

ПЛАНОВАЯ И ВНЕПЛАНОВАЯ ПРОВЕРКА ОРГАНИЗАЦИЙ.

ПЛАНОВАЯ ПРОВЕРКА ОРГАНИЗАЦИЙ.

При осуществлении надзора за исполнением законов органы прокуратуры не подменяют иные государственные органы (абз. 1 п. 2 ст. 21 Закона о прокуратуре). Также органы прокуратуры не подменяют иные государственные органы и должностных лиц, которые осуществляют контроль за соблюдением прав и свобод человека и гражданина, не вмешиваются в оперативно-хозяйственную деятельность организаций (п. 2 ст. 26 Закона о прокуратуре).

Вместе с тем органы прокуратуры участвуют в организации проведения плановых проверок, осуществляемых уполномоченными контролирующими органами в отношении юридических лиц (ч. 6 - 7 ст. 9 Федерального закона от 26.12.2008 № 294-ФЗ (далее - Закон № 294-ФЗ)).

Ежегодные планы проверок разрабатывают органы государственного контроля (надзора) и органы муниципального контроля (п. 2 Правил подготовки органами государственного контроля (надзора) и органами муниципального контроля ежегодных планов проведения плановых проверок юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 30.06.2010 № 489 (далее - Правила)):

а) федеральные органы исполнительной власти (их территориальные органы), уполномоченные на осуществление федерального государственного контроля (надзора) в соответствующих сферах деятельности;

б) органы исполнительной власти субъектов РФ, уполномоченные на осуществление переданных субъектам РФ полномочий РФ по федеральному государственному контролю (надзору) в соответствующих сферах деятельности на территориях субъектов РФ, а также на осуществление регионального государственного контроля (надзора) в соответствующих сферах деятельности на территориях субъектов РФ;

в) органы местного самоуправления, уполномоченные на осуществление муниципального контроля в соответствующих сферах деятельности на территориях муниципальных образований.

Предметом плановой проверки является соблюдение юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем в процессе осуществления деятельности обязательных требований и требований, установленных муниципальными правовыми актами, а также соответствие сведений, содержащихся в уведомлении о начале осуществления отдельных видов предпринимательской деятельности, обязательным требованиям (ч. 1 ст. 9 Закона № 294-ФЗ).

Плановые проверки проводятся не чаще чем один раз в три года на основании ежегодных планов, разрабатываемых и утверждаемых органами государственного контроля (надзора) и муниципального контроля. Это предусмотрено ч. 2, 3 ст. 9 Закона № 294-ФЗ.

В отдельных случаях плановые проверки не проводятся либо устанавливается иная периодичность их проведения. Такие выводы следуют из анализа положений ч. 1.1, 1.2, 2, 9, 9.3 ст. 9 Закона № 294-ФЗ.

Согласно ч. 1 ст. 13 Закона № 294-ФЗ срок проведения плановой проверки организации не может превышать 20 рабочих дней. В некоторых случаях в соответствии с ч. 1.1 ст. 13 Закона № 294-ФЗ может быть установлен сокращенный срок проведения такой проверки.

В отношении одного субъекта малого предпринимательства общий срок плановых выездных проверок не может превышать 50 часов для малого предприятия и 15 часов для микропредприятия в год (ч. 2 ст. 13 Закона № 294-ФЗ). В необходимых случаях в

соответствии с ч. 2.1 ст. 13 Закона № 294-ФЗ указанная проверка может быть приостановлена.

В исключительных случаях в соответствии с ч. 3 ст. 13 Закона № 294-ФЗ сроки проведения выездной проверки могут быть продлены.

Срок проведения проверок в отношении юридического лица, которое осуществляет свою деятельность на территориях нескольких субъектов РФ, устанавливается отдельно по каждому филиалу, представительству, обособленному структурному подразделению, при этом общий срок проверки не может превышать шестидесяти рабочих дней (ч. 4 ст. 13 Закона № 294-ФЗ).

Важно! Для соблюдения ограничений, установленных ч. 2 ст. 13 Закона № 294-ФЗ, при расчете времени (в часах) проведения выездных плановых проверок малых предприятий и микропредприятий в расчетный срок следует засчитывать только время непосредственного нахождения проверяющих в месте осуществления деятельности проверяемого лица.

