совершения, акты законодательства, требования которых нарушены, и (или) предусмотренную законодательными актами ответственность за такое нарушение;

указание на то, что акт проверки является промежуточным;

иные сведения, необходимые для рассмотрения материалов о совершенном правонарушении.

Промежуточный акт проверки подписывается лицами, указанными в пунктах 66 и 67 настоящего Положения.

На основании промежуточного акта проверки контролирующим (надзорным) органом может быть вынесено решение и (или) требование (предписание) об устранении нарушений, установленных в ходе проведения проверки. По фактам выявленных нарушений проверяющим в пределах его компетенции может быть составлен протокол об административном правонарушении и (или) вынесено постановление по делу об административном правонарушении.

Факты, изложенные в промежуточном акте проверки, включаются в акт проверки.

71. При наличии возражений по акту (справке) проверки проверяемый субъект или его представитель делает об этом запись перед своей подписью и не позднее 15 рабочих дней со дня подписания акта (справки) представляет в письменном виде возражения по его (ее) содержанию в контролирующий (надзорный) орган.

Обоснованность доводов, изложенных в возражениях, изучается проверяющим (руководителем проверки) и по ним в течение 15 рабочих дней составляется письменное заключение, которое направляется проверяемому субъекту заказным письмом с уведомлением о вручении либо вручается проверяемому субъекту или его представителю под роспись. При необходимости в целях подтверждения обоснованности доводов, изложенных в возражениях, не позднее 10 рабочих дней со дня поступления возражений может быть назначена дополнительная проверка в отношении проверяемого субъекта. Такая проверка проводится тем контролирующим (надзорным) органом, который первоначально проводил проверку. В этом случае письменное заключение по возражениям направляется проверяемому субъекту заказным письмом с уведомлением о вручении либо вручается проверяемому субъекту или его представителю под роспись не позднее 10 рабочих дней со дня завершения дополнительной проверки.

72. Проверяющий может потребовать письменные объяснения о причинах выявленных нарушений от проверяемого субъекта, его представителя, а также от иных лиц, действия (бездействие) которых повлекли нарушение проверяемым субъектом законодательства. Данные объяснения прилагаются к акту проверки.

73. На основании акта, составленного по результатам проведения проверки, в течение 30 рабочих дней со дня его вручения (направления) проверяемому субъекту или его представителю, а в случае подачи возражений – со дня вручения (направления) проверяемому субъекту или его представителю заключения по этим возражениям должностным лицом контролирующего (надзорного) органа, уполномоченным в соответствии с его компетенцией рассматривать материалы проверки, выносится решение по акту проверки и (или) требование (предписание) об устранении нарушений, установленных в ходе проведения проверки. По решению руководителя государственного органа указанный срок может быть продлен не более чем на 15 рабочих дней. В указанные сроки не включается время нахождения материалов проверки в органах уголовного преследования и судах.

В случаях выявления нарушений законодательства, создающих угрозу жизни и здоровью населения, а также причинения экологического вреда, возникновения опасности причинения экологического вреда в будущем, нарушения требований в области охраны окружающей

среды руководителем контролирующего (надзорного) органа выносится требование (предписание) об устранении нарушений, которое вручается (направляется заказным письмом с уведомлением о вручении) проверяемому субъекту или его представителю не позднее трех рабочих дней со дня выявления нарушений.

Первый экземпляр решения по акту проверки и (или) требования (предписания) об устранении нарушений вручается (направляется заказным письмом с уведомлением о вручении) под роспись проверяемому субъекту или его представителю для принятия мер по устранению выявленных нарушений, второй экземпляр остается для осуществления контроля у контролирующего (надзорного) органа.

Требование (предписание) о приостановлении (запрете) деятельности проверяемого субъекта, цехов (производственных участков), оборудования может выноситься в день выявления нарушения. Данное требование (предписание) подписывается проверяющим (руководителем проверки) с последующим его утверждением руководителем контролирующего (надзорного) органа (его заместителем) не позднее окончания рабочего дня, следующего за днем вынесения требования (предписания), и вручается (направляется заказным письмом с уведомлением о вручении) проверяемому субъекту или его представителю в день выявления нарушения.

Решение по акту проверки, требование (предписание) об устранении нарушений являются обязательными для исполнения проверяемым субъектом.

О выполнении каждого пункта требования (предписания) об устранении нарушений проверяемый субъект в сроки, установленные в этом требовании (предписании), письменно сообщает контролирующему (надзорному) органу, проводившему проверку.

Руководитель контролирующего (надзорного) органа или его уполномоченный заместитель (уполномоченный руководитель структурного подразделения контролирующего (надзорного) органа), подписавший (утвердивший) такое требование (предписание), не позднее двух рабочих дней со дня получения сообщения вправе назначить проведение контрольной проверки устранения проверяемым субъектом выявленных нарушений.

74. После устранения нарушений, повлекших приостановление (запрет) деятельности проверяемого субъекта, цехов (производственных участков), оборудования, проверяемый субъект в сроки, установленные в требовании (предписании), направляет руководителю контролирующего (надзорного) органа, подписавшему это требование (предписание), соответствующее уведомление.

Руководитель контролирующего (надзорного) органа, подписавший такое требование (предписание), не позднее двух рабочих дней со дня получения уведомления принимает решение о выдаче разрешения на дальнейшую деятельность проверяемого субъекта, цехов (производственных участков), оборудования либо о проведении контрольной проверки устранения проверяемым субъектом выявленных нарушений, по итогам проведения которой не позднее двух рабочих дней со дня ее окончания выносит решение о выдаче (невыдаче) разрешения на дальнейшую деятельность проверяемого субъекта, цехов (производственных участков), оборудования.

75. В случае обнаружения контролирующим (надзорным) органом при осуществлении контроля (надзора) признаков административного правонарушения, ведение административного процесса по которому отнесено в соответствии с законодательством к компетенции других органов (организаций), контролирующий (надзорный) орган обязан письменно сообщить об административном правонарушении в порядке, предусмотренном статьей 9.3 Процессуально-исполнительного кодекса Республики Беларусь об административных правонарушениях.

76. Контролирующий (надзорный) орган при установлении в ходе проверки фактов причинения вреда, необоснованных списаний денежных средств и товарно-материальных ценностей в размере более 1000 базовых величин, установленных на момент причинения вреда, совершения финансово-хозяйственной операции, а при длящемся правонарушении – на момент его окончания (составления акта проверки), а также при установлении иных фактов, указывающих на признаки преступления, передает материалы проверки в органы уголовного преследования в 10-дневный срок со дня вынесения решения по акту проверки и (или) требования (предписания) об устранении нарушений.

Материалы проверки направляются в органы уголовного преследования с сопроводительным письмом, в котором указываются наименование (фамилия, имя, отчество) проверяемого субъекта (при отсутствии наименования у проверяемого обособленного подразделения – адрес его места нахождения), его местонахождение (место жительства), выявленные нарушения, требования законодательства, которые нарушены, должности, фамилии и инициалы лиц, действия (бездействие) которых повлекли нарушение проверяемым субъектом законодательства.

К сопроводительному письму прилагаются копии следующих документов:

акта проверки;

документов, регламентирующих должностные обязанности лиц, действия (бездействие) которых повлекли нарушение законодательства (при их наличии);

возражений по акту проверки (при их наличии) и заключений по результатам их рассмотрения, акта дополнительной проверки (при его наличии);

решения по акту проверки и (или) требования (предписания) об устранении нарушений, постановления о наложении административного взыскания в отношении проверяемого субъекта; объяснений лиц по фактам выявленных нарушений (при их наличии).

В случае обжалования (опротестования) решения по акту проверки, и (или) требования (предписания) об устранении нарушений, и (или) постановления о наложении административного взыскания решения, принятые по результатам рассмотрения жалоб (протестов), направляются контролирующим (надзорным) органом, проводившим проверку, в органы уголовного преследования в течение 10 рабочих дней со дня их принятия.

К материалам проверок, передаваемым в органы уголовного преследования, могут быть приложены подлинники или копии документов бухгалтерского учета, иных документов, в том числе хранившихся на машинных носителях в электронном виде, свидетельствующие о совершении нарушений законодательства.

По мотивированному запросу органа уголовного преследования контролирующей (надзорной) орган обязан в 5-дневный срок со дня поступления запроса представить копии имеющихся у него дополнительных материалов, необходимых для принятия органом уголовного преследования решения в соответствии с законодательством.

Органы уголовного преследования при получении материалов проверки регистрируют и рассматривают их, принимают решение в соответствии с уголовно-процессуальным законодательством. О принятом решении (о возбуждении уголовного дела и результатах его рассмотрения, об отказе в возбуждении уголовного дела, о прекращении возбужденного уголовного дела) в 10-дневный срок со дня его вынесения в контролирующей (надзорной) орган направляется соответствующая информация.

77. По окончании проверки контролирующей (надзорной) орган, проводивший проверку, имеет право проинформировать вышестоящий контролирующей (надзорной) орган, собственника имущества проверяемого субъекта или его представителя о выявленных фактах нарушений законодательства и внести предложения о предотвращении их в будущем.

ГЛАВА 9

ПОРЯДОК ОБЖАЛОВАНИЯ РЕШЕНИЙ КОНТРОЛИРУЮЩИХ (НАДЗОРНЫХ) ОРГАНОВ, ТРЕБОВАНИЙ (ПРЕДПИСАНИЙ) ОБ УСТРАНЕНИИ НАРУШЕНИЙ, ДЕЙСТВИЙ (БЕЗДЕЙСТВИЯ) ПРОВЕРЯЮЩИХ

78. Проверяемый субъект имеет право обжаловать решения контролирующих (надзорных) органов по акту проверки, требования (предписания) об устранении нарушений, действия (бездействие) проверяющих, если он полагает, что такие решения, требования (предписания) или действия (бездействие) приняты или произведены с нарушением норм, установленных настоящим Положением или иным актом законодательства, либо нарушают его права.

Вынесенные по результатам проверки решение по акту проверки, требование (предписание) об устранении нарушений, действия (бездействие) проверяющих могут быть обжалованы в вышестоящий контролирующей (надзорной) орган или вышестоящему должностному лицу, которому проверяющие непосредственно подчинены, и (или) в общий либо хозяйственный суд, если иной порядок обжалования, иной срок не установлены законодательными актами.

