

УТВЕРЖДЕНО
Указ Президента
Республики Беларусь
16.10.2009 N 510

ПОЛОЖЕНИЕ О ПОРЯДКЕ ОРГАНИЗАЦИИ И ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК

(в ред. Указов Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332,
от 16.04.2013 N 196, от 01.07.2013 N 292, от 27.11.2013 N 523,
от 29.11.2013 N 529, от 31.05.2016 N 184, от 16.10.2017 N 376,
от 18.03.2021 N 111)

РАЗДЕЛ I ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ГЛАВА 1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

КонсультантПлюс: примечание.

Согласно подпункту 2.1 пункта 2 постановления Совета Министров Республики Беларусь от 18.03.2010 N 383 субъекты хозяйствования, указанные в пункте 1 данного Положения обязаны приобрести книгу учета проверок не позднее шести месяцев со дня постановки их на налоговый учет.

1. Настоящим Положением определяются порядок организации и осуществления контроля (надзора) в Республике Беларусь в форме проверок, а также права, обязанности контролирующих (надзорных) органов и проверяемых организаций, их обособленных подразделений, имеющих учетный номер плательщика (далее - обособленные подразделения), представительств иностранных организаций, индивидуальных предпринимателей, а также нотариусов, лиц, осуществляющих адвокатскую деятельность индивидуально, ремесленную деятельность, деятельность в сфере агротуризма, временных (антикризисных) управляющих, не являющихся юридическими лицами или индивидуальными предпринимателями (далее, если не указано иное, - проверяемые субъекты).
(в ред. Указов Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332, от 27.11.2013 N 523)

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

встречная проверка - метод (способ) проведения проверки, используемый для установления (подтверждения) достоверности и законности совершения финансово-хозяйственных операций между проверяемым субъектом и его контрагентами или третьими лицами, имеющими отношение к проверяемым финансово-хозяйственным операциям;
(абзац введен Указом Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

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;

абзац исключен с 1 января 2018 года. - Указ Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376;

контрольный обмер выполненных объемов работ и произведенных затрат на объектах строительства (в том числе реконструкции, ремонта, реставрации, благоустройства) - способ контроля (надзора) путем инструментального обмера (с помощью инструментов, приборов, оборудования), осмотра и сопоставления фактически 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 определения соответствия требованиям актов законодательства, в том числе обязательным для соблюдения требованиям технических нормативных правовых актов (далее - контрольный обмер);
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

контрольный список вопросов (чек-лист) - исчерпывающий перечень требований, которые могут быть предъявлены проверяемому субъекту в соответствии с законодательством, подлежащих проверке соответствующим контролирующим (надзорным) органом. Перечень контролирующих (надзорных) органов и (или) сфер контроля (надзора), которые применяют (в которых применяется) такой список вопросов (чек-лист), утверждается Советом Министров Республики Беларусь, формы контрольного списка вопросов (чек-листа) утверждаются республиканскими органами государственного управления, государственными организациями, подчиненными Правительству Республики Беларусь, и размещаются на официальных сайтах контролирующих (надзорных) органов в глобальной компьютерной сети Интернет;
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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

мероприятия технического (технологического, поверочного) характера - действия контролирующих (надзорных) органов по оценке соблюдения юридическими и физическими лицами требований актов законодательства, в том числе обязательных для соблюдения требований технических нормативных правовых актов при осуществлении строительной деятельности (строительства), проектировании и проведении строительно-монтажных работ, по обеспечению исправного состояния и правил эксплуатации машин и механизмов, транспортных средств, оборудования, используемых в технологическом процессе, сохранности находящегося на ответственном хранении, в собственности или хозяйственном ведении имущества, использования природных ресурсов, соблюдения правил утилизации отходов, образующихся в процессе деятельности организаций и индивидуальных предпринимателей, установленного порядка хранения оружия и боеприпасов, особых правил привлечения и использования наемных работников, обеспечения безопасности дорожного движения, проведения расследования несчастных случаев на производстве, а также при подозрении на профессиональное заблуждение и в других аналогичных случаях, включенные в утверждаемый Советом Министров Республики Беларусь по согласованию с Президентом Республики Беларусь перечень мероприятий технического (технологического, поверочного) характера;
(абзац введен Указом Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332; в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

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 (надзорного) мероприятия, его хода и результатов в случаях, установленных настоящим Положением;
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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;

проверка - форма контроля (надзора), в ходе которого контролирующий (надзорный) орган проверяет соответствие деятельности, осуществляемой проверяемыми субъектами, требованиям законодательства и при выявлении нарушений законодательства применяет полномочия, предоставленные законодательными актами в целях пресечения нарушений и устранения их вредных последствий;
(абзац введен Указом Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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,

за исключением проверки, проводимой вышестоящим контролирующим (надзорным) органом с участием должностных лиц нижестоящих контролирующих (надзорных) органов, а также проверки, проводимой органами Комитета государственного контроля, прокуратуры с привлечением к участию в проверке представителей других контролирующих (надзорных) органов;
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

участники контрольного обмера - представители застройщика, организации или индивидуального предпринимателя, осуществляющих функции заказчика в строительной деятельности (технического надзора), подрядной организации, проектной организации, участвующие в проведении контрольного обмера и подписании акта контрольного обмера;
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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 (надзорных) мероприятий.
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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 обязательного размещения их текстов на сайтах государственных органов и иных организаций;
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

равенства прав и законных интересов всех проверяемых субъектов;

открытости информации о включении проверяемых субъектов в план выборочных проверок на предстоящий период;
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

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

предупреждения совершения правонарушений.

(абзац введен Указом Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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), территории 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;
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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 (обыск) 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 контролирующий (надзорный) орган представителей проверяемого субъекта, участников контрольного обмера, а также других лиц, имеющих документы и (или) информацию о деятельности проверяемого субъекта;

КонсультантПлюс: примечание.

Положение о порядке использования налоговыми органами и их должностными лицами при проведении проверок технических средств, в том числе аппаратуры, осуществляющей звуко- и видеозапись, кино- и фотосъемку, ксерокопирование, устройств для сканирования документов, идентификаторов скрытых изображений для контроля за соблюдением законодательства, сбора и фиксации доказательств, подтверждающих факты правонарушений, утверждено постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 31.12.2010 N 1924.

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 (надзора) за соблюдением законодательства, сбора и фиксации доказательств, подтверждающих факты правонарушений;
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

абзац исключен с 1 октября 2012 года. - Указ Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332;

изымать у проверяемого субъекта в порядке, установленном в пунктах 40 - 42 настоящего Положения, подлинники документов (иные носители информации), имеющих отношение к выявленным нарушениям, а также для проведения экспертизы (исследования) документов, иных носителей информации в целях установления их подлинности на срок, не превышающий срок проведения проверки (кроме случаев передачи подлинников документов (иных носителей информации) 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;
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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 кассовое оборудование;
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

в случаях и порядке, установленных законодательством, при проведении проверки на срок, не превышающий срок ее проведения, направлять с изъятием или без изъятия игровые автоматы на техническое освидетельствование;
(абзац введен Указом Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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 документов и (или) имущества в кассах, помещениях, иных местах их хранения, контрольные обмеры, контрольные запуски в производство сырья и материалов, требовать от представителей проверяемого субъекта проведения инвентаризации, а также проверять ее результаты;
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

проводить в порядке, установленном Советом Министров Республики Беларусь и (или) нормативными правовыми актами Государственного комитета по стандартизации, Министерства здравоохранения, отбор проб и образцов продукции и направлять их в аккредитованные испытательные центры (лаборатории) для определения ее соответствия обязательным для соблюдения требованиям технических нормативных правовых актов;
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

осуществлять иные полномочия, предусмотренные законодательными актами.

5. Приостановление (запрет) производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), эксплуатации транспортных средств, 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.
(в ред. Указов Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332, от 16.10.2017 N 376)

В случаях выявления нарушений законодательства, создающих угрозу национальной безопасности, причинения вреда жизни и здоровью населения, окружающей среде, контролирующим (надзорным) органом может вручаться (направляться) предложение о приостановлении (запрете) деятельности проверяемого субъекта (его цехов, производственных участков), объекта строительства, оборудования (далее - предложение о приостановлении деятельности).
(часть вторая п. 5 в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

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;

КонсультантПлюс: примечание.

