

Revised State Control and Supervision Procedure: a Guide on Inspections for Businesses

Обновленный порядок осуществления государственного контроля и надзора: что нужно знать субъектам предпринимательства о проверках

Yulia Chumachenko, Partner, AEQUITAS
Юлия Чумаченко, партнер AEQUITAS

Effective from 8 June 2018, Kazakhstan introduces a revised procedure for exercising state control and supervision over businesses' compliance with the local legislation requirements¹.

The amendments are mostly intended to more extensively use preventive measures, without instituting administrative proceedings. The list of the areas of activities subject to control has been reduced (leaving out 20 areas of activities out of 114 and 108 controlling functions of governmental agencies out of 544). The Administrative Code of the Republic of Kazakhstan no longer contains 47 articles previously providing for administrative liability of businessmen.

Thus, beside the universally known state inspections, now the focus is made on preventive control and supervision, which can be implemented remotely or in the course of inspector's visit to the company. Each form of control and

supervision has its own grounds for scheduling, procedure for implementation and different procedural specifics, and the inspected entity, same as the inspecting agency, has certain rights and obligations. Not all businessmen are aware of those rights and obligations, and even if they are, they do not exercise their rights proficiently enough.

To help businesses feel confident and withstand inspections, we offer a kind of Q&A crib note to give them a general idea of the basic and currently topical details of the state control and supervision.

WHAT ARE THE TYPES OF CONTROL AND SUPERVISION AND THE GROUNDS FOR THEIR SCHEDULING?

The revised Entrepreneurial Code of the Republic of Kazakhstan says that the state control and supervision over activities of business entities may be implemented in the form of:

- **Inspection** (conducted in accordance with a special procedure on the basis of risk degree evaluation, or on an unscheduled basis), and
- **Preventive control and supervision**² (which may be implemented

² Hereinafter, the «preventive control.»

AEQUITAS



with or without a visit to the entity and/or its facilities).

Depending on the type of control and supervision applied to inspected entities, the latter are subdivided into four groups.

The first group comprises entities with a high degree of risk³ (due to different factors of their activities in the field of atomic energy, fire safety, turnover of poisons or weapons, sanitary-and-epidemiological wellbeing, industrial safety, and ensuring the payment of taxes and other mandatory payments) that are subject to all possible forms of control and supervision, including both types of inspections and both types of preventive control.

This group of entities is subject to regular special procedure inspections and preventive control with a visit to be conducted not more than once a year⁴. Special procedure inspections and preventive control with a visit are prohibited in respect

³ Risk means the likelihood of causing harm, resulting from the activities of entity under control and supervision, to human life or health, the environment, legitimate interests of individuals and legal entities or property interests of the state.

⁴ Exceptions to this rule are entities carrying out activities in the field of sanitary-and-epidemiological wellbeing that are inspected not more than once every six months. Preventive control may also be exercised more often than once a year, namely, when a visit to a facility is associated with control over the applicant's compliance with qualification or licensing requirements before issuing a permit/license, selection of products for product safety monitoring, in case of receiving information about technological violations at electric power stations, boilers, or electric and heating networks that have led to the main equipment shutdown, fire or explosion, and in some other instances.

¹ The relevant amendments were introduced into the Entrepreneurial Code of the Republic of Kazakhstan by the Law No. 156-VI «On the Introduction of Amendments into Certain Legislative Acts of the Republic of Kazakhstan on the Issues of Improving Regulation over Entrepreneurial Activities» dated 24 May 2018.

of small business entities for three years of the date of their state registration (except for legal entities established as a matter of reorganization and successors of reorganized legal entities).

The ground for scheduling special procedure inspections and preventive control with a visit is a half-year schedule (list) approved by the regulatory governmental agency or a local executive authority. Half-year schedules (lists) are formed in respect of entities, specifying on a mandatory basis the facilities for which the inspection or preventive control is scheduled. The consolidated half-year schedule (list) is placed on the website of the General Prosecutor's Office before the 25th of December and before the 25th of May of the current calendar year. No changes in the half-year schedules (lists) are permitted.

The risk degree evaluation criteria and checklists used for inspections and preventive control are approved by the act of regulatory governmental agencies and are available on their websites.