Подача жалобы в вышестоящий контролирующей (надзорной) орган или вышестоящему должностному лицу не исключает права на подачу жалобы в суд. Обжалование решения контролирующего (надзорного) органа по акту проверки, требования (предписания) об устранении нарушений, действий (бездействия) проверяющих в судебном порядке осуществляется в соответствии с гражданским процессуальным или хозяйственным процессуальным законодательством. При этом жалоба на решение по акту проверки, требование (предписание) об устранении нарушений может быть подана в хозяйственный суд в течение года со дня их вынесения.

Правила настоящего пункта не распространяются на решения контролирующих (надзорных) органов и действия (бездействие) проверяющих, принятые (осуществленные) в ходе административного процесса.

79. Жалоба на решение по акту проверки, требование (предписание) об устранении нарушений, действия (бездействие) проверяющих может быть подана в вышестоящий контролирующей (надзорной) орган, вышестоящему должностному лицу, которому проверяющие непосредственно подчинены, в течение 30 календарных дней со дня их вынесения (совершения).

Пропуск срока подачи такой жалобы является основанием для отказа в ее рассмотрении. В случае пропуска по уважительной причине срока подачи жалобы этот срок по заявлению

проверяемого субъекта может быть восстановлен соответственно вышестоящим контролирующим (надзорным) органом или вышестоящим должностным лицом, которому проверяющие непосредственно подчинены.

Жалоба на решение по акту проверки, требование (предписание) об устранении нарушений адресуется в вышестоящий контролирующий (надзорный) орган или вышестоящему должностному лицу (при отсутствии вышестоящего контролирующего (надзорного) органа), которому проверяющие непосредственно подчинены, жалоба на действия (бездействие) проверяющих – вышестоящему должностному лицу, которому проверяющие непосредственно подчинены.

80. Жалоба рассматривается вышестоящим контролирующим (надзорным) органом или вышестоящим должностным лицом контролирующего (надзорного) органа в месячный срок со дня ее получения.

81. По итогам рассмотрения жалобы на решение по акту проверки, требование (предписание) об устранении нарушений вышестоящий контролирующий (надзорный) орган вправе: оставить решение, требование (предписание) без изменения, а жалобу – без удовлетворения; отменить решение, требование (предписание) полностью или частично; отменить решение, требование (предписание) и назначить дополнительную проверку; внести изменения в решение, требование (предписание).

82. По итогам рассмотрения жалобы на действия (бездействие) проверяющего вышестоящее должностное лицо вправе:

удовлетворить жалобу;
оставить жалобу без удовлетворения.

83. Решение по жалобе в течение трех рабочих дней со дня его принятия направляется проверяемому субъекту заказным письмом с уведомлением о вручении либо вручается ему или его представителю под роспись. Копия решения в такой же срок направляется в контролирующий (надзорный) орган, решение, требование (предписание) или действия (бездействие) должностных лиц которого обжаловались.

РАЗДЕЛ III ОСОБЕННОСТИ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОТДЕЛЬНЫХ ФОРМ (ВИДОВ) КОНТРОЛЯ (НАДЗОРА)

ГЛАВА 10 ОСОБЕННОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ И ПРОВЕДЕНИЯ ВНЕПЛАНОВОЙ ТЕМАТИЧЕСКОЙ ОПЕРАТИВНОЙ ПРОВЕРКИ

84. Внеплановые тематические оперативные проверки проводятся в порядке, установленном в разделах I–II настоящего Положения, с учетом особенностей, определенных в настоящей главе.

При внеплановой тематической оперативной проверке проверяются вопросы соблюдения проверяемыми субъектами:

законодательства о предпринимательстве в целях установления фактов осуществления деятельности без специального разрешения (лицензии) либо с нарушением требований и условий осуществления лицензируемого вида деятельности;

условий осуществления предпринимательской деятельности, при нарушении которых такая деятельность является незаконной и (или) запрещается;

порядка приема наличных денежных средств при реализации товаров (работ, услуг) за наличный расчет, использования кассовых суммирующих аппаратов и специальных компьютерных систем, билетопечатающих машин и таксометров, в том числе использования и учета на них средств контроля;

законодательства в области порядка расчетов наличными денежными средствами;

законодательства о предотвращении легализации доходов, полученных незаконным путем, и финансирования террористической деятельности*;

порядка проведения валютных операций, валютно-обменных операций с участием физических лиц;

порядка осуществления деятельности в сфере игорного бизнеса;

правил осуществления розничной торговли и общественного питания, бытового и иных видов обслуживания потребителей;

порядка уплаты единого налога с индивидуальных предпринимателей и иных физических лиц (далее – единый налог), налога на добавленную стоимость в фиксированной сумме;

требований о наличии документов, подтверждающих приобретение (поступление) товарно-материальных ценностей, их отпуск в места реализации;

порядка допуска плательщиков единого налога к реализации товаров;

законодательства о государственном регулировании производства, оборота и рекламы алкогольной, непищевой спиртосодержащей продукции и непищевого этилового спирта;

* По данным вопросам внеплановые тематические оперативные проверки проводятся Национальным банком в рамках надзора за банковской деятельностью.

законодательства о государственном регулировании производства, оборота и рекламы табачного сырья и табачных изделий;

законодательства об обороте на территории Республики Беларусь нефтяного жидкого топлива;

законодательства о маркировке товаров контрольными (идентификационными) знаками при реализации товаров, их хранении и транспортировке;

законодательства об охране и использовании объектов животного и растительного мира;

требований технических нормативных правовых актов о качестве и безопасности продукции производственно-технического назначения, продовольственного сырья и пищевых продуктов, товаров для личных (бытовых) нужд, выполняемых работ и оказываемых услуг;

правил пользования средствами измерений при осуществлении торговли товарами и расчетов между покупателем и продавцом;

нормативов в области охраны окружающей среды;

требований технических нормативных правовых актов при строительстве (в том числе реконструкции, реставрации, капитальном ремонте и благоустройстве) и утвержденной проектной документации при выполнении строительно-монтажных работ, а также соответствия используемых при строительстве материалов, изделий и конструкций проектным решениям и сертификатам для обеспечения эксплуатационной надежности и безопасности;

требований технических нормативных правовых актов при перевозке опасных грузов;

законодательства в области транспортной деятельности, требований безопасности и экологических требований при эксплуатации транспорта (включая наличие установленных законодательством сопроводительных документов, техническое состояние транспортных средств);

требований законодательства по сбору, хранению, транспортировке, использованию, заготовке (закупке), переработке, отгрузке или реализации черных и цветных металлов, их лома и отходов, а также по учету, сбору, хранению, транспортировке, использованию и реализации редкоземельных металлов во всех видах и состояниях, осуществлению деятельности с драгоценными металлами и драгоценными камнями.

85. В предписании на проведение внеплановой тематической оперативной проверки может не указываться наименование проверяемого субъекта, в отношении которого проводится проверка, в случаях проведения проверок:

на автомобильных дорогах по вопросу соблюдения законодательства, регулирующего порядок приобретения, транспортировки и перемещения товарно-материальных ценностей;

проверяемых субъектов, осуществляющих розничную торговлю на торговых местах на рынках* и в палатках, расположенных на рынках;

соблюдения требований технических нормативных правовых актов при перевозке опасных грузов;

на автомобильных дорогах по вопросу соблюдения законодательства в области транспортной деятельности, требований безопасности и экологических требований при эксплуатации транспорта (включая наличие транспортных и иных установленных законодательством документов, техническое состояние транспортных средств);

на объектах строительства (в том числе реконструкции, реставрации, капитального ремонта и благоустройства) по вопросу соблюдения требований технических нормативных правовых актов при строительстве (в том числе реконструкции, реставрации, капитальном ремонте и благоустройстве) и утвержденной проектной документации при выполнении строительно-монтажных работ, а также соответствия используемых при строительстве материалов, изделий и конструкций проектным решениям и сертификатам для обеспечения эксплуатационной надежности и безопасности.

В случаях, указанных в части первой настоящего пункта, в предписании указывается территория, на которой будет проводиться внеплановая тематическая оперативная проверка (в случае проверки соблюдения требований технических нормативных правовых актов при строительстве (в том числе реконструкции, реставрации, капитальном ремонте и благоустройстве) и утвержденной проектной документации при выполнении строительно-монтажных работ, а также соответствия используемых при строительстве материалов, изделий и конструкций проектным решениям и сертификатам для обеспечения эксплуатационной надежности и безопасности – объект (объекты) строительства, подлежащий (подлежащие) проверке).

86. Внеплановая тематическая оперативная проверка может проводиться одновременно во всех торговых объектах и иных местах, производственных и складских помещениях, при-

* Для целей настоящего Положения под торговым местом на рынке понимается часть торгового прилавка, торгового ряда, а также необходимая для выкладки и продажи товаров часть территории рынка для установки передвижных средств развозной и разносной торговли.

надлежащих проверяемому субъекту, в том числе расположенных на территориях разных административно-территориальных единиц.

При проведении проверок в случаях, указанных в пункте 85 настоящего Положения, внеплановая тематическая оперативная проверка может проводиться в отношении любых проверяемых субъектов, осуществляющих деятельность на территории, указанной в предписании, а в целях установления фактов осуществления деятельности без государственной регистрации, проверки соблюдения порядка уплаты единого налога и по вопросам, перечисленным в абзацах тринадцатом–пятнадцатом части второй пункта 84 настоящего Положения, – также в отношении физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями.

87. Внеплановая тематическая оперативная проверка, предусмотренная в пункте 85 настоящего Положения, одним и тем же контролирующим (надзорным) органом (его структурным подразделением, территориальным органом, подчиненной организацией) не может проводиться чаще одного раза в месяц на одной и той же территории проведения проверки, за исключением проверок, проводимых по поручению Президента Республики Беларусь, Президиума Совета Министров Республики Беларусь.

88. Проверяющие вправе требовать у проверяемого субъекта представления необходимых документов (их копий) по вопросам, указанным в пункте 84 настоящего Положения. Если такие документы (их копии) в соответствии с требованиями законодательства не должны находиться в месте проверки, они должны быть представлены не позднее следующего рабочего дня со дня предъявления требования о представлении документов (их копий).

