

**Об утверждении Правил проведения государственными органами проверок деятельности субъектов малого предпринимательства**

***Утративший силу***

Постановление Правительства Республики Казахстан от 17 июня 2003 года N 572. Утратило силу постановлением Правительства Республики Казахстан от 15 ноября 2006 года N 1082.

      Сноска. Утратило силу постановлением Правительства РК от 15.11.2006 № 1082.

      В целях защиты интересов предпринимателей и упорядочения проведения проверок, проводимых государственными органами, осуществляющими контрольные и надзорные функции, Правительство Республики Казахстан постановляет:

      1. Утвердить прилагаемые Правила проведения государственными органами проверок деятельности субъектов малого предпринимательства.

      2. Министерству культуры, информации и спорта Республики Казахстан и Министерству юстиции Республики Казахстан в целях информирования субъектов малого предпринимательства обеспечить ежегодное опубликование в периодических печатных изданиях полного перечня государственных органов, осуществляющих контрольные и надзорные функции. *<\*>*

      Сноска. В пункт 2 внесены изменения - постановлением Правительства РК от 20 марта 2004 г. N 364 ; от 28 января 2005 г. N 73 .

      3. Государственным органам, осуществляющим контрольные и надзорные функции, по итогам полугодия к 20 января и 20 июля представлять в уполномоченный орган по поддержке малого бизнеса информацию о проведенных проверках, за исключением сведений, содержащих государственные секреты, с указанием наиболее распространенных видов нарушений на проверяемых объектах.

      4. Центральным, местным исполнительным органам и иным государственным органам (по согласованию), осуществляющим контрольные и надзорные функции, привести свои нормативные правовые акты, предусматривающие порядок проведения проверок, в соответствие с Правилами, утверждаемыми настоящим постановлением.

      5. Настоящее постановление вступает в силу со дня подписания и подлежит опубликованию.

|  |  |
| --- | --- |
| Премьер-Министр |  |
| Республики Казахстан |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  | Утверждены постановлением Правительства Республики Казахстан от 17 июня 2003 года N 572 |

**Правила**  
**проведения государственными органами проверок**  
**деятельности субъектов малого предпринимательства**

      1. Настоящие Правила определяют порядок проведения государственными органами проверок деятельности субъектов малого предпринимательства.

      2. Настоящие Правила являются едиными и обязательными для исполнения и применения всеми государственными органами, осуществляющими контрольные и надзорные функции, и их должностными лицами при проведении проверок деятельности субъектов малого предпринимательства, если иное не установлено законами, актами Президента Республики Казахстан и международными договорами, ратифицированными Республикой Казахстан, и настоящими Правилами.

      3. Действие настоящих Правил не распространяется на налоговые проверки, оперативно-розыскную деятельность, исполнительное производство, на проверки, проводимые государственными инспекторами труда, а также на проверки по выполнению обязательств, вытекающих из гражданско-правовых отношений. *<\*>*

      Сноска. В пункт 3 внесены изменения - постановлением Правительства РК от 14 марта 2005 г. N 227 .

**1. Общие положения**

      4. В настоящих Правилах используется следующее понятие:

      проверка деятельности субъектов малого предпринимательства - действие уполномоченных государственных органов, осуществляющих контрольные и надзорные функции (далее - контролирующие органы), совершаемое с целью определения соблюдения и исполнения субъектами малого предпринимательства законодательства Республики Казахстан.

      5. Виды проверок:

      1) плановая - заранее запланированная контролирующим органом проверка, проводимая с учетом установленных законодательством временных интервалов по отношению к предшествующим проверкам;

      2) рейдовая - проверка, осуществляемая контролирующими органами по вопросам соблюдения субъектами малого предпринимательства отдельных требований законодательства Республики Казахстан;

      3) внеплановая - проверка, назначаемая в связи со сложившейся социально-экономической ситуацией, требующей немедленного устранения угрозы общественному порядку, здоровью населения и национальной безопасности, а также требующей немедленного реагирования на жалобы, обращения и заявления;

      4) встречная - проверка, проводимая в отношении третьих лиц в случае, если при проведении проверок у контролирующих органов возникает необходимость в получении дополнительной информации, связанной с указанными лицами.

      6. Основаниями для проведения проверок могут быть жалобы, заявления и другие формы официальных обращений, за исключением анонимных сообщений.

**2. Организация и порядок проведения проверок**

      7. Все контролирующие органы должны проводить проверки в строгом соответствии со своей компетенцией.

      8. Проверки осуществляются в соответствии с Законами Республики Казахстан от 19 июня 1997 года "О государственной поддержке малого предпринимательства ", от 4 июля 1992 года "О защите и поддержке частного предпринимательства ", от 19 июня 1997 года " Об индивидуальном предпринимательстве " и иными законодательными актами Республики Казахстан.

      8-1. Субъекты малого предпринимательства численностью до 10 человек могут проверяться государственными контролирующими органами не чаще одного раза в три года, за исключением налоговых органов, а также по возбужденным уголовным делам.