An unscheduled inspection is an inspection organized by the control and inspection agency based on concrete facts and circumstances that served as a ground for scheduling such inspection, in order to prevent and/or eliminate an immediate threat to human life or health, the environment, or the legitimate interests of individuals, companies or the state. Unscheduled inspections are conducted on the following grounds:

- Control over performance of ordinances to eliminate gross violations identified as a result of inspection and preventive control with a visit;
- Control over performance of ordinances to eliminate significant and insignificant violations identified as a result of inspection and preventive control with a visit, if the entity more than once fails to provide information on the elimination of identified violations and/or does not eliminate the violations;
- Applications by individuals, companies or governmental agencies or instructions of prosecution authorities based on concrete facts of statutory requirement violations, failure to eliminate which entails harm to human life or health, or based on concrete facts of causing harm to human life or health, the environment or the legitimate interests of individuals, companies or the state;
- Cross-inspection in respect of third parties with which the inspected entity has had civil relationships, in order to obtain the information required for the inspection;
- Repeat inspection due to the inspected entity's application stat-



ing disagreement with the initial inspection, and some other grounds.

Preventive control without a visit to the entity (facility) is conducted by the inspecting agencies without registering this form of control and supervision with the statistical agency and without notifying the inspected entity in advance.

Following preventive control without a visit, if violations are identified, the summary documents are drawn up (an information memo, opinion, recommendations, etc.) without instituting an administrative violation case, but explaining to the entity, on a mandatory basis, the procedure to eliminate the violations.

As regards preventive control without a visit, the laws of the Republic of Kazakhstan determine the procedure for that form of control and supervision to mandatorily indicate the preventive control objectives, instruments, methods of implementation, list of entities, frequency of conducting and method of recording⁵.

The second group comprises entities subject to unscheduled inspections and preventive control with or without a visit.

The third group comprises entities subject to unscheduled inspections and preventive control without a visit.

The fourth group comprises entities that are only subject to preventive control without a visit.

⁵ The special procedure for preventive control without a visit to the entity (facility) is provided for by the following laws of the Republic of Kazakhstan: «On Plant Quarantine»; «On Mass Media»; «On Security Activities»; «On Railway Transport»; «On Merchant Shipping»; «On Plant Protection»; «On Veterinary»; «On Child Rights in the Republic of Kazakhstan»; «On Motor Transport»; «On Trade Activities Regulation»; «On Communications»; «On the Protection, Reproduction and Use of Fauna»; «On State Statistics»; «On TV and Radio Broadcasting»; «On the Use of Atomic Energy»; «On Precious Metals and Gemstones»; and some other.

The areas of activities of business entities subject to state control and supervision are referred to the above groups and the entities are qualified as having a certain degree of risk by the regulatory governmental agencies in each area.

The entities subject to control and supervision that are referred to the first and second groups may be transferred to the third group, if such entities have executed third party civil liability insurance contracts or are members of a self-regulated organization based on voluntary membership (participation), provided, however, that the laws of the Republic of Kazakhstan and the risk degree evaluation criteria established by the regulatory governmental agencies determine the instances where subject entities are exempt from inspections and preventive control.

WHAT IS THE PROCEDURE FOR CONDUCTING INSPECTIONS/ PREVENTIVE CONTROL?

The procedure for scheduling an inspection and preventive control is as follows.

Inspections and preventive control are conducted based on an act scheduling an inspection/preventive control (hereinafter, the «Inspection Act»)

- The Inspection Act must contain the following:
 - Number and date;
 - Name of governmental agency;
 - Surname, name, patronymic and position of the person authorized to conduct the inspection;
 - Information on the specialists, consultants and experts engaged to conduct the inspection;
 - Name of the entity (surname, name and patronymic of the individual) in whose respect the inspection is scheduled, its/his/her location, identification number, list of facilities subject to control and supervision, and the section of territory. In case inspected is a branch and/or representative office of a legal enti-

ty, the Inspection Act is to specify its name and location;

- Subject matter of the scheduled inspection and grounds therefor, including mandatory requirements of regulatory legal acts that are subject to inspection;

- Period under inspection;
- Time of inspection or preventive control;

- Legal grounds for control and supervision, including checklist requirements;

- Rights and obligations of inspected entity;

- Signature of the person authorized to sign the Inspection Act and the governmental agency's seal; and

- Signature of the head of the legal entity or its authorized person, or signature of the individual, verifying the receipt or refusal to receive the Inspection Act.