В отношении документов (их копий), которые должны быть представлены проверяемым субъектом не позднее следующего рабочего дня, проверяющими оформляется письменное требование о представлении документов (их копий).

89. По результатам внеплановой тематической оперативной проверки, в ходе которой установлены нарушения законодательства, проверяющие обязаны составить акт проверки (в двух экземплярах), за исключением случая, указанного в пункте 91 настоящего Положения, а в случае неустановления таких нарушений – справку проверки. В акте проверки указываются:

дата и номер предписания на ее проведение, должности, фамилии и инициалы лиц, проводивших проверку;

даты начала и окончания проверки, а также место составления акта проверки;

должности, фамилии и инициалы представителей проверяемого субъекта, а также иных лиц, привлекаемых к проверке;

наименование (фамилия, имя, отчество) проверяемого субъекта (при отсутствии наименования у проверяемого обособленного подразделения – адрес его места нахождения), местонахождение (место жительства) и подчиненность (при наличии), учетный номер плательщика;

наличие книги учета проверок (журнала производства работ – в случае, предусмотренном в части четвертой пункта 33 настоящего Положения), а также информация о произведенной в ней записи о данной проверке;

проводились ли контрольная закупка товарно-материальных ценностей либо контрольное оформление заказов на выполнение работ (оказание услуг) и их результаты;

перечень технических средств, если они применялись;

факты нарушений законодательства, место и время (если они установлены) их совершения, акты законодательства, требования которых нарушены, и (или) предусмотренная законодательными актами ответственность за такие нарушения;

должности, фамилии и инициалы лиц, действия (бездействие) которых повлекли нарушения законодательства;

иные сведения, необходимые для рассмотрения материалов о совершенном правонарушении и принятия решения.

По результатам внеплановых тематических оперативных проверок, проводимых органами Комитета государственного контроля, Министерством по налогам и сборам и его территориальными органами на автомобильных дорогах по вопросу соблюдения законодательства, регулирующего порядок приобретения, транспортировки и перемещения товарно-материальных ценностей, подразделениями Государственной автомобильной инспекции по вопросу соблюдения требований технических нормативных правовых актов при перевозке опасных грузов, Транспортной инспекцией Министерства транспорта и коммуникаций и ее филиалами по вопросу соблюдения законодательства в области транспортной деятельности, требований безопасности и экологических требований при эксплуатации транспорта, записи в книгу учета проверок не вносятся, а в случае невыявления нарушений актов законодательства справка проверки не оформляется.

90. Акт (справка) внеплановой тематической оперативной проверки подписывается проверяющими и проверяемым субъектом (его представителем), после чего первый экземпляр остается у проверяющих, второй экземпляр передается проверяемому субъекту (его представителю).

91. Акт внеплановой тематической оперативной проверки может не составляться, если в ходе проверки выявлено административное правонарушение и составлен протокол об административном правонарушении либо вынесено постановление о наложении административного взыскания в случаях, когда в соответствии с законодательством протокол об административном правонарушении не составляется, о чем в книге учета проверок (журнале производства работ – в случае, предусмотренном в пункте 33 настоящего Положения) делается соответствующая запись.

92. В случае выявления в ходе внеплановой тематической оперативной проверки бесхозяйного имущества проверяющие с привлечением не менее двух понятых составляют акт обнаружения бесхозяйного имущества.

ГЛАВА 11 ОСОБЕННОСТИ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК ПО ПОРУЧЕНИЯМ ОРГАНОВ УГОЛОВНОГО ПРЕСЛЕДОВАНИЯ И СУДОВ

93. Проверки в отношении проверяемых субъектов, подчиненных и (или) входящих в состав (систему) государственных органов и республиканских государственно-общественных объединений, проводятся ведомственными контрольно-ревизионными службами государственных органов по поручениям органов уголовного преследования по возбужденному уголовному делу, руководителей органов уголовного преследования и судов по находящимся в их производстве делам (материалам) в порядке, установленном в разделах I–II настоящего Положения, с учетом особенностей, определенных в настоящей главе.

Проверки в отношении проверяемых субъектов, не указанных в части первой настоящего пункта и не имеющих собственной контрольно-ревизионной службы, по поручениям органов уголовного преследования по возбужденному уголовному делу, руководителей органов уголовного преследования и судов по находящимся в их производстве делам (материалам) проводятся Министерством финансов и его территориальными органами.

Проверки по поручениям органов уголовного преследования по возбужденному уголовному делу, руководителей органов уголовного преследования и судов по находящимся в их производстве делам (материалам) в государственных органах и руководящих органах общественных объединений проводятся центральным аппаратом Министерства финансов.

94. Перед проведением проверки по поручениям органов уголовного преследования по возбужденному уголовному делу, руководителей органов уголовного преследования и судов по находящимся в их производстве делам (материалам) в результате изучения представленных материалов и документов контролирующим органом могут быть уточнены вопросы, подлежащие проверке, и период проверки, а также вопросы необходимости участия специалистов иных контролирующих органов. По результатам уточнения должен быть составлен согласованный с соответствующим должностным лицом органа уголовного преследования, суда перечень конкретных вопросов, подлежащих проверке.

95. Акт (справка) проверки, в том числе промежуточный, представляется на подпись (направляется для ознакомления и подписания) представителю проверяемого субъекта только после ознакомления с ним должностного лица органа уголовного преследования, возбужденного уголовного дела, руководителя органа уголовного преследования, суда, в производстве которого находятся дела (материалы), давшего поручение на проведение проверки.

96. Ознакомление с проектом акта (справки) проверки, в том числе промежуточным, осуществляется должностным лицом органа уголовного преследования, возбужденного уголовного дела, руководителем органа уголовного преследования, суда, в производстве которого находятся дела (материалы), давшим поручение на проведение проверки, в течение трех рабочих дней с даты получения этого проекта. О факте и дате ознакомления с проектом акта (справки) проверки делается отметка на проекте акта.

97. При необходимости проведения проверок по делам (материалам), поступившим в органы уголовного преследования, суды, по причине проверки дополнительных вопросов, кроме ранее согласованных проверяющим (руководителем проверки) и должностными лицами органов уголовного преследования по возбужденному уголовному делу, руководителями органов уголовного преследования и судов по находящимся в их производстве делам (материалам), дополнительные проверки проводятся тем контролирующим органом, который первоначально проводил проверку, а по причине несоблюдения проверяющим (руководителем проверки) требований настоящего Положения – вышестоящим органом контролирующего органа, при его отсутствии – Министерством финансов и его территориальными органами (в пределах их компетенции).

ГЛАВА 12 ОСОБЕННОСТИ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНЫМ БАНКОМ ПРОВЕРОК В РАМКАХ НАДЗОРА ЗА БАНКОВСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ, В ТОМ ЧИСЛЕ НА КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОСНОВЕ

98. Проверки, проводимые Национальным банком в рамках надзора за банковской деятельностью, в том числе на консолидированной основе (далее в настоящей главе – проверки), осуществляются в отношении банков (их обособленных подразделений) и проверяемых субъ-

ектов, не являющихся банками и признаваемых входящими в состав банковских холдингов, в порядке, установленном в разделах I–II настоящего Положения, главах 10 и 11 настоящего раздела, с учетом особенностей, определенных в настоящей главе.

99. Целями проверок являются определение непосредственно на месте финансового состояния и перспектив развития проверяемого субъекта, принимаемых им на себя рисков, организации управления (включая корпоративное управление и управление рисками), состояния системы внутреннего контроля, соблюдения нормативов безопасного функционирования и других пруденциальных требований, установленных Национальным банком, достоверности отчетности, представляемой в Национальный банк, а также выявление ситуаций, создающих угрозу интересам вкладчиков и иных кредиторов банков, нарушений актов законодательства.

100. Национальным банком проводятся проверки, целью которых является всесторонняя оценка обстоятельств, указанных в пункте 99 настоящего Положения (далее для целей настоящей главы – комплексные проверки), и проверки, целью которых является оценка отдельных направлений деятельности проверяемого субъекта (далее для целей настоящей главы – тематические проверки).

101. Плановые комплексные проверки назначаются Председателем Правления Национального банка или его заместителем, а тематические проверки – Председателем Правления Национального банка (его заместителем) или начальником главного управления Национального банка по области (его заместителем) путем издания соответствующего распоряжения (далее для целей настоящей главы – лицо, назначившее проверку).

102. Национальный банк для оказания содействия и (или) участия в конкретных действиях при проведении проверки вправе привлечь на договорной основе аудиторскую организацию (аудитора – индивидуального предпринимателя). Договор должен быть подписан лицом, назначившим проверку (его заместителем). Оплата за услуги, оказанные аудиторской организацией (аудитором – индивидуальным предпринимателем), производится за счет средств Национального банка.

Национальный банк вправе привлечь работников государственного учреждения «Агентство по гарантированному возмещению банковских вкладов (депозитов) физических лиц» к проведению проверок деятельности банка, принятого на учет, в части установления объема и содержания обязательств этого банка перед физическими лицами, а также проверок правильности расчета таким банком календарных взносов, перечисляемых в резерв данного учреждения.

103. При осуществлении подготовительной работы по проведению проверки Национальный банк вправе запросить:

- программные документы развития проверяемого субъекта;
- сведения об организационной структуре и структуре собственности проверяемого субъекта;
- локальные нормативные правовые акты, регулирующие деятельность проверяемого субъекта, в том числе по определению порядка совершения операций, управлению и контролю за рисками, организации внутреннего контроля;
- протоколы заседаний органов управления проверяемого субъекта;
- аналитическую информацию, относящуюся к проверяемым вопросам, в том числе в разрезе обособленных и структурных подразделений проверяемого субъекта;
- иную информацию, необходимую для составления программы проверки и принятия решения о сроках ее проведения и составе группы проверяющих.

Перед началом проведения проверки Национальный банк вправе провести организационную встречу с руководящими лицами проверяемого субъекта, включая руководителей структурных подразделений, осуществляющих функции внутреннего аудита, обеспечения безопасности и защиты информации.