Перечень документов, представляемых контролирующим (надзорным) органам индивидуальными предпринимателями, являющимися плательщиками единого налога, или привлекаемыми ими физическими лицами, утвержден постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 21.04.2005 N 415.

требовать у проверяемых субъектов только те сведения и документы, которые относятся к вопросам, подлежащим проверке, и которые субъект обязан иметь (вести, составлять) в соответствии с законодательными актами;
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

производить отбор образцов (проб) в количестве (по нормам), установленном (установленным) Советом Министров Республики Беларусь и (или) нормативными правовыми актами Государственного комитета по стандартизации, Министерства здравоохранения;
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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 (бездействие) 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 (бездействие) 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 план выборочных проверок;
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

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 (журнал производства работ) (за исключением случая, предусмотренного в части четвертой пункта 33 настоящего Положения);
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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, технических освидетельствований;

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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, технических освидетельствований и экспертиз, привлечением экспертов, специалистов, а также стоимость израсходованных проб и образцов;

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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 запусках в производство сырья и материалов, а также при других действиях по проверке в отношении проверяемого субъекта.
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

При невозможности обеспечить присутствие материально ответственного лица при проверке вверенных ему ценностей 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.
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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

определение вопросов, подлежащих проверке, сроков проведения выборочных проверок;
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

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 - физического лица, в том числе индивидуального предпринимателя, учредителя (участника, собственника имущества, члена) или руководителя проверяемого субъекта, лица, осуществляющего руководство бухгалтерским учетом проверяемого субъекта (при проверках по вопросам, связанным с осуществлением проверяемым субъектом финансово-хозяйственных операций), или другого должностного лица, чья деятельность будет проверяться, либо является лицом, находящимся с указанными лицами в отношениях свойства или состоящим с одним из них в браке;
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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.

КонсультантПлюс: примечание.

В случае заявления в ходе проверки самоотвода или отвода, запись о решении руководителя контролирующего (надзорного) органа о замене проверяющего вносится в графу 11 книги учета проверок (пункт 10 Правил ведения книги учета проверок, утвержденных постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 18.03.2010 N 383).

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. Планы выборочных проверок (далее, если не указано иное, - 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, Управлением делами Президента Республики Беларусь, Национальным статистическим комитетом, областными и Минским городским исполнительными комитетами, Государственной инспекцией охраны животного и растительного мира при Президенте Республики Беларусь, Государственным комитетом судебных экспертиз, Оперативно-аналитическим центром при Президенте Республики Беларусь, государственным учреждением "Администрация Парка высоких технологий" (далее - государственные органы) сводных планов проверок, включающих проверки, проводимые соответствующими государственными органами (их структурными подразделениями, территориальными органами, подчиненными организациями, являющимися контролирующими (надзорными) органами) (далее - сводные планы проверок).
(в ред. Указов Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332, от 16.04.2013 N 196, от 01.07.2013 N 292, от 29.11.2013 N 529, от 16.10.2017 N 376, от 18.03.2021 N 111)

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

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

Часть исключена с 1 октября 2012 года. - Указ Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332.

16. Порядок формирования и исполнения планов выборочных проверок устанавливается Комитетом государственного контроля.

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

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, для получения контролирующим (надзорным) органом информации в целях анализа соблюдения проверяемым субъектом законодательства и определения необходимости назначения выборочной проверки. Информация по контрольному списку вопросов (чек-листу) должна быть представлена проверяемым субъектом контролирующему (надзорному) органу не позднее десяти рабочих дней со дня получения указанного списка (чек-листа).

(в ред. Указов Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332, от 16.10.2017 N 376)

Если Советом Министров Республики Беларусь для соответствующего контролирующего (надзорного) органа и (или) сферы контроля (надзора) предусмотрено использование контрольного списка вопросов (чек-листа), он является обязательным для применения контролирующим (надзорным) органом при планировании выборочных проверок.

(в ред. Указов Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332, от 16.10.2017 N 376)

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

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

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

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

20. Персональную ответственность за обоснованность включения проверок в сводные планы проверок и в планы выборочных проверок 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.

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

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. План выборочных проверок 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.

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

ГЛАВА 5 НАЧАЛО ПРОВЕРКИ

22. О назначении выборочной 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.

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

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);

месяц начала проверки;

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

проверяемый период или проверяемые периоды, если они не совпадают для различных вопросов, подлежащих проверке (могут указываться в перечне вопросов, подлежащих проверке);

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

указание на основание проведения проверки (пункт плана выборочных проверок);

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

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 отсутствия участников контрольного обмера, извещенных надлежащим образом, контрольный обмер проводится без их участия, о чем в акте (справке) проверки производится соответствующая запись.

(часть четвертая п. 23 введена Указом Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

В случае необходимости привлечения к проверке, проводимой на объектах строительства (в том числе реконструкции, реставрации, капитального ремонта и благоустройства), 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 ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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

В этом предписании указываются:

номер и дата выдачи предписания;

основание проведения проверки (пункт плана для выборочных проверок);

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

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 или проверяемые периоды, если они не совпадают для различных вопросов, подлежащих проверке (могут указываться в перечне вопросов, подлежащих проверке) (не указывается при проведении внеплановой тематической оперативной проверки);
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

срок проведения проверки (дата начала и окончания проверки);

иные сведения (при необходимости).
(абзац введен Указом Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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 третьей настоящего пункта данным должны содержаться сведения о месте нахождения, наименовании строящегося объекта и об участниках контрольного обмера.
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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.

В случае проведения контрольного обмера в качестве одного из способов (методов) проведения проверки при наличии предписания на проведение проверки предписание на контрольный обмер не оформляется.
(часть восьмая п. 24 введена Указом Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

Если в период с даты выдачи предписания на проведение проверки до момента ее окончания возникнут обстоятельства, вызывающие необходимость изменения состава проверяющих, перечня вопросов, подлежащих проверке, проверяемого периода (проверяемых периодов), срока проведения проверки, руководитель контролирующего (надзорного) органа или его уполномоченный заместитель вправе внести в предписание соответствующие изменения и (или) дополнения.
(часть девятая п. 24 введена Указом Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

24-1. При отсутствии проверяемого субъекта, а также лиц, указанных в пунктах 66 и 67 настоящего Положения, по месту нахождения (месту жительства), указанному в учредительных документах (свидетельстве о государственной регистрации), и (или) по последнему известному контролирующему (надзорному) органу, уполномоченному определять размер причитающихся к уплате в бюджет сумм налогов, сборов (пошлин) в соответствии с пунктом 17 Указа, утверждающего настоящее Положение, месту нахождения (месту жительства) в предписании на проведение проверки производится соответствующая запись. В этом случае копия предписания направляется проверяемому субъекту, лицам, имеющим полномочия представителя проверяемого субъекта, по почте по последнему известному контролирующему (надзорному) органу месту нахождения (месту жительства). При этом проверяемый субъект считается надлежащим образом ознакомленным с предписанием по истечении трех дней со дня такого направления.
(п. 24-1 введен Указом Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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.

(в ред. Указов Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332, от 16.10.2017 N 376)

По результатам встречной проверки меры ответственности в отношении контрагента или третьих лиц проверяемого субъекта не применяются.

(часть третья п. 25 введена Указом Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

ГЛАВА 6 СРОКИ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК

26. Срок проведения проверки, за исключением внеплановой тематической оперативной и дополнительной проверок, не может превышать при проведении проверок:

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

индивидуальных предпринимателей, нотариусов, лиц, осуществляющих адвокатскую деятельность индивидуально, ремесленную деятельность, деятельность в сфере агротуризма, временных (антикризисных) управляющих, не являющихся юридическими лицами или индивидуальными предпринимателями, - пятнадцати рабочих дней;

(в ред. Указов Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332, от 27.11.2013 N 523)

иных проверяемых субъектов - тридцати рабочих дней.

Сроки, указанные в части первой настоящего пункта, пунктах 27 и 28 настоящего Положения, не распространяются на проверки, проводимые по поручениям органов уголовного преследования по возбужденному уголовному делу.