If the inspection and preventive control of the subject entity it to be conducted concurrently by several agencies, each such agency must issue the Inspection Act. If one agency needs to concurrently conduct the inspection and preventive control of several subject entities within the same scope of matters, such agency must issue the Inspection Act for each inspected entity.

The start of the inspection or preventive control is deemed the date on which the Inspection Act is delivered to the inspected entity (head of the legal entity or its authorized person, or the individual) and the entity is made familiar with the checklist specifying the points of requirements subject to inspection.

The inspection may be conducted only by those officials specified in the Inspection Act. The composition of officials conducting the inspection may be changed only upon resolution of the inspecting agency, of which the inspected entity is to be notified (stating the reasons for substitution) before the persons not specified in the Inspection Act begin to partake in the inspection.

In cases of refusal to receive the Inspection Act and make oneself familiar with the checklist or obstruction of the inspecting agency official's access to the materials necessary to conduct the inspection, a protocol is drawn up. The protocol is to be signed by the agency official and the head of the legal entity or its authorized person (or the individual). The inspected entity may refuse to sign the protocol, providing written explanations of refusal; however, refusal to receive the Inspection Act does not constitute the ground for cancelling the inspection.

The Inspection Act must be registered, on a mandatory basis, with the authorized agency for legal statistics and special records (hereinafter, the «statistical agency»)

The Inspection Act may be registered retrospectively only in exceptional case established by legislation⁶.

The subject entity is to receive a notice of the start of inspection

The controlling agency is to notify the inspected entity of the special procedure inspection in writing at least 30 days in advance, stating the starting date and the subject matter of inspection; the unscheduled inspection and preventive control with a visit are to be notified at least one day prior to the inspection, stating its subject matter.

The notice is delivered by hand, by registered mail with delivery confirmation or as an electronic document signed by electronic digital signature at the email address of the inspected entity (if the entity has previously provided such address to the control and supervision agency), or in another manner available.

Working regime

Inspections and preventive control with a visit are conducted during working hours of the inspected entity as established by its internal labor regulations. An exception is an unscheduled inspection, which may be conducted during off-hours (at night, on days off or holidays) due to the need to curb violations directly at the time they are committed.

Timeframes of inspections and preventive control

The timeframes for conducting inspections and preventive control are established taking account of the scope of work planned and the tasks set, and cannot exceed:

- **For microbusiness entities** – five business days, extendable by five business days;

- **For small, medium and large business entities and entities subject to control and supervision that are not private business entities:**

- if conducting unscheduled inspections – ten business days, extendable by ten business days;

- if conducting special procedure inspections or preventive control with a visit – fifteen business days, extendable by fifteen business days;

- **In the field of veterinary, plant quarantine and protection, seed breeding, grain and cotton market** – five business days, extendable by five business days;

- **In the field of compliance with labor legislation pertaining to**

⁶ For example, where the need for inspection or preventive control and supervision is caused by the current socio-economic situation requiring immediate removal of a threat to public order, public health or national interests of the Republic of Kazakhstan, or if conducting the inspection and preventive control off-hours (at night, on days off or holidays) because of the need to curb violations directly at the time they are committed and take urgent actions, the Inspection Act can be registered within the next business day after the start of inspection.

occupational health and safety at construction facilities:

- relating to technically complex facilities – five business days, extendable by five business days;

- not relating to technically complex facilities – four hours of a business day, extendable to eight hours of a business day.

The timeframes for inspection and preventive control may be extended only once by the head of inspecting agency (or an acting person) and only if it is necessary to:

- Receive information from foreign governmental agencies under the Republic of Kazakhstan's international treaties;

- Establish the location of the person that is subject to inspection and preventive control with a visit; or

- Receive the results of the sanitary-and-epidemiological expert examination lab tests.

In the event the timeframes are extended, the inspecting agency draws up, on a mandatory basis, a supplementary act on inspection extension and registers it with the statistical agency (this act must indicate the number and registration date of the previous Inspection Act and the reason for extension) and accordingly notifies the inspected entity.

Procedure for documenting the results of inspection/preventive control

Following the inspection, the official of the agency for control and supervision draws up the act on inspection results, attaching the following:

- Ordinance to eliminate the identified violations (if any);

- Acts of product sampling and environmental evaluation, protocols (conclusions) of conducted studies (tests) and expert examinations and other inspection-relevant documents (if any) or copies thereof.