104. При проведении проверок Национальный банк в порядке, установленном настоящим Положением, вправе:

- изымать вещи и товарно-материальные ценности, которые являются предметами нарушения законодательства, а также орудиями и средствами совершения нарушения законодательства;
- опечатывать кассы и кассовые помещения, склады, архивы, иные места хранения ценностей, финансовых документов и ценных бумаг;
- использовать технические средства для целей проведения проверок, указанных в пункте 99 настоящего Положения.

105. Проверяемые субъекты обязаны:

- определить ответственных должностных лиц для организации взаимодействия с проверяющими по каждому направлению проверки;
- по требованию руководителя проверки копировать необходимые документы или предоставлять возможность проверяющему делать такие копии самостоятельно, а также заверять

копии документов подписью уполномоченного должностного лица и скреплять печатью проверяемого субъекта;

выделить проверяющим рабочие места в изолированном от работников проверяемого субъекта и посторонних лиц служебном помещении, которое должно быть оборудовано нестационарным шкафом (сейфом) или металлическим шкафом для хранения документов, автоматизированным рабочим местом с доступом к требуемому программному обеспечению, используемому в деятельности проверяемого субъекта, а также к соответствующим базам данных, сформированным за период, указанный руководителем проверки (в рамках проверяемого периода), калькуляторами, телефонной связью, сигнализацией, дверью и окнами с необходимыми запорными устройствами.

Проверяемые субъекты не вправе производить личный досмотр проверяющих, осматривать технические средства, находящиеся в пользовании проверяющих, изымать эти средства или иным способом препятствовать их использованию.

106. Акт (справка) проверки должен быть оформлен и подписан руководителем проверки не позднее 15 рабочих дней со дня окончания проверки.

По решению руководителя проверки акт (справка) проверки помимо лиц, указанных в абзацах втором и третьем части первой пункта 66 настоящего Положения, подписывается членами группы проверяющих и другими участниками проверки.

Акт (справка) проверки должен быть подписан с проставлением даты подписания (отказа от подписания) лицами, указанными в абзацах втором и третьем части первой пункта 66 настоящего Положения, в срок не позднее 10 рабочих дней со дня получения акта (справки) для подписания.

107. В акте проверки должны быть указаны:

основание назначения проверки, дата и номер предписания на ее проведение, должность, фамилия и инициалы руководителя проверки или проверяющего;

даты начала и окончания проверки (в случае перерывов указывается их период), а также место составления акта проверки;

проверенный период;

должности, фамилии и инициалы работников проверяемого субъекта, обязанных в соответствии с настоящим Положением подписать акт, с обязательным указанием периода их работы на занимаемых должностях в проверяемом периоде;

наименование и местонахождение проверяемого субъекта, учетный номер плательщика;

наличие книги учета проверок, а также информация о произведенной в ней записи о данной проверке;

описание факта нарушения законодательства, место и время (если они установлены) его совершения, акты законодательства, требования которых нарушены;

должности, фамилии и инициалы лиц, действия (бездействие) которых повлекли нарушения проверяемым субъектом законодательства, в случае если ответственность за данное нарушение предусмотрена Кодексом Республики Беларусь об административных правонарушениях;

иные сведения, необходимые для рассмотрения материалов о совершенном правонарушении и принятия решения.

108. По результатам комплексной проверки составляется также заключение. По результатам тематической проверки заключение составляется при необходимости по указанию лица, назначившего проверку.

В заключении анализируется деятельность проверяемого субъекта (в случае тематической проверки – отдельные направления его деятельности), характеризуются его финансовое состояние и перспективы развития, принимаемые им на себя риски, организация управления (включая корпоративное управление и управление рисками), состояние системы внутреннего контроля, соблюдение нормативов безопасного функционирования и других пруденциальных требований, установленных Национальным банком, достоверность отчетности, представляемой в Национальный банк, а также отражаются ситуации, создающие угрозу интересам вкладчиков и иных кредиторов банков (в случае их выявления).

Заключение по результатам проверки составляется в одном экземпляре, который остается в Национальном банке и является итоговым документом для целей определения надзорной политики Национального банка по отношению к проверяемому субъекту.

109. Решение Национального банка по результатам проверки выносится должностным лицом или коллегиальным органом Национального банка, уполномоченным рассматривать материалы проверки, на основании акта (справки) проверки и заключения по результатам проверки в течение 30 рабочих дней со дня подписания (отказа от подписания) лицами, указанными в абзацах втором и третьем части первой пункта 66 настоящего Положения, или со дня истечения срока, предусмотренного в части третьей пункта 106 настоящего Положения, а в случае подачи возражений – со дня вручения (получения уведомления о вручении) лицу,

представившему возражения по акту проверки, заключения по возражениям. По решению Председателя Правления Национального банка (лица, исполняющего его обязанности) указанный срок может быть продлен не более чем на 15 рабочих дней.

110. По результатам проведения проверки Национальный банк принимает решение о вынесении проверяемому субъекту предписания и (или) о применении к нему меры воздействия.

Виды предписаний и мер воздействия, а также основания и порядок их вынесения (применения) определяются законодательством.

111. Информация, полученная Национальным банком в ходе проведения проверки, не подлежит разглашению, за исключением случаев, предусмотренных в части второй настоящего пункта и законодательных актах.

Национальный банк вправе проинформировать о результатах проверки руководителя органа управления проверяемого субъекта, участника (собственника имущества) проверяемого субъекта, головную организацию и (или) участников банковской группы или банковского холдинга, в состав которой (которого) входит проверяемый субъект.

112. Действие абзаца пятнадцатого пункта 6, части первой пункта 61 (в части установленных сумм вреда), пункта 62 (в части размера причиненного вреда) и части первой пункта 76 (в части причинения вреда) настоящего Положения не распространяется на проверки, проводимые Национальным банком.

ГЛАВА 13 ОСОБЕННОСТИ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК ОРГАНАМИ ПРОКУРАТУРЫ

113. При осуществлении надзора за исполнением законодательства проверяемыми субъектами прокурор в зависимости от характера выявленных нарушений в пределах своей компетенции:

опротестовывает решения (действия) организаций, должностных лиц и индивидуальных предпринимателей, а в случаях, предусмотренных законодательными актами, отменяет их;

вносит представления, выносит предписания и официальные предупреждения, обязательные для исполнения соответствующими организациями, должностными лицами и иными гражданами, в том числе индивидуальными предпринимателями;

обращается в случаях, предусмотренных законодательными актами, в суд с заявлениями (исками) в защиту прав и законных интересов граждан, в том числе индивидуальных предпринимателей, организаций, общественных и государственных интересов;

составляет протоколы об административных правонарушениях;

выносит постановления о возбуждении дисциплинарного производства, привлечении к материальной ответственности;

выносит постановления о возбуждении уголовного дела.

114. Иные особенности организации и проведения органами прокуратуры проверок устанавливаются законодательными актами.

УТВЕРЖДЕНО
Указ Президента
Республики Беларусь
16.10.2009 № 510

ПЕРЕЧЕНЬ

контролирующих (надзорных) органов* и сфер их контрольной (надзорной) деятельности

Наименование контролирующего (надзорного) органа	Сфера контроля (надзора)
1. Комитет государственного контроля органы Комитета государственного контроля	контроль за исполнением республиканского бюджета, использованием государственной собственности, исполнением актов Президента Республики Беларусь, Парламента Республики Беларусь, Правительства Республики Беларусь и других государственных органов, регулирующих отношения государственной собственности, хозяйственные, финансовые и налоговые отношения, а также по иным вопросам в соответствии с законодательными актами и решениями Президента Республики Беларусь валютный контроль
2. Генеральная прокуратура	надзор за точным и единообразным исполнением проверяемыми субъектами законов, декретов, указов и иных нормативных правовых актов
3. Национальный банк	контроль за соблюдением банками и небанковскими кредитно-финансовыми организациями законодательства, регулирующего их деятельность контроль за деятельностью банков и небанковских кредитно-финансовых организаций в части соблюдения ими законодательства о предотвращении легализации доходов, полученных незаконным путем, и финансирования террористической деятельности надзор за деятельностью банков и небанковских кредитно-финансовых организаций, юридических лиц, не являющихся банками или небанковскими кредитно-финансовыми организациями и признаваемых входящими в состав банковского холдинга

Продолжение табл.

Наименование контролирующего (надзорного) органа	Сфера контроля (надзора)
	валютный контроль контроль за соблюдением аудиторскими организациями и аудиторами – индивидуальными предпринимателями законодательства об аудиторской деятельности в банках, небанковских кредитно-финансовых организациях, банковских группах и банковских холдингах
4. Национальный статистический комитет территориальные органы государственной статистики	контроль за соблюдением порядка представления данных централизованной государственной статистической отчетности
5. Государственная инспекция охраны животного и растительного мира при Президенте Республики Беларусь	контроль за охраной и использованием объектов животного и растительного мира
6. Управление делами Президента Республики Беларусь Департамент по гуманитарной деятельности Управления делами Президента Республики Беларусь	контроль за деятельностью проверяемых субъектов при получении, распределении иностранной безвозмездной помощи и целевым использованием этой помощи контроль за деятельностью проверяемых субъектов, связанной с оздоровлением детей в местах их временного пребывания в зарубежных странах контроль за деятельностью государственных органов, уполномоченных в соответствии с законодательством производить изъятие, арест или обращение в доход государства имущества иным способом, по вопросам учета, хранения и реализации обращенного в доход государства имущества
государственное учреждение «Центр гигиены и эпидемиологии» Управления делами Президента Республики Беларусь	осуществление государственного санитарного надзора за соблюдением санитарно-эпидемиологического законодательства проверяемыми субъектами, подчиненными либо входящими в систему Управления делами Президента Республики Беларусь
государственные природоохранные и лесохозяйственные организации, находящиеся в подчинении Управления делами Президента Республики Беларусь**	контроль за ведением охотничьего хозяйства, охотой, рыбной ловлей, состоянием, использованием, охраной, защитой лесного фонда и другие контрольные функции в части охраны животных и растительных ресурсов на подведомственных данным организациям территориях
7. Национальная академия наук Беларуси	контроль за эффективным использованием государственных средств, выделяемых на финансирование фундаментальных и прикладных научных исследований, разработок (совместно с Государственным комитетом по науке и технологиям)
8. Министерство внутренних дел органы внутренних дел и подразделения, входящие в их систему	контроль за соблюдением проверяемыми субъектами правил реализации товаров, выполнения работ или оказания услуг, не допускающих обман покупателей, заказчиков или иных потребителей контроль за соблюдением установленных законодательными актами норм, регламентирующих наличие у проверяемых субъектов документов на реализуемые товары, оказываемые услуги и выполняемые работы контроль за оборотом наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров контроль и надзор в области обеспечения безопасности дорожного движения контроль за осуществлением охранной деятельности контроль за соблюдением законодательства о правовом положении иностранных граждан и лиц без гражданства контроль за оборотом служебного и гражданского оружия и боеприпасов к нему, боевого оружия и боеприпасов к нему юридических лиц с особыми уставными задачами контроль за соблюдением установленных правил открытия и функционирования объектов, надзор за которыми возложен на органы внутренних дел
9. Министерство здравоохранения органы и учреждения, осуществляющие государственный санитарный надзор***	надзор за условиями промышленного производства, аптечного изготовления, реализации, хранения, транспортировки и медицинского применения лекарственных средств в организациях здравоохранения контроль за качеством медицинской помощи осуществление государственного санитарного надзора за соблюдением проверяемыми субъектами санитарно-эпидемиологического законодательства
10. Министерство информации	контроль за соблюдением законодательства по вопросам приобретения и сбыта печатного оборудования контроль за соблюдением установленного порядка рассылки обязательных бесплатных экземпляров печатных средств массовой информации и неперIODических печатных изданий контроль за соблюдением законодательства о средствах массовой информации, а также за количеством радио- и телепрограмм, транслируемых в приемных распределительных системах телевидения и радиовещания контроль за целевым использованием средств республиканского бюджета, выделенных редакциям средств массовой информации