Соответственно, в данный срок не включается, например, время подготовки к выездной проверке, проведения после посещения проверяемого объекта экспертиз, исследований, испытаний, измерений и иных мероприятий, при осуществлении которых проверяющие не находятся на месте осуществления деятельности проверяемого лица (Письмо Роспотребнадзора от 21.01.2010 № 01/549-10-32).

Необходимо также обратить внимание на то, что за нарушения, связанные с воспрепятствованием деятельности должностных лиц при проведении проверок, ст. 19.4.1 КоАП РФ установлена следующая ответственность:

1) за воспрепятствование законной деятельности должностного лица органа государственного контроля (надзора), органа государственного финансового контроля, органа муниципального контроля, органа муниципального финансового контроля по проведению проверок или уклонение от таких проверок (за исключением случаев, предусмотренных ч. 4 ст. 14.24, ч. 9 ст. 15.29 и ст. 19.4.2 КоАП РФ): административный штраф в размере от 500 до 1 000 руб. для граждан, от 2 000 до 4 000 руб. - для должностных лиц, от 5 000 до 10 000 руб. - для юридических лиц;

2) за действия (бездействие), предусмотренные ч. 1 ст. 19.4.1 КоАП РФ, повлекшие невозможность проведения или завершения проверки: административный штраф в размере от 5 000 до 10 000 руб. для должностных лиц, от 20 000 до 50 000 руб. - для юридических лиц;

3) за повторное совершение административного правонарушения, предусмотренного ч. 2 ст. 19.4.1 КоАП РФ: административный штраф в размере от 10 000 до 20 000 руб. или дисквалификация на срок от 6 месяцев до года для должностных лиц, штраф от 50 000 до 100 000 руб. - для юридических лиц.

Плановая проверка может быть проведена контролирующими органами в форме документарной и (или) выездной проверки в порядке, установленном соответственно ст. 11 и 12 Закона № 294-ФЗ (ч. 11 ст. 9 Закона № 294-ФЗ).

Организация проведения плановой проверки

Органы государственного контроля (надзора), органы муниципального контроля составляют проекты ежегодных планов проведения плановых проверок и **до 1 сентября** года, предшествующего году проведения таких проверок, направляют проекты в органы прокуратуры (ч. 6 ст. 9 Закона № 294-ФЗ).

Органы прокуратуры рассматривают такие проекты на предмет законности включения в них объектов государственного контроля (надзора), объектов муниципального контроля и **до 1 октября** года, предшествующего году проведения

плановых проверок, вносят предложения об устранении выявленных замечаний и о проведении при возможности в отношении отдельных юридических лиц, индивидуальных предпринимателей совместных плановых проверок (ч. 6.1 ст. 9 Закона № 294-ФЗ).

Органы государственного контроля (надзора), органы муниципального контроля рассматривают эти предложения, утверждают планы проверок и направляют их в органы прокуратуры **до 1 ноября** года, предшествующего году проведения плановых проверок (ч. 6.2 ст. 9 Закона № 294-ФЗ).

До 1 декабря года, предшествующего году проведения плановых проверок, органы прокуратуры обобщают поступившие от органов государственного контроля (надзора), органов муниципального контроля ежегодные планы проведения плановых проверок и направляют их в Генеральную прокуратуру РФ для формирования сводного плана (ч. 6.4 ст. 9 Закона № 294-ФЗ).

До 31 декабря Генеральная прокуратура РФ формирует ежегодный сводный план проведения плановых проверок и размещает его на своем официальном сайте <http://plan.geproc.gov.ru/> (ч. 7 ст. 9 Закона № 294-ФЗ). На сайтах прокуратур субъектов РФ также размещаются соответствующие части единого сводного плана проверок (п. 19 Порядка формирования органами прокуратуры ежегодного сводного плана проведения плановых проверок юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, утвержденного приказом Генпрокуратуры России от 11.08.2010 № 313, далее - Порядок).