(в ред. Указов Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332, от 16.10.2017 N 376)

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

Часть исключена с 1 января 2018 года. - Указ Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376.

Срок проведения дополнительной проверки не может превышать десяти рабочих дней. Данный срок не распространяется на дополнительные проверки, проводимые по поручениям органов уголовного преследования по возбужденному уголовному делу.

(в ред. Указов Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332, от 16.10.2017 N 376)

27. Проведение выборочной проверки может быть приостановлено по решению руководителя государственного органа или его уполномоченного заместителя на срок, не превышающий трех месяцев (в случае направления запроса в компетентные органы иностранных государств - не превышающий шести месяцев), с одновременным рассмотрением вопроса о целесообразности снятия ограничений деятельности проверяемого субъекта (если они были применены контролирующим (надзорным) органом) при наличии следующих обстоятельств:

(в ред. Указов Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332, от 16.10.2017 N 376)

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

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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 выборочная проверка приостановлена, не включается в общий срок проведения выборочной проверки. О приостановлении проверки в предписании делается отметка, с которой знакомится представитель проверяемого субъекта.
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

28. По решению руководителя государственного органа или его уполномоченного заместителя проведение выборочной 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).
(в ред. Указов Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332, от 16.10.2017 N 376)

29. Проведение внеплановой проверки, за исключением внеплановой тематической оперативной проверки, может быть продлено или приостановлено по основаниям и на срок, предусмотренные для проведения выборочной проверки.
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

30. Исключен.
(п. 30 исключен с 1 января 2018 года. - Указ Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

31. Проверяемый субъект обязан обеспечить возможность проведения выборочной 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 выборочной проверки, контролирующим (надзорным) органом может быть принято решение о переносе срока проведения выборочной проверки. Решение о переносе (об отказе в переносе) срока проведения выборочной 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.
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

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 выборочной 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, за проверенный период не проверяются, за исключением случаев, предусмотренных в пункте 15 Указа, утверждающего настоящее Положение.
(в ред. Указов Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332, от 16.10.2017 N 376)

Часть исключена с 1 января 2018 года. - Указ Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376.

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 проверяющим (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 обязательных для 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 обязательным для соблюдения требованиям технических нормативных правовых актов в области технического нормирования и стандартизации для обеспечения эксплуатационной надежности и безопасности сведения о ее проведении вносятся в журнал производства работ по результатам проверки.

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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 15 Указа, утверждающего настоящее Положение.

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

КонсультантПлюс: примечание.

Административная ответственность за воспрепятствование проведению проверки установлена статьей 24.2 Кодекса Республики Беларусь об административных правонарушениях.

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.

Если Советом Министров Республики Беларусь для соответствующего контролирующего (надзорного) органа и (или) сферы контроля (надзора) предусмотрено использование контрольного списка вопросов (чек-листа), он является обязательным для применения при проведении выборочной, а также внеплановой проверки.

(в ред. Указов Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332, от 16.10.2017 N 376)

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, временных (антикризисных) управляющих, не являющихся юридическими лицами или индивидуальными предпринимателями, местом нахождения которых являются такие жилые помещения, владения, а также осуществляющих ремесленную деятельность, деятельность в сфере агротуризма 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.

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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, иных носителей информации производится, если невозможно снять с них копии (представить выписки из них), в случае отказа проверяемого субъекта представить копии документов (выписки из них), при необходимости передачи оригиналов документов, иных носителей информации в органы уголовного преследования и суды или использования их в качестве источников доказательств по делу об административном правонарушении, а также проведения экспертизы (исследования) документов, иных носителей информации в целях установления их подлинности на основании постановления контролирующего (надзорного) органа, осуществляющего проверку, в присутствии представителей проверяемого субъекта, а при их отсутствии - в присутствии не менее двух понятых.

(п. 40 в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

42. В случаях, если у проверяющего имеются безусловные основания полагать, что оригиналы документов, иные носители информации 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, иные носители информации.

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

В этих случаях изъятие оригиналов документов, иных носителей информации 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, иных носителей информации. При изъятии таких документов, иных носителей информации проверяемый субъект изготавливает их копии за свой счет.

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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.

Работник другого контролирующего (надзорного) органа может быть привлечен контролирующим (надзорным) органом в качестве эксперта по согласованию между руководителями этих органов (их заместителями) без заключения договора.
(часть вторая п. 43 введена Указом Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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, отказаться 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.

Работник другого контролирующего (надзорного) органа может быть привлечен контролирующим (надзорным) органом в качестве специалиста по согласованию между руководителями этих органов (их заместителями) без заключения договора.

(часть вторая п. 49 введена Указом Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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 представленные 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. В случае привлечения контролирующим (надзорным) органом в качестве эксперта или специалиста работника другого контролирующего (надзорного) органа оплата за проведение экспертизы или за услуги специалиста контролирующим (надзорным) органом не производится.

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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

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

должности, фамилии, имени, отчества проверяющего, контролирующего (надзорного) органа, производившего опечатывание;

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

основания для опечатывания;

описания способа опечатывания;

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. Выставление охраны производится подразделением Департамента охраны Министерства внутренних дел на безвозмездной основе.

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

КонсультантПлюс: примечание.

Положение о порядке использования налоговыми органами и их должностными лицами при проведении проверок технических средств, в том числе аппаратуры, осуществляющей звуко- и видеозапись, кино- и фотосъемку, ксерокопирование, устройств для сканирования документов, идентификаторов скрытых изображений для контроля за соблюдением законодательства, сбора и фиксации доказательств,

подтверждающих факты правонарушений, утверждено постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 31.12.2010 N 1924.

56. Проверяющий, принимая решение о применении при проведении проверки технических средств (в том числе аппаратуры, осуществляющей звуко- и видеозапись, кино- и фотосъемку, идентификаторов скрытых изображений), за исключением ксерокопирования и сканирования документов, 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.

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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. При этом днем обнаружения административного правонарушения, выявленного в ходе проверки, считается день вручения акта проверки проверяемому субъекту (его представителю) под роспись либо его направления проверяемому субъекту в соответствии с пунктом 69 настоящего Положения.

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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 с указанием даты подписания. Дата подписания акта (справки) проверки проверяющим (руководителем проверки) является датой составления акта (справки) проверки.

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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 или проверенные периоды, если они не совпадали для различных проверенных вопросов;
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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 плательщика, 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;

результаты проверки по каждому вопросу, подлежащему проверке, в соответствии с предписанием на проведение проверки;
(абзац введен Указом Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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.

В справке проверки с учетом особенностей проведения отдельных видов проверок должны быть указаны данные, перечисленные в абзацах втором - десятом части первой настоящего пункта.
(часть четвертая п. 60 введена Указом Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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.

В случаях, когда при проведении проверки по вопросам соблюдения налогового законодательства возникают вопросы, требующие подтверждения со стороны уполномоченных на это налоговых органов других государств, в акте (справке) проверки производится запись об обращении в указанные органы за соответствующим подтверждением. После получения письменного подтверждения в такой акт (справку) проверки при необходимости вносятся изменения и (или) дополнения.

Изменения и (или) дополнения, указанные в частях первой и второй настоящего пункта, 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. (п. 65 в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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

руководителем проверяемого субъекта либо индивидуальным предпринимателем, при их отсутствии - иным представителем проверяемого субъекта, нотариусом, лицом, осуществляющим адвокатскую деятельность индивидуально, ремесленную деятельность, деятельность в сфере агроэкотуризма, временным (антикризисным) управляющим, не являющимся юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем;

(в ред. Указов Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332, от 27.11.2013 N 523)

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, возбудившего уголовное дело, руководителю органа уголовного преследования, суда, в производстве которого находятся дела (материалы), давшему 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.