Продолжение табл.

Наименование контролирующего (надзорного) органа	Сфера контроля (надзора)
11. Министерство культуры	<p>контроль за соблюдением законодательства в области охраны историко-культурного наследия</p> <p>контроль за соблюдением законодательства при производстве национальных фильмов и фильмов, производство которых полностью или частично финансируется за счет средств республиканского и (или) местных бюджетов, сохранностью исходных материалов этих фильмов</p> <p>контроль за соблюдением законодательства о музеях и Музейном фонде Республики Беларусь</p> <p>контроль за соблюдением законодательства при осуществлении гастрольно-концертной деятельности</p>
12. Министерство лесного хозяйства территориальные органы Министерства лесного хозяйства ^{***}	<p>контроль за состоянием, охраной, защитой лесного фонда и воспроизводством лесов, ведением охотничьего хозяйства и охотой</p>
13. Министерство обороны управление Вооруженных Сил по использованию воздушного пространства Республики Беларусь	<p>контроль за соблюдением законодательства по вопросам использования воздушного пространства Республики Беларусь</p>
управление Вооруженных Сил по регулированию деятельности государственной авиации Республики Беларусь	<p>контроль за деятельностью в области государственной авиации в части обеспечения безопасности полетов воздушных судов Республики Беларусь</p>
органы, осуществляющие государственный надзор в области промышленной безопасности и безопасности перевозки опасных грузов в Вооруженных Силах ^{***}	<p>надзор в области промышленной безопасности и безопасности перевозки опасных грузов в Вооруженных Силах и транспортных войсках</p>
14. Министерство образования Департамент контроля качества образования	<p>контроль за обеспечением качества образования</p>
15. Министерство по налогам и сборам инспекции Министерства по налогам и сборам по областям, г. Минску, районам, городам и районам в городах	<p>контроль за соблюдением проверяемыми субъектами налогового законодательства, законодательства о предпринимательстве, лицензировании отдельных видов деятельности, ремесленной деятельности, деятельности по оказанию услуг в сфере агроэкотуризма</p> <p>контроль за правильностью исчисления, своевременностью и полнотой уплаты обязательных платежей в бюджет, в том числе в государственные целевые бюджетные фонды, в случаях, установленных актами Президента Республики Беларусь</p> <p>контроль за соблюдением установленного порядка приема наличных денежных средств при реализации товаров (работ, услуг), использования кассовых суммирующих аппаратов, специальных компьютерных систем, билетопечатающих машин, таксометров, расчетов между юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями в Республике Беларусь</p> <p>контроль за соблюдением законодательства, регулирующего деятельность страховых организаций и иных организаций, осуществляющих финансовые операции (за исключением банков и небанковских кредитно-финансовых организаций)</p> <p>контроль за игорным бизнесом и соблюдением законодательства при осуществлении деятельности в этой сфере</p> <p>контроль за соблюдением установленного порядка предоставления и использования безвозмездной (спонсорской) помощи</p> <p>контроль за соблюдением установленного порядка использования иностранной безвозмездной помощи, а также имущества и средств, полученных от реализации такой помощи</p> <p>контроль за целевым использованием денежных средств, в том числе в иностранной валюте, товаров (имущества), работ и услуг, предоставляемых в рамках проектов (программ) международной технической помощи и освобождаемых от обложения налогами и отчислениями, взимаемыми в бюджет, в том числе в государственные целевые бюджетные фонды, а также в государственные внебюджетные фонды</p> <p>контроль за полнотой и своевременностью поступления в доход бюджета денежных средств от реализации имущества, обращенного в доход государства, а также имущества, взыскание на которое обращено в счет исполнения налогового обязательства, уплаты пеней</p> <p>контроль за соблюдением законодательства:</p> <p>регулирующего производство и оборот алкогольной, непищевой спиртосодержащей продукции, непищевого этилового спирта и табачных изделий, оборот табачного сырья, рекламу алкогольных напитков и табачных изделий</p> <p>регулирующего действия с простыми и (или) переводными векселями</p> <p>по вопросам бухгалтерского и налогового учета, учета предпринимательской деятельности, учета доходов и расходов, применяемого при упрощенной системе налогообложения</p>

Продолжение табл.

Наименование контролирующего (надзорного) органа	Сфера контроля (надзора)
	устанавливающего особые режимы налогообложения о маркировке товаров контрольными (идентификационными) знаками о ведении кассовых операций об осуществлении посреднической деятельности при продаже товаров об обращении нефтяного жидкого топлива валютный контроль (контроль за принятием иностранной валюты в качестве платежного средства, осуществлением валютно-обменных операций, обязательной продажей иностранной валюты)
16. Министерство по чрезвычайным ситуациям	
органы государственного пожарного надзора	государственный пожарный надзор, надзор за соблюдением законодательства при осуществлении деятельности по обеспечению пожарной безопасности
Департамент по надзору за безопасным ведением работ в промышленности	государственный надзор в области промышленной безопасности, безопасности перевозок опасных грузов, за безопасным ведением работ, связанных с использованием недр контроль за исполнением законодательства в области охраны и рационального использования недр
Департамент по ядерной и радиационной безопасности	государственный надзор в области обеспечения ядерной и радиационной безопасности контроль за исполнением законодательства в области обеспечения ядерной и радиационной безопасности
Администрация зон отчуждения и отселения Министерства по чрезвычайным ситуациям	контроль за соблюдением правового режима территорий зон эвакуации (отчуждения), первоочередного отселения и последующего отселения, с которых отселено население
органы и подразделения государственного надзора и контроля за деятельностью по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций	государственный надзор и контроль в области защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, а также гражданской обороны
17. Министерство природных ресурсов и охраны окружающей среды	контроль в области охраны окружающей среды, рационального использования природных ресурсов, экологической сертификации, экологического аудита
территориальные органы Министерства природных ресурсов и охраны окружающей среды***	
Департамент по гидрометеорологии	контроль в области гидрометеорологической деятельности
18. Министерство связи и информатизации	
Государственная инспекция Республики Беларусь по электросвязи Министерства связи и информатизации республиканское унитарное предприятие по надзору за электросвязью «БелГИЭ»	государственный надзор за электросвязью
19. Министерство сельского хозяйства и продовольствия	контроль за соблюдением правил технической эксплуатации тракторов, прицепов и полуприцепов к ним, мелиоративных, дорожно-строительных и сельскохозяйственных машин и оборудования
комитеты по сельскому хозяйству и продовольствию облисполкомов государственные организации, подчиненные Министерству сельского хозяйства и продовольствия***	контроль за обеспечением ветеринарно-санитарного качества продуктов животного происхождения, кормов и кормовых добавок, диагностических, профилактических и лечебных средств, изготавливаемых в Республике Беларусь или ввозимых из других государств для ветеринарных целей, а также за выполнением проверяемыми субъектами ветеринарно-санитарных правил контроль и надзор за качеством продовольственного сырья и пищевых продуктов в Республике Беларусь при их производстве и (или) хранении, экспорте, за исключением качества зерна, муки, крупы, комбикормов, принадлежащих проверяемым субъектам, занимающимся их производством и (или) хранением, переработкой, расфасовкой (кроме проверяемых субъектов, осуществляющих торговую деятельность в отношении этих товаров), а также качества таких товаров, импортируемых в Республику Беларусь
	ветеринарный контроль подконтрольных государственному ветеринарному надзору грузов при экспорте, импорте и транзите
	контроль в области семеноводства, государственный фитосанитарный контроль, контроль за обращением со средствами защиты растений
	контроль за качеством зерна и продуктов его переработки, принадлежащих проверяемым субъектам, занимающимся их производством и (или) хранением, переработкой, расфасовкой (кроме проверяемых субъектов, осуществляющих торговую деятельность в отношении этих товаров), а также за качеством таких товаров, импортируемых в Республику Беларусь и поставляемых на экспорт контроль за рыбохозяйственной деятельностью

Продолжение табл.