Only one ordinance may be issued per each act on inspection results.

The act on inspection results and the ordinance are made in triplicate: the first counterpart is submitted in electronic form to the statistical agency, the second hardcopy counterpart is handed out against signature to the inspected entity for review and to take measures to eliminate the identified violations, and the inspecting agency keeps the third counterpart.

Upon expiration of the violations elimination period set in the ordinance, the inspected entity must provide to the inspecting agency the information on elimination of identified violations. If the entity is late to fulfill the ordinance within the prescribed period, it may apply, within three business days, to the governmental agency that conducted the inspection with a request

to extend the violations elimination period, indicating the measures that will be taken to eliminate the violations and the objective reasons for extending the violations elimination period. The inspecting agency is to resolve, within three business days, to extend or deny the extension, taking into account the arguments presented in the application and providing reasoned justification.

In the event the inspected entity fails to provide within the prescribed period the information on the fulfillment of violations elimination ordinance, the inspecting agency sends, within two business days, a reminder of the necessity to provide such information, and if the entity does not provide the information even after the reminder, the inspecting agency is entitled to organize an unscheduled inspection.

After preventive control with a visit by an inspecting agency official (in case violations are identified), only an ordinance to eliminate the identified violations is drawn up, which is to specify, beside the required details of the visit, the list of identified violations in accordance with the checklist points (stating on a mandatory basis the gravity of violations) and the recommendations and possible actions to eliminate the identified violations, setting the period for their elimination. The period for fulfilling the ordinance is determined subject to the circumstances affecting the actual possibility of fulfillment, but it cannot be less than ten calendar days of the date the ordinance to eliminate the identified violations has been delivered.

The ordinance to eliminate the violations identified in the course of preventive control with a visit is drawn up in the same manner as in case of inspections. Further procedures to fulfill the ordinance and the consequences of failure to fulfill it are also the same as those in case of inspections.

ARE THERE INSTANCES WHERE INSPECTIONS CAN BE CONDUCTED WITHOUT NOTICE?

Inspections and preventive control with a visit can be conducted without a notice only in the following cases:

- The visit is associated with control over applicant's compliance with qualification or permit requirements prior to issuing a permit (license) and/or an attachment thereto in cases provided for by the legislation on permits and notifications;
- The visit is associated with sampling during acceptance, shipment and quantitative-qualitative accounting of grain in order to determine its quality in accordance with the requirements of the Republic of Kazakhstan's grain legislation;

- If conducted for the purposes of control over observance of maximum allowable retail prices for socially important food products;

- There are applications by individuals or legal entities concerning concrete facts of causing harm to human life or health, the environment or the legitimate interests of individuals, legal entities or the state;

- There are applications by individuals or legal entities (consumers) whose rights have been violated;

- It is assigned by criminal prosecution authority on the grounds provided for by the criminal procedure legislation of the Republic of Kazakhstan;

- There is a taxpayer's application in accordance with the Tax Code of the Republic of Kazakhstan;

- There is an outbreak or a threat of occurrence of an epidemic, quarantine or especially hazardous organism sites, infectious or parasitic diseases, poisoning, or radiation accidents;

- It is an unscheduled inspection in the matters of production (formulation), transportation, storage, sale and use of counterfeit pesticides (toxic chemicals) or production, procurement, transportation, storage and sale of counterfeit medicines, medical products and medical equipment; or

- Grounds are identified for conducting an unscheduled inspection at facilities or entities located at considerable distances⁷ from the place of location of the inspecting agencies and the statistical agency.

Also implemented without notifying the inspected entity and registering with the statistical agency is preventive control without a visit.

WHAT RIGHTS DO THE OFFICIALS OF INSPECTING AGENCIES HAVE AND WHAT CAN THEY LAWFULLY REQUIRE FROM THE INSPECTED ENTITY?

- The inspecting officials have the right to:

- Unimpeded access to the territory and premises of the inspected facility, if they present the documents supporting the lawfulness of inspection;

- Receive documents (data) in hardcopies and in electronic form, or copies thereof, to attach these to the act on inspection results or to the ordinance to eliminate the identified violations, and to have access to automated databases (informa-

⁷ A considerable distance from the location of controlling and registration authorities is considered a distance greater than one hundred kilometers from the place of registration of the inspection scheduling act to the place of inspection.

tion systems) in accordance with the subject matter of the inspection or preventive control with a visit. The officials are prohibited to require or request things unrelated to the inspection subject matter;

- Take audio, photo or video records; and

- Involve specialists, consultants and experts from governmental agencies and subordinate organizations.