При отсутствии проверяемого субъекта, а также лиц, имеющих полномочия представителя проверяемого субъекта, по месту нахождения (месту жительства), указанному в учредительных документах (свидетельстве о государственной регистрации), и (или) по последнему месту нахождения (месту жительства), известному контролируемому (надзорному) органу, уполномоченному определять размер причитающихся к уплате в бюджет сумм налогов, сборов (пошлин) в соответствии с пунктом 17 Указа, утверждающего настоящее Положение, подписанный проверяющим (руководителем проверки) акт (справка) проверки может быть направлен по последнему известному контролируемому (надзорному) органу месту нахождения (месту жительства) проверяемого субъекта или его представителя. В этом случае проверяемый субъект считается надлежащим образом ознакомленным с результатами проверки, а акт (справка) проверки - полученным по истечении трех дней со дня такого направления. (часть вторая п. 69 введена Указом Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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, при наличии оснований выносится решение по акту проверки и (или) требование (предписание) об устранении нарушений, установленных в ходе проведения проверки. По решению руководителя государственного органа или его уполномоченного заместителя 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. (часть первая п. 73 в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

Требование (предписание) об устранении нарушений должно содержать указание на срок, в течение которого нарушения должны быть устранены, и срок информирования контролирующего (надзорного) органа об устранении нарушений (но не позднее двух рабочих дней со дня истечения установленного срока на устранение нарушений). (часть вторая п. 73 в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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. (часть третья п. 73 в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

При отказе в получении экземпляра решения по акту проверки и (или) требования (предписания) об устранении нарушений под роспись либо в случае отсутствия проверяемого субъекта, а также лиц, имеющих полномочия представителя проверяемого субъекта, по месту нахождения (месту жительства), указанному в учредительных документах (свидетельстве о государственной регистрации), и (или) по последнему известному контролирующему (надзорному) органу месту нахождения (месту жительства) в решении по акту проверки и (или) требовании (предписании) учиняется соответствующая запись и они направляются по последнему известному контролирующему (надзорному) органу месту нахождения (месту жительства) проверяемого субъекта или его представителя (в случае отказа от получения - заказным письмом с уведомлением о получении). В указанном случае решение по акту проверки и (или) требование (предписание) считаются полученными проверяемым субъектом по истечении трех дней со дня такого направления. (часть четвертая п. 73 в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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, с приложением подтверждающих документов, а также предоставляет этому контролирующему (надзорному) органу возможность удостовериться на месте в устранении нарушений.

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

Часть исключена с 1 января 2018 года. - Указ Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376.

74. В случаях выявления нарушений законодательства, создающих угрозу национальной безопасности, причинения вреда жизни и здоровью населения, окружающей среде, выносятся:

предложение о приостановлении деятельности до устранения нарушений, послуживших основанием вручения (направления) предложения;

требование (предписание) о приостановлении (запрете) производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), эксплуатации транспортных средств до устранения нарушений, послуживших основанием вынесения такого требования (предписания).

Предложение и требование (предписание), указанные в части первой настоящего пункта, выносятся в день выявления нарушений с указанием срока приостановления (запрета) и срока информирования контролирующего (надзорного) органа, проводившего проверку, об устранении нарушений, повлекших вынесение предложения, требования (предписания). Указанные предложение, требование (предписание) подписываются проверяющим (руководителем проверки) и вручаются немедленно либо направляются заказным письмом с уведомлением о получении не позднее одного рабочего дня, следующего за днем выявления нарушений, проверяемому субъекту или его представителю. Требование (предписание) вступает в силу с момента его получения проверяемым субъектом или его представителем. Факты, изложенные в предложении, требовании (предписании), включаются в акт проверки. Предложение, требование (предписание) не позднее одного рабочего дня, следующего за днем его вручения (направления), утверждаются должностным лицом контролирующего (надзорного) органа, уполномоченным в соответствии с его компетенцией рассматривать материалы проверки. При необходимости указанным должностным лицом выносится решение о полной или частичной отмене предложения, требования (предписания), уменьшении срока приостановления (запрета) и (или) срока информирования об устранении нарушений, повлекших необходимость приостановления (запрета), которое в день его вынесения вручается (направляется заказным письмом с уведомлением о получении) проверяемому субъекту или его представителю.

В случае невозможности вынесения требования (предписания) о приостановлении (запрете) производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), эксплуатации транспортных средств в соответствии с частью второй настоящего пункта данное требование (предписание) выносится должностным лицом контролирующего (надзорного) органа, уполномоченным рассматривать материалы проверки, не позднее одного рабочего дня, следующего за днем выявления нарушений, и должно содержать указание на срок такого приостановления (запрета) и срок информирования контролирующего (надзорного) органа, проводившего проверку, об устранении нарушений, повлекших приостановление (запрет).

О принятом на основании предложения о приостановлении деятельности решении проверяемый субъект информирует контролирующий (надзорный) орган не позднее одного рабочего дня, следующего за днем получения такого предложения. В случае принятия проверяемым субъектом решения о нецелесообразности приостановления деятельности контролирующий (надзорный) орган вправе обратиться в суд с заявлением об установлении такого приостановления.

Об устранении нарушений, повлекших вынесение предложения, требования (предписания), проверяемый субъект в пределах срока, установленного в предложении, требовании (предписании), письменно сообщает контролирующему (надзорному) органу, вынесшему это предложение, требование (предписание), с приложением подтверждающих документов, а также предоставляет этому контролирующему (надзорному) органу возможность удостовериться на месте в устранении нарушений.

Должностное лицо контролирующего (надзорного) органа, уполномоченное в соответствии с его компетенцией рассматривать материалы проверки, не позднее двух рабочих дней со дня получения от проверяемого субъекта сообщения об устранении нарушений, повлекших вынесение требования (предписания), указанного в части первой настоящего пункта, принимает решение о возобновлении производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), эксплуатации транспортных средств (если срок приостановления (запрета), установленный в требовании (предписании), не истек). При необходимости продления срока действия приостановления (запрета) производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), эксплуатации транспортных средств контролирующий (надзорный) орган обращается в установленном порядке в суд с заявлением о продлении приостановления (запрета). При этом до принятия судом решения по заявлению контролирующего (надзорного) органа действие приостановления (запрета) сохраняется.

(п. 74 в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

74-1. При наличии объективных обстоятельств, не позволивших устранить нарушения, указанные в требовании (предписании) об устранении нарушений, в установленные в нем сроки, по заявлению проверяемого субъекта, поданному не позднее трех рабочих дней до дня истечения указанных сроков с указанием причин, препятствующих устранению нарушений в установленные сроки, должностным лицом контролирующего (надзорного) органа, уполномоченным в соответствии с его компетенцией рассматривать

материалы проверки, может быть принято решение о переносе сроков устранения нарушений. Решение о переносе сроков или об отказе в этом принимается контролирующим (надзорным) органом не позднее двух рабочих дней со дня поступления заявления. По инициативе проверяемого субъекта сроки устранения нарушений могут быть перенесены только один раз.

(п. 74-1 введен Указом Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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. При этом к сообщению должны быть приложены выписки из акта проверки и другие документы, подтверждающие достоверность сообщения об административном правонарушении.

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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, а при отсутствии оснований для его (их) вынесения - в 10-дневный срок со дня вручения (направления) акта проверки проверяемому субъекту или его представителю либо со дня вручения (направления) проверяемому субъекту или его представителю заключения по возражениям (в случае подачи возражений).

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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 (при их наличии);

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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 контролирующий (надзорный) орган уведомляет об этом органы уголовного преследования в течение трех рабочих дней со дня получения им соответствующей информации, а 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.