Наименование контролирующего (надзорного) органа	Сфера контроля (надзора)
20. Министерство спорта и туризма	контроль за целевым использованием организациями физической культуры и спорта средств, полученной безвозмездной (спонсорской) помощи в случаях, установленных законодательными актами
21. Министерство торговли структурные подразделения облисполкомов и Минского горисполкома, районных (городских) исполкомов, осуществляющие государственные полномочия в сфере торговли, общественного питания, бытового обслуживания населения, защиты прав потребителей и рекламной деятельности	контроль в области торговли, общественного питания, бытового обслуживания населения, защиты прав потребителей, рекламной деятельности
22. Министерство транспорта и коммуникаций	контроль исполнения законодательства в области обеспечения безопасности транспортной деятельности
Департамент по авиации	контроль за деятельностью в области гражданской авиации в части обеспечения безопасности полетов и авиационной безопасности контроль за деятельностью сертифицированных эксплуатантов воздушных судов, аэродромов, организаций, осуществляющих аэропортовую деятельность, обеспечивающих управление воздушным движением, осуществляющих деятельность по техническому обслуживанию и текущему ремонту воздушных судов, авиационных двигателей и воздушных винтов
Департамент «Белавтодор»	технический надзор за работами, выполняемыми организациями государственного дорожного хозяйства
государственное учреждение «Белорусская инспекция речного судоходства»	контроль за безопасностью судоходства на внутренних водных путях
Транспортная инспекция Министерства транспорта и коммуникаций	контроль за соблюдением производителями транспортных работ и услуг законодательства о транспортной деятельности, требований безопасности и экологических требований при эксплуатации транспорта, выполнении перевозок по территории Республики Беларусь (контроль за осуществлением транспортной деятельности) контроль за осуществлением международных автомобильных перевозок, в том числе на основе разрешений, выдаваемых в соответствии с международными договорами Республики Беларусь о международном автомобильном сообщении (автомобильный контроль) контроль за соблюдением допустимых параметров тяжелых и крупногабаритных автомобильных транспортных средств (весогабаритный контроль) контроль за состоянием объектов транспортной деятельности контроль за организацией обеспечения безопасности транспортной деятельности, авиационной безопасности и безопасности полетов
республиканское унитарное сервисное предприятие «Белтехосмотр»	контроль за порядком проведения государственного технического осмотра транспортных средств на диагностических станциях контроль за порядком предоставления услуг по подготовке, переподготовке и повышению квалификации водителей и лиц, обучающих управлению механическими транспортными средствами
государственное объединение «Белорусская железная дорога»	контроль за обеспечением безопасности движения и эксплуатации транспортных средств на железнодорожном транспорте общего пользования
23. Министерство труда и социальной защиты	контроль за соблюдением законодательства о пенсионном обеспечении контроль за соблюдением законодательства о занятости населения
комитеты по труду, занятости и социальной защите облисполкомов и Минского горисполкома, районные (городские) управления (отделы) по труду, занятости и социальной защите	контроль за соблюдением законодательства о занятости населения, пенсионном обеспечении, об охране труда
Фонд социальной защиты населения	контроль за соблюдением законодательства о государственном социальном страховании
Департамент государственной инспекции труда	надзор за соблюдением законодательства о труде и об охране труда
органы государственной экспертизы условий труда***	контроль за соблюдением законодательства о труде и пенсионном обеспечении, по вопросам предоставления компенсаций работникам за работу с вредными и (или) опасными условиями труда

Продолжение табл.

Наименование контролирующего (надзорного) органа	Сфера контроля (надзора)
24. Министерство финансов главные управления Министерства финансов по областям и г. Минску	контроль за состоянием ведомственного контроля в Республике Беларусь контроль за соблюдением финансово-бюджетного законодательства, целевым и эффективным использованием средств, выделенных из бюджета, государственных целевых бюджетных и государственных внебюджетных фондов, по всем направлениям и видам расходов
местные финансовые органы	надзор за соблюдением требований законодательства о страховании, а также за выполнением страховыми организациями и страховыми брокерами законодательства об оплате труда контроль за финансовым состоянием и финансовыми результатами деятельности страховых организаций государственный пробирный надзор контроль за соблюдением законодательства в сфере деятельности с драгоценными металлами и драгоценными камнями контроль за выполнением государственного заказа на поставку драгоценных металлов в Государственный фонд драгоценных металлов и драгоценных камней Республики Беларусь контроль за соблюдением законодательства, регулирующего аудиторскую деятельность, а также лотерейную деятельность и деятельность по организации и проведению электронных интерактивных игр, и условий проведения этих игр
Департамент по ценным бумагам	контроль и надзор за выпуском, обращением и погашением ценных бумаг, деятельностью профессиональных участников рынка ценных бумаг и фондовых бирж
Департамент государственных знаков	контроль за разработкой и производством бланков строгой отчетности, а также специальных материалов для защиты от подделки бланков строгой отчетности
25. Министерство экономики	
Департамент ценовой политики, структурные подразделения облисполкомов и Минского горисполкома, на которые возложены функции антимонопольного и ценового регулирования	контроль за соблюдением проверяемыми субъектами, осуществляющими реализацию продукции (товаров, работ, услуг), законодательства о ценообразовании, за соблюдением проверяемыми субъектами антимонопольного законодательства и законодательства о естественных монополиях
Департамент по санации и банкротству областные и Минский городской территориальные отделы по санации и банкротству Министерства экономики	контроль за соблюдением временными (антикризисными) управляющими требованиями законодательства об экономической несостоятельности (банкротстве)
26. Министерство энергетики	
органы государственного энергетического и газового надзора ^{***}	государственный энергетический и газовый надзор в отношении проверяемых субъектов – потребителей электрической и тепловой энергии, газа, энерго- и газоснабжающих организаций
27. Министерство юстиции	
Государственная инспекция архивов и делопроизводства Республики Беларусь	соблюдение законодательства в области делопроизводства и архивного дела
28. Государственный комитет по науке и технологиям	контроль за ходом выполнения научно-технических программ, разделов научного обеспечения государственных, отраслевых и региональных программ, инновационных проектов, международных научно-технических проектов, а также освоения в производстве результатов завершенных научно-исследовательских, опытно-конструкторских и опытно-технологических работ, выполнявшихся за счет бюджетных средств контроль за эффективным использованием государственных средств, выделяемых на финансирование фундаментальных и прикладных научных исследований, разработок (совместно с Национальной академией наук Беларуси) контроль за эффективностью деятельности аспирантур (докторантур)
государственное учреждение «Национальный центр интеллектуальной собственности»	контроль за соблюдением законодательства об интеллектуальной собственности, оценке стоимости объектов гражданских прав
29. Государственный таможенный комитет	контроль за соблюдением требований таможенного законодательства, а также налогового законодательства в связи с перемещением товаров через таможенную границу Республики Беларусь
таможни	контроль за целевым использованием товаров, ввезенных на таможенную территорию Республики Беларусь контроль за осуществлением внешнеторговых операций валютный контроль
30. Государственный комитет по имуществу	контроль за соблюдением законодательства по вопросам использования и распоряжения государственным имуществом
государственные организации, входящие в систему Государственного комитета по имуществу ^{***}	надзор за соблюдением проверяемыми субъектами законодательства о геодезической и картографической деятельности контроль за использованием и охраной земель контроль за соблюдением законодательства при определении стоимости объектов гражданских прав

Окончание табл.

Наименование контролирующего (надзорного) органа	Сфера контроля (надзора)
31. Государственный комитет по стандартизации	
органы государственного надзора за соблюдением требований технических регламентов и стандартов***	государственный надзор за соблюдением требований технических нормативных правовых актов контроль и надзор за соблюдением требований нормативных правовых актов и технических нормативных правовых актов в области обязательного подтверждения соответствия при реализации продукции и услуг, подлежащих обязательному подтверждению соответствия, а также сертификации персонала
органы государственного метрологического надзора***	государственный метрологический надзор
Департамент контроля и надзора за строительством	контроль за соблюдением требований технических нормативных правовых актов при строительстве, утвержденной проектной документации при выполнении строительно-монтажных работ, а также за соответствием используемых при строительстве материалов, изделий и конструкций проектным решениям и сертификатам для обеспечения эксплуатационной надежности и безопасности
Департамент по энергоэффективности	надзор за рациональным использованием топлива, электрической и тепловой энергии, реализацией пользователями и производителями топливно-энергетических ресурсов мер по экономии этих ресурсов и соблюдением норм расхода котельно-печного топлива, электрической и тепловой энергии
32. Республиканский центр по оздоровлению и санаторно-курортному лечению населения	контроль за соблюдением установленного порядка направления на оздоровление и санаторно-курортное лечение населения, а также выдачи путевок, приобретенных организациями за счет средств республиканского бюджета и средств государственного социального страхования
33. Республиканское государственное общественное объединение «Белорусское республиканское общество спасания на водах»	контроль за работой водолазно-спасательной службы
Государственная инспекция по маломерным судам	контроль в установленном порядке за безопасностью судоходства маломерных судов, гидроциклов, судов с подвесными двигателями
34. Государственные органы и государственные организации, осуществляющие в установленном порядке лицензирование	контроль за выполнением лицензиатами лицензионных требований и условий осуществления лицензируемого вида деятельности
35. Государственные органы и государственные организации, за исключением органов государственной статистики, осуществляющие ведение государственной статистики в отношении находящихся в их подчинении (ведении) организаций, а также по вопросам, входящим в их компетенцию	контроль за соблюдением порядка представления данных нецентрализованной государственной статистической отчетности
36. Органы, осуществляющие ведомственный контроль****	ведомственный контроль

* Для целей настоящего перечня используются термины, определенные в Указе, утверждающем настоящий перечень.

** Государственные природоохранные и лесохозяйственные организации, находящиеся в подчинении Управления делами Президента Республики Беларусь, определяются актами законодательства.

*** Перечень органов, уполномоченных на осуществление контроля (надзора), определяется Советом Министров Республики Беларусь.

**** Генеральная прокуратура, Комитет государственного контроля, Национальный банк, Национальная академия наук Беларуси, Государственная инспекция охраны животного и растительного мира при Президенте Республики Беларусь, Высший Хозяйственный Суд, республиканские органы государственного управления и иные государственные организации, подчиненные Правительству Республики Беларусь, Национальный статистический комитет, Управление делами Президента Республики Беларусь, Государственная служба медицинских судебных экспертиз, Национальная государственная телерадиокомпания, местные исполнительные и распорядительные органы, а также республиканские государственно-общественные объединения, соответствующие структурные подразделения (подчиненные организации) этих органов и организаций.