      Проверки финансово-хозяйственной деятельности субъектов малого предпринимательства производятся уполномоченными государственными органами не чаще одного раза в год, если иное не предусмотрено законами Республики Казахстан. *<\*>*

      Сноска. Глава дополнена новым пунктом 8-1 - постановлением Правительства Республики Казахстан от 16 июня 2004 года N 661 .

      9. Срок проведения проверок, указываемый в выдаваемых актах о назначении проверок, не должен превышать 15 календарных дней, кроме случаев, установленных законодательными актами Республики Казахстан. *<\*>*

      Сноска. Пункт 9 с изменениями - постановлением Правительства Республики Казахстан от 16 июня 2004 года N 661 .

      10. О начале плановой проверки контролирующий орган обязан не позднее 2-х недель известить субъект малого предпринимательства, подлежащий проверке.

      11. Исчисление срока проведения проверки приостанавливается на периоды времени между моментами вручения субъекту малого предпринимательства требований контролирующего органа о представлении документов и фактического представления запрашиваемых документов.

      12. В случае продления сроков проверки контролирующий орган в обязательном порядке оформляет дополнительный акт о продлении проверки с регистрацией в Комитете по правовой статистике и специальным учетам Генеральной прокуратуры Республики Казахстан или его территориальных органах, в котором указываются номер и дата регистрации предыдущего акта о назначении проверки и причина продления.

      13. Субъекты малого предпринимательства, в отношении которых проводилась проверка территориальными государственными органами, не подвергаются проверке со стороны центрального государственного органа.

      14. Должностные лица контролирующих органов, прибывшие для проверки на объект, обязаны предъявить следующие документы:

      1) акт о назначении проверки, составленный по форме, согласно приложению к настоящим Правилам, с отметкой о регистрации в Комитете по правовой статистике и специальным учетам Генеральной прокуратуры Республики Казахстан или его территориальных органах;

      2) служебное удостоверение;

      3) специальные разрешения, если для допуска на территорию или в помещение субъекта малого предпринимательства в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан они необходимы;

      4) план проверки, утвержденный руководителем контролирующего органа. *<\*>*

      Сноска. Пункт 14 с изменениями - постановлением Правительства Республики Казахстан от 16 июня 2004 года N 661 .

      15. Началом проведения проверки считается момент вручения проверяемому субъекту малого предпринимательства акта о назначении проверки.

      16. (Пункт исключен - постановлением Правительства Республики Казахстан от 16 июня 2004 года N 661 ).

      17. Проверяемый субъект малого предпринимательства при предъявлении акта о назначении проверки:

      1) представляет должностным лицам контролирующих органов, осуществляющим проверку, книгу учета актов проверок;

      2) обеспечивает должностных лиц контролирующих органов, осуществляющих проверку, всеми необходимыми материалами, относящимися к предмету проверки;

      3) при необходимости дает пояснения должностным лицам контролирующих органов, осуществляющим проверку, по вопросам, отнесенным к предмету проверки;

      4) выполняет иные законные требования должностных лиц контролирующих органов, осуществляющих проверку.

      18. В случае отказа в принятии акта о назначении проверки или воспрепятствования доступу должностных лиц контролирующих органов, осуществляющих проверку, к материалам, необходимым для проверки, составляется протокол. Протокол подписывается должностным лицом контролирующего органа, осуществляющим проверку, и уполномоченным лицом проверяемого субъекта малого предпринимательства. Уполномоченное лицо проверяемого субъекта малого предпринимательства вправе отказаться от подписания протокола, дав письменное объяснение о причине отказа. Отказ от получения акта о назначении проверки не является основанием для отмены проверки.

      19. Контролирующие органы не вправе осуществлять контрольный закуп и отбор проб и образцов продукции для исследования, за исключением действий, предусмотренных законодательными актами Республики Казахстан. *<\*>*

      Сноска. Пункт 19 с изменениями - постановлением Правительства Республики Казахстан от 16 июня 2004 года N 661 .

      19-1. Изъятие и выемка подлинных бухгалтерских и иных документов запрещается. В исключительных случаях они допускаются как мера пресечения совершаемого правонарушения либо в качестве доказательств по уголовному делу. *<\*>*

      Сноска. Глава дополнена новым пунктом 19-1 - постановлением Правительства Республики Казахстан от 16 июня 2004 года N 661 .

      20. По завершению проверки составляется акт проверки с указанием:

      1) места проведения проверки, даты составления акта;

      2) вида проверки;

      3) фамилии, имени, отчества, должности лиц контролирующих органов, проводивших проверку;

      4) объекта проверки (наименование проверяемого субъекта малого предпринимательства);

      5) реквизитов акта о назначении проверки;

      6) сведений о предыдущей проверке и принятых мерах по устранению ранее выявленных нарушений законодательства Республики Казахстан;

      7) результатов проверки;

      8) рекомендаций по устранению выявленных нарушений;

      9) прав проверяемого субъекта малого предпринимательства на обжалование результатов проверки и срока подачи апелляции;

      10) подписи должностных лиц контролирующих органов, проводивших проверку.