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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 контролирующий (надзорный) 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 производства по уголовному делу, передаче уголовного дела прокурору для направления в суд) в 10-дневный срок со дня его вынесения в контролирующий (надзорный) орган направляется соответствующая информация.
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

77. По окончании проверки контролирующий (надзорный) орган, проводивший проверку, имеет право проинформировать вышестоящий контролирующий (надзорный) 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. Каждое лицо имеет право обжаловать решения контролирующих (надзорных) органов, требования (предписания) об устранении нарушений, действия (бездействие) их должностных лиц, если такое лицо полагает, что эти решения, требования (предписания) или действия (бездействие) нарушают его права и (или) законные интересы.
(часть первая п. 78 в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

Вынесенные по результатам проверки решение по акту проверки, требование (предписание) об устранении нарушений, действия (бездействие) проверяющих могут быть обжалованы в вышестоящий контролирующий (надзорный) орган или вышестоящему должностному лицу, которому проверяющие непосредственно подчинены, и (или) в суд, если иной порядок обжалования, иной срок не установлены пунктом 23-1 Указа, утверждающего настоящее Положение, и иными законодательными актами.
(в ред. Указов Президента Республики Беларусь от 29.11.2013 N 529, от 16.10.2017 N 376)

Подача жалобы в вышестоящий контролирующий (надзорный) 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, действия (бездействие) проверяющих может быть подана в экономический суд в течение года со дня их вынесения.
(в ред. Указов Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332, от 29.11.2013 N 529)

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 контролирующий (надзорный) 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 лица, подающего жалобу, может быть восстановлен соответственно вышестоящим контролирующим (надзорным) органом или вышестоящим должностным лицом, которому проверяющие непосредственно подчинены.
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

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, вышестоящее должностное лицо вправе:

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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 лицу, подавшему жалобу, 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.

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

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 кассового оборудования, автоматических электронных аппаратов, торговых автоматов, платежных терминалов, в том числе использования и учета на них средств контроля;

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

абзац исключен с 1 января 2018 года. - Указ Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376;

законодательства о предотвращении легализации доходов, полученных преступным путем, финансирования террористической деятельности и финансирования распространения оружия массового поражения;

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

(сноска <*> исключена с 1 января 2018 года. - Указ Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

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

порядка осуществления деятельности в сфере игорного бизнеса;

абзац исключен с 1 января 2018 года. - Указ Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376;

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

абзац исключен с 1 января 2018 года. - Указ Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376;

порядка допуска плательщиков единого налога к реализации товаров;

законодательства о государственном регулировании производства, оборота и рекламы алкогольной, пищевой спиртосодержащей продукции и пищевого этилового спирта;

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;

обязательных для соблюдения 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, законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения при наличии информации об угрозе возникновения массовых инфекционных или неинфекционных заболеваний в целях профилактики их возникновения (распространения), связанной с оборотом недоброкачественной продукции;

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

абзацы девятнадцатый - двадцать третий исключены с 1 января 2018 года. - Указ Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376;

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.

Расширение перечня вопросов, предусмотренных частью второй настоящего пункта, проверяющими не допускается.

(часть третья п. 84 введена Указом Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

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.

<*> 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.

абзацы четвертый - шестой исключены с 1 января 2018 года. - Указ Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376;

В случаях, указанных в части первой настоящего пункта, в предписании указывается территория, на которой будет проводиться внеплановая тематическая оперативная проверка.
(часть вторая п. 85 в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

86. Внеплановая тематическая оперативная проверка может проводиться одновременно во всех торговых объектах и иных местах, производственных и складских помещениях, принадлежащих 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 девятом - одиннадцатом части второй пункта 84 настоящего Положения, - также в отношении физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями.

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

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 три месяца на одной и той же территории проведения проверки, за исключением проверок, проводимых по поручению Президента Республики Беларусь, Совета Министров Республики Беларусь.

(в ред. Указов Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332, от 16.10.2017 N 376)

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 ред. Указов Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332, от 16.10.2017 N 376)

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, 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 выявления нарушений актов законодательства справка проверки не оформляется.

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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.

92-1. Исключен.

(п. 92-1 исключен с 1 января 2018 года. - Указ Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

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

93. Органы уголовного преследования по возбужденному уголовному делу, а также суды по находящимся в их производстве делам поручают проведение проверки контролирующим (надзорным) органам, за исключением органов Комитета государственного контроля, в соответствии с их компетенцией, определенной в перечне контролирующих (надзорных) органов, уполномоченных проводить проверки, и сфер их контрольной (надзорной) деятельности, утвержденном Указом, утверждающим настоящее Положение.

Проверки по вопросам, не входящим в компетенцию указанных в части первой настоящего пункта контролирующих (надзорных) органов, определенную перечнем контролирующих (надзорных) органов, уполномоченных проводить проверки, и сфер их контрольной (надзорной) деятельности, по поручениям органов уголовного преследования по возбужденному уголовному делу, а также судов по находящимся в их производстве делам проводятся Министерством финансов и его территориальными органами, если иное не предусмотрено частью четвертой настоящего пункта.

Министерство финансов и его территориальные органы при необходимости вправе привлекать в установленном порядке к участию в проверках, указанных в части второй настоящего пункта, представителей контролирующих (надзорных) органов в пределах их компетенции, за исключением органов Комитета государственного контроля, а также специалистов и экспертов, в том числе республиканских органов государственного управления, других государственных организаций. Государственные органы, иные организации в течение пяти рабочих дней со дня получения запроса о привлечении представителей, специалистов, экспертов обязаны предоставить их кандидатуры.

Проверки финансово-хозяйственной деятельности проверяемых субъектов, в том числе по вопросам правильности исчисления, своевременности и полноты уплаты налогов, сборов (пошлин) и иных обязательных платежей в бюджет, могут проводиться подразделениями документальных проверок органов финансовых расследований по поручениям Департамента финансовых расследований Комитета государственного контроля, управлений этого Департамента по областям, по Минской области и г. Минску по возбужденному уголовному делу.

(п. 93 в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

93-1. Руководитель контролирующего (надзорного) органа или его уполномоченный заместитель в течение пяти рабочих дней со дня получения поручения на проведение проверки по возбужденному уголовному делу от органов уголовного преследования и судов по находящимся в их производстве делам должен принять решение о назначении (неназначении) проверки и сообщить об этом органу, давшему поручение на проведение проверки. В случае принятия решения о назначении проверки она должна быть начата не позднее 15 рабочих дней со дня получения поручения. По согласованию с органом, давшим поручение на проведение проверки, она может быть начата в иные сроки.

(п. 93-1 в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

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

(в ред. Указов Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332, от 16.10.2017 N 376)

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, возбудившего уголовное дело, суда, в производстве которого находятся дела, давшего поручение на проведение проверки.

(в ред. Указов Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332, от 16.10.2017 N 376)

96. Ознакомление с проектом акта (справки) проверки, в том числе промежуточным, осуществляется должностным лицом органа уголовного преследования, возбудившего уголовное дело, суда, в производстве которого находятся дела, 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 (справки), который в тот же день передается проверяющему (руководителю проверки) или направляется контролирующему (надзорному) органу заказным письмом с уведомлением о получении.

(в ред. Указов Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332, от 16.10.2017 N 376)

97. Если после проведения проверок по поручениям органов уголовного преследования по возбужденному уголовному делу, судов по находящимся в их производстве делам возникает необходимость проведения дополнительных проверок по причине проверки вопросов, ранее не согласованных проверяющим (руководителем проверки), должностными лицами органов уголовного преследования по возбужденному уголовному делу, судов по находящимся в их производстве делам, такие проверки проводятся тем контролирующим (надзорным) органом, который проводил проверку по поручению указанных органов. В случае возникновения необходимости проведения таких дополнительных проверок по причине несоблюдения проверяющим (руководителем проверки) требований настоящего Положения такие проверки проводятся вышестоящим органом контролирующего (надзорного) органа, при его отсутствии - Министерством финансов и его территориальными органами.

(в ред. Указов Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332, от 16.10.2017 N 376)

97-1. Органы уголовного преследования при получении материалов проверки регистрируют и рассматривают их, а также принимают решение в соответствии с уголовно-процессуальным законодательством. Информация о принятом решении (об отказе в возбуждении уголовного дела, возбуждении уголовного дела и результатах предварительного расследования по нему) в 10-дневный срок со дня его вынесения направляется в контролирующий (надзорный) орган, передавший материалы проверки.

Органы уголовного преследования совместно с контролируемыми (надзорными) органами обязаны принимать предусмотренные законодательством меры по выявлению вреда и обеспечению его полного взыскания, а при направлении контролирующим (надзорным) органам письменных сообщений о результатах рассмотрения материалов проверок и принятых по ним решениях - отражать данные о суммах взысканного (возмещенного в добровольном порядке) вреда.