УТВЕРЖДЕНО
Указ Президента
Республики Беларусь
16.10.2009 № 510

Критерии отнесения проверяемых субъектов к группе риска для назначения плановых проверок*

Сфера контроля (надзора)	Группа риска**	Критерии отнесения проверяемого субъекта к группе риска для назначения плановых проверок
Финансово-хозяйственная деятельность	высокая	<p>осуществление деятельности с использованием (расходованием) бюджетных средств, в том числе государственных целевых бюджетных фондов, а также средств государственных внебюджетных фондов, государственного имущества или мер государственной поддержки</p> <p>необеспечение финансовой устойчивости, включая наличие устойчивого убытка в течение календарного года (по итогам каждого отчетного (налогового) периода)</p> <p>наличие двух и более случаев в календарном году непредставления, несвоевременного представления налоговой отчетности, иной информации либо представление информации, содержащей недостоверные данные о деятельности за отчетный период, в случаях и сроки, установленные законодательством</p> <p>наличие двух и более случаев в календарном году неуплаты, несвоевременной и (или) неполной уплаты налогов, сборов (пошлин, в том числе таможенных), иных обязательных платежей в установленный законодательством срок за отчетный период</p> <p>установление в ходе предыдущей проверки факта приобретения, хранения, использования в производстве, транспортировке, реализации товаров без наличия требуемых в предусмотренных законодательством случаях сопроводительных документов, документов, подтверждающих приобретение (поступление) либо отпуск товаров для реализации, или при наличии не соответствующих действительности документов</p>
	высокая	<p>отсутствие платежей по налогам, сборам (пошлинам) при наличии сведений о ввозе, приобретении и (или) реализации товаров (работ, услуг) за отчетный (налоговый) период</p> <p>несоответствие размеров платежей по налогам, сборам (пошлинам), доходов от реализации, отраженных в налоговых декларациях, сведениям о фактическом ввозе и (или) реализации товаров за отчетный (налоговый) период</p> <p>неопубликование бухгалтерской отчетности в случаях, установленных законодательством</p> <p>неосуществление в установленные сроки платежей по налогу на добавленную стоимость по товарам, ввозимым из Российской Федерации, при наличии сведений о ввозе товаров из Российской Федерации</p> <p>реализация в календарном году мероприятий, предусмотренных решениями и поручениями Президента Республики Беларусь, государственными программами</p> <p>невыполнение в календарном году основных целевых показателей прогноза социально-экономического развития, нормативов государственных социальных стандартов</p> <p>невыполнение в календарном году государственного заказа</p> <p>осуществление одного или нескольких следующих видов деятельности:</p> <p>банковская, страховая, лотерейная деятельность, профессиональная деятельность на рынке ценных бумаг</p> <p>производство и (или) реализация и (или) хранение (как вид предпринимательской деятельности) алкогольной продукции, табачных изделий, иных подакцизных товаров</p> <p>деятельность в сфере игорного бизнеса</p> <p>деятельность по организации и проведению электронных интерактивных игр</p> <p>строительство, в том числе реконструкция, реставрация, капитальный ремонт и благоустройство</p> <p>международные автомобильные грузоперевозки</p> <p>деятельность по сбору, хранению, транспортировке, использованию, заготовке (закупке), переработке, отгрузке или реализации черных и цветных металлов, их лома и отходов, а также учету, сбору, хранению, транспортировке, использованию и реализации редкоземельных металлов во всех видах и состояниях</p> <p>торговая посредническая деятельность*** следующими товарами (в форме):</p> <p>оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями для автомобилей</p> <p>оптовая торговля радио-, теле- и видеоаппаратурой</p> <p>оптовая торговля древесиной и продукцией обработки древесины</p> <p>оптовая торговля строительными материалами, санитарно-техническим оборудованием</p>

Продолжение табл.

Сфера контроля (надзора)	Группа риска **	Критерии отнесения проверяемого субъекта к группе риска для назначения плановых проверок
Внешнеэкономическая деятельность	средняя	<p>оптовая торговля компьютерами и периферийными устройствами розничная торговля вне магазинов (за исключением выездной, развозной, разносной торговли, торговли на ярмарках, торговли с использованием торговых автоматов)</p> <p>налоговая нагрузка**** на доходы проверяемого субъекта в календарном году ниже ее среднего уровня в соответствующей отрасли экономики (по виду экономической деятельности), сложившегося по налоговому органу, на учете в котором состоит проверяемый субъект, с учетом применяемой системы налогообложения</p> <p>снижение налоговой нагрузки на доходы проверяемого субъекта в календарном году по сравнению с аналогичным периодом прошлого года при стабильной или увеличивающейся налоговой нагрузке по другим юридическим лицам или индивидуальным предпринимателям данной отрасли (данного вида экономической деятельности), сложившейся по налоговому органу, на учете в котором состоит проверяемый субъект, с учетом применяемой системы налогообложения</p> <p>отражение проверяемым субъектом суммы расхода, максимально приближенной к сумме его дохода, полученного за календарный год</p> <p>неоднократные (два и более раза) снятие с учета и постановка на учет в разных налоговых органах (миграция между налоговыми органами) в течение трех лет</p> <p>проверяемые субъекты, осуществляющие деятельность по производству товаров (выполнению работ, оказанию услуг), отнесенную к высокой группе риска, находящиеся (проживающие) в сельских населенных пунктах, при осуществлении такой деятельности в сельской местности, а также юридические лица, созданные (за исключением созданных путем реорганизации) с 1 апреля 2008 г., с местом нахождения и при осуществлении деятельности на территории Республики Беларусь, за исключением населенных пунктов с численностью населения свыше 50 тыс. человек согласно перечню, утверждаемому Советом Министров Республики Беларусь по согласованию с Президентом Республики Беларусь</p>
	средняя	<p>осуществление одного или нескольких следующих видов деятельности:</p> <p>иная торговая посредническая деятельность, не отнесенная к высокой группе риска</p> <p>деятельность с драгоценными металлами и драгоценными камнями</p> <p>аудиторская деятельность</p> <p>туристическая деятельность (за исключением агротуризма)</p> <p>риэлтерская деятельность</p> <p>общественное питание</p>
	высокая	<p>отсутствие платежей по налогам, сборам (пошлинам) при наличии сведений о ввозе либо приобретении товара на территории других государств и (или) реализации товаров (работ, услуг) на территории Республики Беларусь за отчетный (налоговый) период</p> <p>ввоз на таможенную территорию Республики Беларусь товаров с использованием предусмотренных законодательством преимуществ по уплате таможенных платежей</p> <p>осуществление представительствами (филиалами) иностранных юридических лиц, не осуществляющих предпринимательскую деятельность на территории Республики Беларусь, внешнеторговых операций в течение года на общую сумму, эквивалентную 30 000 евро и более</p> <p>стоимость экспорта по данным таможенных деклараций превышает сумму выручки от реализации по данным налоговых деклараций</p> <p>суммы займов и кредитов, полученных из-за пределов Республики Беларусь, значительно превышают сумму выручки проверяемого субъекта</p>
	высокая	<p>непоступление в установленные сроки валютной выручки в сумме, превышающей 50 тыс. долларов США</p> <p>осуществление импортерами внешнеторговых операций без поступления товаров (работ, услуг), охраняемой информации, исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности на территорию Республики Беларусь</p> <p>осуществление внешнеторговых операций на основании договоров поручения, комиссии, консигнации и иных аналогичных договоров</p> <p>осуществление внешнеэкономических операций по переработке давальческого сырья</p> <p>отсутствие у проверяемого субъекта, принимающего участие во внешнеэкономической деятельности, на его расчетных (текущих) счетах в банках денежных средств, а также в случаях, если размер таких денежных средств меньше стоимости товаров, участвующих во внешнеэкономических сделках</p>

Продолжение табл.

Сфера контроля (надзора)	Группа риска**	Критерии отнесения проверяемого субъекта к группе риска для назначения плановых проверок
Банковская деятельность	высокая	совершение проверяемыми субъектами – резидентами сделок с нерезидентами, на основании которых нерезидентами осуществляется реализация на территории Республики Беларусь товаров (работ, услуг), имущественных прав****
	высокая	банк небанковская кредитно-финансовая организация юридическое лицо, не являющееся банком или небанковской кредитно-финансовой организацией и признаваемое входящим в состав банковского холдинга
Лицензируемая деятельность	высокая	наличие в течение календарного года сведений о нарушении лицензиатом (работником лицензиата) лицензионных требований и условий, влекущих аннулирование специального разрешения (лицензии)
	средняя	наличие в течение календарного года сведений о причинении в результате нарушений лицензионных требований и условий вреда жизни, здоровью граждан, животному и растительному миру, окружающей среде, безопасности государства, имуществу юридических или физических лиц
Деятельность в области промышленной безопасности, безопасности движения, эксплуатации транспорта и перевозки опасных грузов	высокая	наличие в течение календарного года сведений о нарушении лицензиатом (работником лицензиата) лицензионных требований и условий, влекущих приостановление действия специального разрешения (лицензии)
	высокая	эксплуатация потенциально опасных объектов осуществление деятельности, связанной с потенциально опасными объектами (исключая их эксплуатацию) осуществление перевозки опасных грузов 1–7 классов опасности наличие случаев аварий, инцидентов и несчастных случаев в календарном году несоответствие эксплуатации воздушного транспорта и использования воздушного пространства Республики Беларусь установленным требованиям
	средняя	организации государственного дорожного хозяйства, осуществляющие эксплуатацию автомобильных дорог и улиц в зимний период использование подземных пространств деятельность, связанная с геологическим изучением недр
Пожарная безопасность	высокая	осуществление перевозки опасных грузов 8 и 9 классов опасности
	высокая	эксплуатация помещений или зданий, которые по взрывопожарной и пожарной опасности относятся к категориям А, Б, Ан или Бн строительство (в том числе реконструкция, реставрация, капитальный ремонт и благоустройство) эксплуатация зданий или сооружений (за исключением жилищного фонда) с круглосуточным или одновременным пребыванием детей (свыше 300 человек)
	средняя	эксплуатация помещений или зданий, которые по взрывопожарной и пожарной опасности относятся к категориям В1–В4 или Вн эксплуатация зданий или сооружений (за исключением жилищного фонда) с круглосуточным или одновременным пребыванием людей (свыше 300 человек)
Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, выполнение мероприятий гражданской обороны	высокая	эксплуатация объектов первой группы техногенной и экологической степени опасности
	средняя	эксплуатация объектов второй группы техногенной и экологической степени опасности территориальные и отраслевые подсистемы государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций и их звенья
Охрана окружающей среды	высокая	осуществление экологически опасной деятельности использование особо охраняемых природных территорий непредставление отчета о высвобождении генно-инженерных организмов в окружающую среду для проведения испытаний
	средняя	эксплуатация стационарных источников выбросов, у которых суммарные выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух составляют 25 тонн и более в год и (или) выбросы загрязняющих веществ 1 класса опасности составляют 1 килограмм и более в год
	средняя	эксплуатация мобильных источников выбросов загрязняющих веществ в количестве 50 и более единиц

Продолжение табл.