Утвержденный и размещенный в Интернете ежегодный план проверок может быть изменен только в случаях, указанных в п. 7 Правил. Например, если провести плановую проверку деятельности юридического лица невозможно вследствие его ликвидации, проверка из ежегодного плана исключается (абз. 2 пп. "а" п. 7 Правил). Порядок изменения плана проверок аналогичен порядку его разработки (пп. "а" - "г" п. 3 Правил). Сведения о внесенных в ежегодный план изменениях также размещаются в сети Интернет в порядке, предусмотренном п. 6 Правил. Эти выводы следуют из положений п. 20 Порядка, п. 8 Правил.

Проведение плановой проверки, не включенной в ежегодный план, относится к категории грубых нарушений, влекущих за собой отмену результатов проверки по заявлению проверяемого лица (ч. 1, п. 7 ч. 2 ст. 20 Закона № 294-ФЗ).

Ежегодные планы проверок юридических лиц (их филиалов, представительств, обособленных структурных подразделений) и индивидуальных предпринимателей должны полностью соответствовать Типовой форме ежегодного плана проведения плановых проверок юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 30.06.2010 № 489 (п. 7 Порядка).

Ежегодный план должен содержать следующие сведения:

- 1) наименование органа, который проводит проверку;
- 2) наименования юридических лиц (их обособленных структурных подразделений), Ф.И.О. индивидуальных предпринимателей, деятельность которых подлежит проверкам;
- 3) адреса, необходимые для проведения проверки (например, адрес, по которому юридическое лицо фактически осуществляет свою деятельность);
- 4) основной государственный регистрационный номер (ОГРН);
- 5) идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);
- 6) цель проведения проверки;
- 7) основания для проведения проверки (в частности, дата государственной регистрации юридического лица или индивидуального предпринимателя, дата окончания последней проверки);
- 8) дата начала проведения проверки (указывается календарный месяц начала проведения проверки);
- 9) срок проведения плановой проверки. Он отражается в рабочих днях, за исключением проверок малых и микропредприятий. Для них срок указывается в рабочих часах (ч. 2 ст. 13 Закона № 294-ФЗ);

- 10) форма проведения проверки (документарная, выездная, документарная и выездная);
- 11) наименование органа, совместно с которым проводится проверка.

ВНЕПЛАНОВАЯ ПРОВЕРКА ОРГАНИЗАЦИЙ.

Внеплановая проверка подлежит согласованию с прокуратурой, если проводится по основаниям, указанным в пп. "а" и "б" п. 2, п. 2.1 ч. 2 ст. 10 Закона № 294-ФЗ. Это следует из ч. 5 ст. 10 Закона № 294-ФЗ.

Внеплановые проверки организаций могут проводиться как в документарной форме, так и в выездной (ч. 4 ст. 10 Закона № 294-ФЗ).

Проверка, проводимая по основаниям, указанным в пп. "а" и "б" п. 2, п. 2.1 ч. 2 ст. 10 Закона № 294-ФЗ, осуществляется по месту деятельности организации (ч. 5 ст. 10 данного Закона).

По общему правилу о проведении внеплановой выездной проверки организация должна быть уведомлена не менее чем за 24 часа до ее начала (ч. 16 ст. 10 Закона № 294-ФЗ).

Предварительно уведомлять о начале проверки не требуется, если она проводится по основаниям, указанным в абз. 4, 5, 6 ч. 7 ст. 360 ТК РФ (нарушение работодателем трудовых прав работника и т.д.), п. 2 ч. 2, ч. 17 ст. 10 Закона № 294-ФЗ (причинение вреда жизни, здоровью граждан и т.д.). Это следует из положений ч. 9 ст. 360 ТК РФ и ч. 16 ст. 10 Закона № 294-ФЗ.

Продолжительность внеплановой проверки не должна превышать 20 рабочих дней (ч. 1 ст. 13 Закона № 294-ФЗ). В некоторых случаях в соответствии с ч. 1.1 ст. 13 Закона № 294-ФЗ может быть установлен сокращенный срок проведения такой проверки.

По итогам внеплановой выездной проверки составляется акт, который должен быть направлен в орган прокуратуры в течение пяти рабочих дней со дня составления (абз. 1 п. 12 Порядка). Если в ходе проверки выявлены нарушения, в орган прокуратуры дополнительно направляется информация о принятых мерах по их устранению и привлечению к ответственности виновных лиц (абз. 2 п. 12 Порядка).