(п. 97-1 введен Указом Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

ГЛАВА 12

ОСОБЕННОСТИ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ НАЦИОНАЛЬНЫМ БАНКОМ ПРОВЕРОК В РАМКАХ НАДЗОРА ЗА БАНКОВСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ, В ТОМ ЧИСЛЕ НА КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОСНОВЕ, НАДЗОРА ЗА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "БАНК РАЗВИТИЯ РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ"

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 31.05.2016 N 184)

98. Проверки, проводимые Национальным банком в рамках надзора за банковской деятельностью, в том числе на консолидированной основе, надзора за деятельностью открытого акционерного общества "Банк развития Республики Беларусь" (далее в настоящей главе - проверки), осуществляются в отношении банков (их обособленных подразделений) и проверяемых субъектов, не являющихся банками и признаваемых входящими в состав банковских холдингов, открытого акционерного общества "Банк развития Республики Беларусь" в порядке, установленном в разделах I - II настоящего Положения, главах 10 и 11 настоящего раздела, с учетом особенностей, определенных в настоящей главе.

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 31.05.2016 N 184)

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. Выборочные 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).

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

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 несгораемым 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 использует предоставленные ему законодательством полномочия и в зависимости от характера выявленных нарушений в пределах своей компетенции:
(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332)

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 N 510
(в редакции Указа Президента
Республики Беларусь
26.07.2012 N 332)

ПОЛОЖЕНИЕ О ПОРЯДКЕ ПРОВЕДЕНИЯ МОНИТОРИНГА

(введено Указом Президента Республики Беларусь от 26.07.2012 N 332;

1. Настоящим Положением определяется порядок проведения контролирующими (надзорными) органами мониторинга.

2. Для целей настоящего Положения мониторингом является форма контроля (надзора), заключающегося в наблюдении, анализе, оценке, установлении причинно-следственных связей, применяемая контролирующими (надзорными) органами в целях оперативной оценки фактического состояния объектов и условий деятельности субъекта мониторинга (далее - субъект) на предмет соответствия требованиям законодательства, выявления и предотвращения причин и условий, способствующих совершению нарушений, без использования полномочий, предоставленных контролирующим (надзорным) органам и их должностным лицам для проведения проверок.

3. При проведении мониторинга должностные лица контролирующих (надзорных) органов вправе входить на территорию и (или) объекты субъекта, являющиеся общедоступными, а на иные территорию и (или) объекты - с согласия субъекта, использовать доступные средства глобальной компьютерной сети Интернет, видео- и телекоммуникационные ресурсы дистанционного контроля (надзора).

4. Решение о проведении мониторинга принимается руководителем контролирующего (надзорного) органа (в том числе территориальных органов, структурных подразделений, подчиненных организаций) или его уполномоченным заместителем.

5. При обнаружении в ходе мониторинга на территории и (или) объектах субъекта нарушений (недостатков), не создающих угрозу национальной безопасности, причинения вреда жизни и здоровью населения, окружающей среде, должностным лицом контролирующего (надзорного) органа, проводящим мониторинг, субъекту вручаются под роспись рекомендации либо данные рекомендации направляются в течение 2 рабочих дней с момента окончания мониторинга или принятия решения руководителем (его заместителем) контролирующего (надзорного) органа о направлении рекомендаций. Рекомендации направляются заказным письмом с уведомлением о получении по последнему известному контролирующему (надзорному) органу месту нахождения (месту жительства) субъекта. В указанном случае субъект считается ознакомленным надлежащим образом с рекомендациями, а рекомендации - полученными по истечении трех дней со дня такого направления.

6. Субъект, получивший рекомендации контролирующего (надзорного) органа по устранению выявленных в ходе мониторинга нарушений (недостатков), вправе добровольно устранить указанные в них нарушения (недостатки) и проинформировать об этом контролирующий (надзорный) орган в установленный им срок. При добровольном устранении субъектом выявленных в ходе мониторинга нарушений (недостатков) в установленный контролирующим (надзорным) органом срок данным органом не применяются меры ответственности в отношении субъекта и (или) его должностных лиц, за исключением случаев повторного выявления нарушений (недостатков), выявленных этим контролирующим (надзорным) органом при проведении предыдущего мониторинга.

7. При обнаружении в ходе мониторинга нарушений законодательства, создающих угрозу национальной безопасности, причинения вреда жизни и здоровью населения, окружающей среде, должностным лицом контролирующего (надзорного) органа в порядке, установленном пунктом 74 Положения о порядке организации и проведения проверок, утвержденного Указом, утверждающим настоящее Положение, выносятся:

предложение о приостановлении деятельности до устранения нарушений, послуживших основанием вручения (направления) предложения;

требование (предписание) о приостановлении (запрете) производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), эксплуатации транспортных средств до устранения нарушений, послуживших основанием вынесения такого требования (предписания).

О принятом на основании предложения о приостановлении деятельности решении проверяемый субъект информирует контролирующий (надзорный) орган не позднее одного рабочего дня, следующего за днем получения такого предложения. В случае принятия субъектом решения о нецелесообразности приостановления деятельности контролирующий (надзорный) орган вправе обратиться в суд с заявлением об установлении такого приостановления.

Приостановление (запрет) производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), эксплуатации транспортных средств может применяться контролирующим (надзорным) органом только в случае, когда такие полномочия контролирующего (надзорного) органа прямо установлены законодательными актами. (п. 7 в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

8. По результатам мониторинга должностным лицом контролирующего (надзорного) органа оформляется аналитическая (информационная) записка, на основании которой руководитель (его заместитель) этого контролирующего (надзорного) органа вправе принять одно из следующих решений:

учесть результаты мониторинга, не выявившего несоответствия требованиям законодательства в деятельности субъекта;

направить в адрес субъекта рекомендации по устранению выявленных нарушений (недостатков), если такие нарушения (недостатки) обнаружены, но рекомендации по их устранению не выносились;

применить в установленном законодательством порядке меры ответственности в отношении субъекта и (или) его должностных лиц в случае невыполнения субъектом рекомендаций об устранении выявленных в ходе мониторинга нарушений (недостатков) либо повторного выявления нарушений (недостатков), установленных в ходе предыдущего мониторинга.

В случае неустранения субъектом выявленных в ходе мониторинга нарушений (недостатков) руководитель (его заместитель) контролирующего (надзорного) органа (кроме территориального органа, структурного подразделения, подчиненной организации) может назначить внеплановую проверку в соответствии с подпунктом 12.2 пункта 12 Указа, утверждающего настоящее Положение, а руководитель (его заместитель) контролирующего (надзорного) органа, являющегося территориальным органом, структурным подразделением, подчиненной организацией, вправе внести уполномоченному должностному лицу предложение о назначении внеплановой проверки в соответствии с подпунктом 12.2 пункта 12 Указа, утверждающего настоящее Положение.

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376)

КонсультантПлюс: примечание.

О порядке проведения Фондом социальной защиты населения Министерства труда и социальной защиты Республики Беларусь, его территориальными органами мониторинга соблюдения законодательства о государственном социальном страховании и учета его результатов см. приказ Министерства труда и социальной защиты Республики Беларусь от 17.05.2018 N 56.

9. Руководители государственных органов, указанных в пункте 15 Положения о порядке организации и проведения проверок, утвержденного Указом, утверждающим настоящее Положение, обеспечивают учет результатов и координацию деятельности по проведению мониторинга, осуществляемого данными органами, а также их территориальными органами, структурными подразделениями, подчиненными организациями.