Сфера контроля (надзора)	Группа риска **	Критерии отнесения проверяемого субъекта к группе риска для назначения плановых проверок
Здравоохранение		<p>эксплуатация локальных сооружений предварительной очистки сточных вод отведение сточных вод непосредственно в окружающую среду водопотребление в объеме 50 тыс. куб. метров и более в год эксплуатация объектов по выращиванию и откорму крупного рогатого скота от 200 до 5000 голов, свиней – от 100 до 12 000 голов, птицы – от 5000 до 500 000 мест эксплуатация объектов, у которых выбросы парниковых газов составляют от 5000 до 20 000 тонн в год захоронение, обезвреживание или использование отходов в объеме 50 тонн и более в год добыча полезных ископаемых в объемах от 4 тыс. куб. метров и более в год производство гидрометеорологической информации деятельность в границах территорий, зарезервированных для объявления особо охраняемыми природными территориями, а также в охранных зонах стационарных пунктов гидрометеорологических наблюдений трансграничное перемещение отходов, озоноразрушающих веществ, диких животных и растений, относящихся к видам, включенным в Красную книгу Республики Беларусь, а также зоологических коллекций</p>
	средняя	<p>наличие разрешения на проведение испытаний непатогенных генно-инженерных организмов при их высвобождении в окружающую среду использование земельных участков, на которые в соответствии с частью первой статьи 18 Кодекса Республики Беларусь о земле и иными законодательными актами установлены ограничения (обременения) прав, и (или) осуществление деятельности на этих участках без учета таких ограничений</p>
	высокая	<p>проведение работ с генно-инженерными организмами третьего и четвертого уровней риска генно-инженерной деятельности проведение клинических испытаний лекарственных средств</p>
	средняя	<p>проведение работ с генно-инженерными организмами второго уровня риска генно-инженерной деятельности производство, хранение или реализация лекарственных средств осуществление деятельности по оказанию медицинской помощи населению</p>
Строительная деятельность	высокая	<p>строительство (в том числе реконструкция, реставрация, капитальный ремонт и благоустройство) зданий или сооружений I и II уровней ответственности несоблюдение утвержденной проектно-сметной документации (с учетом проверок предъявленных к оплате документов и результатов предыдущих проверок) наличие в совокупности трех из следующих критериев: достоверные сведения о завышении стоимости строительства (в том числе реконструкции, реставрации, капитального ремонта и благоустройства) жилого дома превышение нормативного срока строительства (в том числе реконструкции, реставрации, капитального ремонта и благоустройства) жилого дома включение проверяемого субъекта в ежегодные графики строительства (в том числе реконструкции, реставрации, капитального ремонта и благоустройства) и финансирования строительства жилых домов наличие у проверяемого субъекта задолженности по льготным кредитам, выданным на жилищное строительство (в том числе реконструкцию, реставрацию, капитальный ремонт и благоустройство)</p>
Обеспечение санитарно-эпидемиологического благополучия населения	средняя	<p>наличие в совокупности следующих критериев: жилой дом введен в эксплуатацию или подлежит вводу в планируемый период высокий удельный вес (более 50 процентов) льготных кредитов в стоимости строительства (в том числе реконструкции, реставрации, капитального ремонта и благоустройства) жилого дома</p>
	высокая	<p>организации здравоохранения (больницы, родильные дома, дома ребенка, госпитали, диспансеры (противотуберкулезный, кожно-венерологический, онкологический), организации переливания крови), психоневрологические интернаты, санатории, профилактории учреждения, обеспечивающие получение дошкольного образования или общего среднего образования осуществление деятельности, связанной с торговлей продовольственным сырьем и пищевыми продуктами осуществление деятельности, связанной с изготовлением пищевых продуктов и вспомогательных компонентов, используемых в изготовлении пищевой продукции</p>

Продолжение табл.

Сфера контроля (надзора)	Группа риска **	Критерии отнесения проверяемого субъекта к группе риска для назначения плановых проверок
Соблюдение законодательства о труде	средняя	<p>наличие в календарном году двух и более фактов нарушения объектом общественного питания санитарных норм и правил, подтвержденных в ходе проверки, проведенной в установленном порядке на основании заявления физического лица</p> <p>осуществление питьевого водоснабжения</p> <p>деятельность, связанная со сбором, удалением, утилизацией жидких и твердых бытовых, промышленных отходов</p> <p>осуществление деятельности парикмахерскими (салонами красоты), банями, саунами, связанной с санитарно-гигиеническим обслуживанием населения</p> <p>учреждения внешкольного воспитания и обучения детей, высшие, профессионально-технические и средние специальные учебные заведения, колледжи</p> <p>общежития, гостиницы</p> <p>эксплуатация плавательных бассейнов</p>
	высокая	<p>наличие в календарном году не менее двух фактов нарушения объектом общественного питания санитарных норм и правил, подтвержденных в ходе проверки, проведенной в установленном порядке на основании заявления физического лица</p> <p>промышленные, сельскохозяйственные, строительные организации, в которых в календарном году зарегистрированы превышение гигиенических нормативов факторов производственной среды либо случаи профессиональных заболеваний работников</p> <p>наличие в календарном году трех и более случаев производственного травматизма и профессиональной заболеваемости или наличие в календарном году несчастного случая на производстве по вине нанимателя со смертельным исходом</p>
	средняя	<p>наличие в календарном году пяти и более различных фактов нарушения законодательства о труде, подтвержденных в ходе проверки, проведенной в установленном порядке на основании заявления физического лица</p> <p>наличие в календарном году подтвержденного факта выплаты заработной платы, не начисленной в установленном порядке («в конвертах»)</p> <p>наличие в календарном году случаев производственного травматизма и профессиональной заболеваемости, не относящихся к высокой степени риска</p> <p>наличие в календарном году трех и более фактов нарушения законодательства о труде в части несвоевременной выплаты заработной платы</p>
	высокая	<p>непредставление сведений об аттестации рабочих мест по условиям труда</p> <p>осуществление деятельности в области использования атомной энергии, источников ионизирующего излучения, обращения с радиоактивными отходами, проектирования и изготовления технологического оборудования для объектов использования атомной энергии и средств радиационной защиты, на осуществление которой требуется специальное разрешение (лицензия)</p>
Ядерная и радиационная безопасность	средняя	использование в деятельности, не относящейся к высокой степени риска, источников ионизирующего излучения, подлежащих обязательному учету и контролю
	высокая	наличие в эксплуатации действующих электроустановок напряжением выше 1000 вольт
Электро- и теплобезопасность	средняя	наличие электроустановок напряжением от 380 до 1000 вольт, систем теплоснабжения, теплотребления и теплоиспользующих установок
Техническое нормирование, стандартизация и оценка соответствия требованиям техническим нормативных правовых актов	высокая	осуществление деятельности с использованием обязательных требований, предусматривающих отсутствие недопустимого риска причинения вреда жизни, здоровью и наследственности человека, имуществу и окружающей среде при производстве, эксплуатации, хранении, перевозке и реализации продукции или оказании услуг
	средняя	<p>наличие в календарном году сведений о причинении ущерба жизни и здоровью граждан, окружающей среде в результате нарушений требований технических нормативных правовых актов, отсутствие документов о качестве</p> <p>осуществление производства, эксплуатации (использования), хранения, перевозки, реализации и утилизации продукции или оказание услуг, для которых установлены требования обеспечения технической и информационной совместимости, взаимозаменяемости продукции, национальной безопасности и рационального использования ресурсов</p>

Окончание табл.

Сфера контроля (надзора)	Группа риска**	Критерии отнесения проверяемого субъекта к группе риска для назначения плановых проверок
Обеспечение единства измерений, включая надзор за измерениями радиоактивных загрязнений	высокая	осуществление метрологического контроля и применение средств измерений в сфере законодательной метрологии, в том числе при измерениях радиоактивного загрязнения природной среды и всех видов сырья и продукции
	средняя	отсутствие в организации метрологической службы, аккредитованной лабораторией
Иные сферы контроля, определенные Указом, утверждающим настоящие критерии, для контролируемых (надзорных) органов	средняя	осуществление деятельности, связанной с оздоровлением детей в зарубежных странах
		ведение охотничьего хозяйства, охоты, рыбной ловли, использование лесного фонда, животных и растительных ресурсов
		представление данных государственной статистической отчетности
		осуществление деятельности, подлежащей государственному пробирному надзору
		осуществление деятельности, связанной с оборотом наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров
		осуществление деятельности, связанной с выпуском средств массовой информации
		осуществление деятельности, связанной с использованием воздушного пространства Республики Беларусь, обеспечением безопасности полетов воздушных судов
		осуществление деятельности, связанной с направлением на оздоровление и санаторно-курортное лечение населения, а также выдачей путевок, приобретенных за счет средств республиканского бюджета и средств государственного социального страхования
		использование организациями физической культуры и спорта средств полученной безвозмездной (спонсорской) помощи в случаях, установленных законодательными актами

* Для целей настоящих критериев используются термины, определенные в Указе, утверждающем настоящие критерии.

** При наличии оснований для отнесения проверяемого субъекта по одной сфере контроля одновременно к нескольким группам риска данный субъект относится к наиболее высокой группе риска.

Проверяемые субъекты, не относящиеся в соответствии с настоящими критериями к высокой или средней группе риска, относятся к низкой группе риска.

*** Для целей настоящих критериев под торговой посреднической деятельностью понимается предпринимательская деятельность по осуществлению оптовой и (или) розничной торговли товарами несобственного производства.

**** Налоговая нагрузка рассчитывается как соотношение суммы уплаченных субъектом хозяйствования налогов, сборов и его доходов от реализации (выручки).

***** Место реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав определяется в соответствии с налоговым законодательством.