      21. Завершением срока проверки считается день вручения проверяемому субъекту малого предпринимательства акта проверки, не позднее срока окончания проверки, указанного в акте о назначении проверки.

      22. В случае отсутствия нарушений законодательства Республики Казахстан по результатам проверки в акте проверки производится соответствующая запись.

      23. Акт проверки составляется в двух экземплярах и подписывается должностным лицом (лицами) контролирующего органа (органов), проводившего проверку, и уполномоченным лицом проверяемого субъекта малого предпринимательства. Один экземпляр вручается проверяемому субъекту малого предпринимательства.

      24. В случае выявления в ходе проверки нарушения законодательства Республики Казахстан (со ссылкой на конкретные нормы законодательства) предлагаются меры и сроки по их устранению.

      Субъекты малого предпринимательства могут указать в акте с какими положениями акта они не согласны. *<\*>*

      Сноска. Пункт 24 с изменениями - постановлением Правительства Республики Казахстан от 16 июня 2004 года N 661 .

      25. После завершения проверки работники государственных контролирующих органов делают отметку в Книге учета посещений, находящейся у субъекта малого предпринимательства с указанием должности, фамилии проверяющего, целей и результатов проверки. *<\*>*

      Сноска. Пункт 25 в новой редакции - постановлением Правительства Республики Казахстан от 16 июня 2004 года N 661

**3. Ограничения при проведении проверок**

      26. Должностные лица контролирующих органов могут быть не допущены проверяемым субъектом малого предпринимательства на территорию или в помещение для проведения проверки в случаях, если:

      1) акт о назначении проверки отсутствует либо не оформлен в установленном порядке, кроме исключительных случаев, когда проверка вызвана необходимостью принятия незамедлительных мер по предотвращению нарушений, создающих угрозу жизни и здоровью людей, а также в случаях обнаружения нарушений непосредственно в момент их совершения и необходимости проведения неотложных действий для закрепления доказательств (акты о назначении проверок представляются в Комитет по правовой статистике и специальным учетам Генеральной прокуратуры Республики Казахстан в течение следующего рабочего дня);

      2) сроки проверки, указанные в акте о назначении проверки, не наступили или истекли;

      3) должностные лица контролирующего органа не указаны в акте о назначении проверки.

      Неправомерные действия государственных органов могут быть обжалованы проверяемым субъектом малого предпринимательства в установленном законодательством порядке.

      27. Должностным лицам контролирующих органов, осуществляющим проверку, запрещается предъявлять требования и обращаться с просьбами, не относящимися к предмету проверки.

      28. Должностные лица контролирующих органов, осуществляющие проверку, не вправе требовать у проверяемого субъекта малого предпринимательства предоставления отдельного помещения, оргтехники и автотранспорта.

      29. Неправомерные действия должностных лиц контролирующих органов при проведении проверок влекут ответственность, предусмотренную законодательными актами Республики Казахстан.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Приложение к Правилам проведения государственными органами проверок деятельности субъектов малого предпринимательства (лицевая сторона) |

      Акт о назначении проверки

      деятельности субъектов малого предпринимательства

      Код \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Регистрационный N \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ поручает

      (наименование государственного контролирующего органа)

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (Ф.И.О., должность, N удостоверения)

      проведение \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ проверки

      (вид проверки, ревизии)

      РНН\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (наименование проверяемого субъекта, адрес)

      с целью \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      на основании \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      срок проведения \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Руководитель\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ф.И.О. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (должность) (подпись)

      МП "\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_200\_ г.

      -------------------------------------------------------------------

      (линия отреза)

**Отрывной талон к акту о назначении проверок**

      Код \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Регистрационный N \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Проверка \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_произведена\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (вид проверки, ревизии)

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (Государственный контролирующий орган)

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (Ф.И.О., должность, N удостоверения)

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (наименование проверяемого субъекта малого предпринимательства,

      адрес)

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_РНН\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      срок проведения "\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_200\_г. - "\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 200\_г.

      Выявлено следующее\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (описание нарушения со ссылкой на пункты,

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      статьи, нормы правового акта)

      Результаты проверки \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Выписаны (составлены) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (Акты, предписания, протоколы, справки)

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ф.И.О.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (Подпись проверяющего, дата)

      (оборотная сторона)

      -------------------------------------------------------------------

      (линия отреза)

**Отрывной талон к акту о назначении проверок N\_\_\_**

      Руководитель (представитель) проверяемого субъекта малого

      предпринимательства \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (Ф.И.О., телефон)

      Замечания и предложения по проведенной проверке\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      Фактический срок проведения проверки "\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_200 г.

      "\_\_"\_\_\_\_\_\_\_\_ 200 \_\_ г.

      \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Ф.И.О.\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

      (Подпись проверяющего, дата)

© 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан» Министерства юстиции Республики Казахстан