УТВЕРЖДЕНО
Указ Президента
Республики Беларусь
16.10.2009 N 510
(в редакции
Указа Президента
Республики Беларусь
16.10.2017 N 376)

**ПЕРЕЧЕНЬ
КОНТРОЛИРУЮЩИХ (НАДЗОРНЫХ) ОРГАНОВ <*>, УПОЛНОМОЧЕННЫХ ПРОВОДИТЬ ПРОВЕРКИ, И
СФЕР ИХ КОНТРОЛЬНОЙ (НАДЗОРНОЙ) ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

(в ред. Указов Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376, от 14.01.2019 N 17, от 28.06.2019 N 252, от 04.09.2019 N 328, от 23.10.2019 N 394, от 31.12.2019 N 499, от 06.01.2021 N 9)

Наименование контролирующего (надзорного) органа	Сфера контроля (надзора)
1. Комитет государственного контроля органы Комитета государственного контроля	<p>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</p> <p>валютный контроль государственный контроль (надзор) за соблюдением требований технических регламентов Таможенного союза, Евразийского экономического союза</p>
2. Генеральная прокуратура прокуратуры областей, г. Минска, прокуратуры районов, районов в городах, городов, межрайонные и приравненные к ним транспортные прокуратуры	<p>надзор за точным и единообразным исполнением проверяемыми субъектами законов, декретов, указов и иных нормативных правовых актов</p>
3. Национальный банк	<p>контроль за соблюдением банками и небанковскими кредитно-финансовыми организациями законодательства, регулирующего их деятельность</p> <p>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</p> <p>валютный контроль за совершением банками и небанковскими кредитно-финансовыми организациями, открытым акционерным обществом "Банк развития Республики Беларусь" валютных операций</p> <p>контроль за соблюдением аудиторскими организациями и аудиторами - индивидуальными предпринимателями законодательства об аудиторской деятельности в банках, небанковских кредитно-финансовых организациях, банковских группах и банковских холдингах</p>

контроль за соблюдением законодательства о лизинговой деятельности

контроль за соблюдением микрофинансовыми организациями, а также юридическими лицами, которые в соответствии с законодательными актами вправе осуществлять микрофинансовую деятельность, законодательства, регулирующего порядок осуществления микрофинансовой деятельности и привлечения денежных средств

контроль за соблюдением законодательства, регулирующего порядок и условия осуществления деятельности по совершению иницируемых физическими и юридическими лицами операций с беспоставочными внебиржевыми финансовыми инструментами (деятельности на внебиржевом рынке Форекс)

надзор за деятельностью открытого акционерного общества "Банк развития Республики Беларусь"

контроль за соблюдением рейтинговым агентством законодательства о рейтинговой деятельности

(в ред. Указов Президента Республики Беларусь от 23.10.2019 N 394, от 06.01.2021 N 9)

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 диких животных, относящихся к объектам охоты и рыболовства, земель под дикорастущей древесно-кустарниковой растительностью (насаждениями), древесно-кустарниковой растительности, не входящей в лесной фонд, кроме древесно-кустарниковой растительности в границах населенных пунктов и включенной в Красную книгу Республики Беларусь

контроль за охраной, защитой, воспроизводством и использованием лесного фонда
контроль за ведением рыболовного хозяйства и рыболовством
контроль за ведением охотничьего хозяйства и охотой

6. Управление делами Президента Республики Беларусь

Департамент по гуманитарной деятельности Управления делами

контроль за деятельностью проверяемых субъектов при получении, распределении

Президента Республики Беларусь

иностранный безвозмездной помощи и целевым использованием этой помощи

контроль за реализацией или иным использованием имущества, изъятого, арестованного или обращенного в доход государства
контроль за деятельностью проверяемых субъектов, связанной с оздоровлением детей в местах их временного пребывания в зарубежных странах

7. Министерство антимонопольного регулирования и торговли

контроль за соблюдением законодательства в области торговли, общественного питания, бытового обслуживания населения, защиты прав потребителей, о рекламе

контроль за соблюдением законодательства о ценах и ценообразовании, антимонопольного законодательства и законодательства о естественных монополиях

контроль за соблюдением законодательства о государственных закупках товаров (работ, услуг)
государственный контроль (надзор) за соблюдением требований технических регламентов Таможенного союза, Евразийского экономического союза

8. Министерство здравоохранения

контроль за качеством медицинской помощи
государственный контроль (надзор) за соблюдением требований технических регламентов Таможенного союза, Евразийского экономического союза

органы и учреждения, осуществляющие государственный санитарный надзор <*>

государственный санитарный надзор за соблюдением проверяемыми субъектами законодательства в области санитарно-эпидемиологического благополучия населения

государственное учреждение
"Государственный фармацевтический надзор в сфере обращения лекарственных средств "Госфармнадзор"

государственный фармацевтический надзор за соблюдением проверяемыми субъектами требований законодательства об обращении лекарственных средств, в том числе в части условий промышленного производства, аптечного изготовления, реализации, хранения, транспортировки и медицинского применения в организациях здравоохранения лекарственных средств

(п. 8 в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 31.12.2019 N 499)

9. Министерство информации

контроль за соблюдением законодательства в области издательского дела

контроль за соблюдением законодательства о средствах массовой информации

10. Министерство культуры
- контроль за соблюдением законодательства в области охраны историко-культурного наследия
- контроль за соблюдением законодательства о музеях и Музейном фонде Республики Беларусь
11. Министерство обороны
- контроль за деятельностью в области государственной авиации в части обеспечения безопасности полетов воздушных судов Республики Беларусь
- надзор за потенциально опасными объектами, производствами и связанными с ними видами деятельности, имеющими специфику военного применения, перечень которых утверждается Советом Министров Республики Беларусь
12. Министерство образования
- Департамент контроля качества образования
- контроль за обеспечением качества образования
13. Министерство по налогам и сборам инспекции Министерства по налогам и сборам по областям, г. Минску, районам, городам и районам в городах
- контроль за соблюдением проверяемыми субъектами налогового законодательства, законодательства о предпринимательстве
- контроль за правильностью исчисления, своевременностью и полнотой уплаты обязательных платежей в бюджет, в том числе в государственные целевые бюджетные фонды, в случаях, установленных законодательными актами
- контроль за соблюдением установленного порядка приема наличных денежных средств при реализации товаров (работ, услуг), использования кассового оборудования, расчетов между юридическими лицами, индивидуальными предпринимателями в Республике Беларусь
- контроль за деятельностью в сфере игорного бизнеса и соблюдением законодательства при осуществлении деятельности в этой сфере
- 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
- контроль за полнотой и своевременностью

поступления в доход бюджета денежных средств от реализации или иного использования имущества, изъятого, арестованного, обращенного в доход государства, а также имущества, на которое обращается взыскание в счет неисполненного налогового обязательства, неуплаченных пеней

контроль за соблюдением законодательства:

регулирующего производство и оборот алкогольной, пищевой спиртосодержащей продукции, пищевой этилового спирта и табачных изделий, оборот табачного сырья

по вопросам бухгалтерского и налогового учета, учета доходов и расходов, осуществляемого индивидуальными предпринимателями, учета доходов и расходов, применяемого при упрощенной системе налогообложения

о маркировке товаров контрольными (идентификационными) знаками

об обращении нефтяного жидкого топлива

контроль за правильностью исчисления, своевременностью и полнотой внесения платы за организацию сбора, обезвреживания и (или) использования отходов товаров и отходов упаковки

14. Министерство по чрезвычайным ситуациям

органы государственного пожарного надзора

государственный контроль (надзор) за соблюдением требований технических регламентов Таможенного союза, Евразийского экономического союза государственный пожарный надзор, надзор за соблюдением законодательства при осуществлении деятельности по обеспечению пожарной безопасности

Департамент по надзору за безопасным ведением работ в промышленности, областные, Минское городское управления Департамента

государственный надзор за организацией работ в отношении опасных производственных объектов при осуществлении деятельности в области промышленной безопасности государственный надзор за организацией работ по обеспечению безопасной перевозки опасных грузов

15. Министерство природных ресурсов и охраны окружающей среды

территориальные органы Министерства природных ресурсов и охраны окружающей среды <*>

контроль за охраной, защитой, воспроизводством и использованием дикорастущих растений и диких животных, включенных в Красную книгу Республики Беларусь, древесно-кустарниковой растительности и иных дикорастущих растений в границах населенных пунктов, а также диких животных, не являющихся

объектами охоты и рыболовства
контроль за использованием и охраной недр
контроль в области охраны атмосферного
воздуха и озонового слоя
контроль за использованием и охраной вод
контроль в области обращения с отходами

16. Министерство сельского хозяйства и
продовольствия
государственные организации,
подчиненные Министерству сельского
хозяйства и продовольствия <*>

государственный надзор за племенным
делом
надзор в области семеноводства, карантина и
защиты сельскохозяйственных растений

(в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 28.06.2019 N 252)

