

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

Постановление Правительства Республики Казахстан от 17 июня 2003 года N 572

САПП Республики Казахстан, 2003 г., N 27, ст.254; "Казахстанская правда" от 24.06.2003 г. N 181

---

Дата последней редакции: 14.03.2005

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 соответствии с Правилами, утвержденными 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) встречающая - 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 органов;
- 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 контролирурующих 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 контролирурующих 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 посетителей, 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)