17. Министерство транспорта и коммуникаций

контроль в области гражданской авиации

Транспортная инспекция Министерства
транспорта и коммуникаций

контроль за соблюдением законодательства в
области транспортной деятельности
производителями транспортных работ и услуг
при организации перевозок автомобильным,
железнодорожным, внутренним водным
транспортом

(п. 17 в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 04.09.2019 N 328)

18. Министерство труда и социальной защиты

Фонд социальной защиты населения и его
территориальные органы

контроль за соблюдением законодательства
о государственном социальном страховании

Департамент государственной инспекции
труда и его территориальные
подразделения

надзор за соблюдением законодательства о
труде и об охране труда

19. Министерство финансов
территориальные органы Министерства
финансов

контроль за соблюдением страховыми
организациями и страховыми брокерами
законодательства, регулирующего страховую
деятельность

надзор за деятельностью страховых
организаций и страховых брокеров

контроль за соблюдением законодательства в
сфере деятельности с драгоценными
металлами и драгоценными камнями

контроль за соблюдением аудиторскими
организациями и аудиторами -
индивидуальными предпринимателями
законодательства об аудиторской
деятельности, за исключением контроля за
соблюдением законодательства об
аудиторской деятельности в банках,
небанковских кредитно-финансовых
организациях, банковских группах и
банковских холдингах

контроль за соблюдением законодательства,
регулирующего лотерейную деятельность и
деятельность по организации и проведению

	электронных интерактивных игр, условий проведения лотерей и электронных интерактивных игр
	контроль за соблюдением бюджетного законодательства, а также законодательства, предусматривающего использование бюджетных средств, в том числе за целевым и эффективным использованием средств, выделяемых из бюджетов и государственных внебюджетных фондов, по всем направлениям и видам расходов
Департамент по ценным бумагам	контроль за эмиссией (выдачей), обращением и погашением ценных бумаг, деятельностью профессиональных участников рынка ценных бумаг
Департамент государственных знаков	контроль за разработкой и производством бланков ценных бумаг и документов с определенной степенью защиты, а также документов с определенной степенью защиты и специальных материалов для защиты их от подделки
20. Министерство экономики Департамент по санации и банкротству территориальные органы по вопросам санации и банкротства	контроль за соблюдением временными (антикризисными) управляющими требованиями законодательства об экономической несостоятельности (банкротстве)
21. Министерство юстиции	контроль за соблюдением нотариусами, Белорусской нотариальной палатой, ее организационными структурами законодательства о нотариате
Департамент по архивам и делопроизводству	контроль за соблюдением законодательства в сфере архивного дела и делопроизводства
21-1. Государственный военно-промышленный комитет	контроль за деятельностью в области экспериментальной авиации в части обеспечения безопасности полетов воздушных судов Республики Беларусь
(п. 21-1 введен Указом Президента Республики Беларусь от 14.01.2019 N 17)	
22. Государственный комитет по имуществу территориальные органы Государственного комитета по имуществу	контроль за соблюдением законодательства по вопросам использования и распоряжения государственным имуществом надзор за соблюдением законодательства о геодезической и картографической деятельности
	контроль за соблюдением законодательства при определении стоимости объектов гражданских прав
23. Государственный комитет по стандартизации областные (по Минской области и г. Минску) инспекции государственного надзора за	контроль (надзор) за выполнением требований законодательства об оценке соответствия, касающихся обязательного подтверждения соответствия

соблюдением требований технических регламентов и стандартов и государственного метрологического надзора

надзор за соблюдением обязательных для соблюдения требований технических нормативных правовых актов в области технического нормирования и стандартизации
государственный контроль (надзор) за соблюдением требований технических регламентов Таможенного союза, Евразийского экономического союза

государственный контроль (надзор) за соблюдением показателей, не включенных в технические регламенты Таможенного союза, Евразийского экономического союза, но задекларированных изготовителем (продавцом, поставщиком, импортером) продукции в договорах на поставку (продажу) продукции, в ее маркировке или эксплуатационной документации

государственный метрологический надзор

Департамент по энергоэффективности, управления по надзору за рациональным использованием топливно-энергетических ресурсов по областям и г. Минску

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

24. Государственный таможенный комитет и таможи

контроль за соблюдением регулирующих таможенные правоотношения международных договоров и актов, составляющих право Евразийского экономического союза, законодательства Республики Беларусь о таможенном регулировании, налогового законодательства Республики Беларусь в связи с перемещением товаров через таможенную границу Евразийского экономического союза и (или) Государственную границу Республики Беларусь

контроль за целевым использованием товаров, ввезенных на территорию Республики Беларусь, а также выполнением иных условий, исполнение которых после выпуска товаров является обязательным в соответствии с регулируемыми таможенные правоотношения международными договорами и актами, составляющими право Евразийского экономического союза, законодательством Республики Беларусь о таможенном регулировании

25. Местные исполнительные и распорядительные органы облисполкомы и Минский горисполком структурные подразделения областных, городских (кроме городов районного

контроль за соблюдением законодательства при проведении культурно-зрелищных мероприятий

надзор за соблюдением законодательства о занятости населения, пенсионном

подчинения), районных исполнительных комитетов, местные администрации

обеспечении

надзор за соблюдением законодательства о труде и пенсионном обеспечении по вопросам предоставления компенсаций работникам за работу с вредными и (или) опасными условиями труда

контроль за соблюдением законодательства об оплате труда

контроль за соблюдением нотариусами, организационными структурами Белорусской нотариальной палаты законодательства о нотариате

контроль за использованием и охраной земель

контроль за соблюдением бюджетного законодательства, а также законодательства, предусматривающего использование бюджетных средств, в том числе целевым и эффективным использованием средств, выделяемых из местных бюджетов, по всем направлениям и видам расходов

контроль за целевым использованием средств, выделяемых из местных бюджетов в рамках программ государственной поддержки малого предпринимательства на оказание государственной финансовой поддержки субъектам малого предпринимательства, субъектам инфраструктуры поддержки малого и среднего предпринимательства

контроль за соблюдением проверяемыми субъектами законодательства о книге замечаний и предложений

контроль за соблюдением законодательства в области охраны историко-культурного наследия

контроль за соблюдением жилищного законодательства

контроль в области жилищного строительства

контроль за обеспечением качества образования

областные, городские (включая Минский городской), районные исполкомы, местные администрации

контроль в области торговли, общественного питания, бытового обслуживания населения, защиты прав потребителей, рекламной деятельности

контроль за деятельностью, в том числе финансово-хозяйственной, организаций застройщиков, гаражных кооперативов и кооперативов, осуществляющих

	эксплуатацию автомобильных стоянок
	контроль за деятельностью садоводческих товариществ контроль за деятельностью товариществ собственников
26. Государственные органы и государственные организации, за исключением органов государственной статистики, осуществляющие государственную статистическую деятельность по вопросам, входящим в их компетенцию	контроль за соблюдением порядка представления данных нецентрализованной государственной статистической отчетности
27. Государственные органы и государственные организации, осуществляющие в установленном порядке лицензирование	контроль за выполнением лицензиатами законодательства о лицензировании, лицензионных требований и условий осуществления лицензируемого вида деятельности
28. Органы, осуществляющие контроль за деятельностью лиц, осуществляющих финансовые операции <***>	контроль за соблюдением законодательства о предотвращении легализации доходов, полученных преступным путем, финансирования террористической деятельности и финансирования распространения оружия массового поражения

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

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

<***> Перечень органов, осуществляющих контроль за деятельностью лиц, осуществляющих финансовые операции, определяется Законом Республики Беларусь от 30 июня 2014 года "О мерах по предотвращению легализации доходов, полученных преступным путем, финансирования террористической деятельности и финансирования распространения оружия массового поражения".

КРИТЕРИИ ОТНЕСЕНИЯ ПРОВЕРЯЕМЫХ СУБЪЕКТОВ К ГРУППЕ РИСКА ДЛЯ НАЗНАЧЕНИЯ ПЛАНОВЫХ ПРОВЕРОК

Исключены с 1 января 2018 года. - Указ Президента Республики Беларусь от 16.10.2017 N 376.