At the same time, when conducting an inspection or preventive control with a visit, the inspecting agency officials, among other things, have no right to:

- Check the fulfillment of requirements not mentioned in the checklists;

- Require to provide the documents, information, product samples, environmental and industrial environment samples, unless those are, or relate to, the subject matter of inspection;

- Take product, environmental or industrial environment samples to research, test or measure those without drawing up the sampling protocols and/or in excess of the quantities set by the national standards and sampling rules;

- Disclose and/or disseminate information obtained as a result of the inspection and preventive control with a visit and constituting commercial, tax or other secret protected by law (except as provided for by the laws of the Republic of Kazakhstan); and

- Carry out cost-consuming actions for state control purposes at the expense of inspected entities.

It is necessary to know that the inspection agency officials cannot hinder the working regime of the inspected facility or the presence of the inspected entity's representatives during inspection, and must provide explanations on issues relevant to the inspection subject matter and ensure the safekeeping of documents and information received as a result of the inspection.

WHAT RIGHTS AND OBLIGATIONS DO THE INSPECTED ENTITIES HAVE?

In the course of control and supervision, the inspected entities or their authorized representatives have the right:

1) To debar from participation in the inspection and preventive control the inspecting agency officials arriving to conduct the inspection in a number of instances, including where:

- the periodicity of inspections is not observed;

- the timeframes specified in Inspection Act are exceeded or have expired;

- an inspection or preventive control with a visit is scheduled in respect of an entity previously subjected to inspection or preventive control with a visit regarding the same matter and in respect of the same period;

- an unscheduled inspection is organized, if the previous inspection or preventive control with a visit have revealed no violations;

- an inspection or preventive control with a visit is to be conducted by persons having no appropriate authorizations;

- one Inspection Act mentions several entities, and in some other instances.

2) Not to provide data, if those do not relate to the subject matter of the inspection or preventive control with a visit, or to the period specified in the Inspection Act;

3) Appeal the Inspection Act and the documents on inspection results, as well as the actions (omissions) of the governmental agency officials, in accordance with the procedure established by the Entrepreneurial Code and other legislative acts of the Republic of Kazakhstan;

4) Not to fulfill non-statutory prohibitions established by the control and supervision agencies or officials that limit the business entity's activities;

5) Take audio or video records of the process of inspection and preventive control with a visit and certain official's actions during the inspection, without impeding the official's activities;

6) Engage third parties to participate in the inspection with a view to represent the inspected entity's rights and interests.

As to the inspected entity's obligations, the following obligations should be noted particularly:

1) Ensure that control and supervision officials have unimpeded access to the territory and premises;

2) Provide to the control and supervision officials, in complying with the requirements on the protection of commercial, tax and other secrets protected by law, the documents (information) on paper or electronic media or copies thereof to be attached to the act on inspection results and to the ordinance to eliminate the identified violations, and provide access to automated databases (information systems) in accordance with the objectives and subject matter of the inspection and preventive control and supervision with a visit to the entity (facility) subject to control and supervision;

3) Put a receipt acknowledgment note on the second counterpart of the Inspection Act;

4) Put a receipt acknowledgment note on the second counter-

parts of the act on inspection results and the ordinance to eliminate the identified violations on the date of inspection completion;

5) Refrain from amendments to the inspected documents in the period of inspection and preventive control with a visit;

6) Ensure safety of persons arriving to conduct the inspection against hazardous and dangerous production factors in accordance with the standards established for a given facility;

7) Having received the notice, be present at the location of the entity subject to control and supervision within the scheduled time.

IS IT PERMITTED TO SEIZE THE COMPUTERS AND ORIGINAL DOCUMENTS?

The Entrepreneurial Code of the Republic of Kazakhstan (paragraph 6 of Article 152) prohibits seizure and taking of the original accounting and other documents. Original documents are seized and taken only in accordance with the rules of the Criminal Procedure Code of the Republic of Kazakhstan⁸, and in cases provided for by the Code of the Republic of Kazakhstan on Administrative Violations (Administrative Code)⁹.

INSPECTION INVALIDATION AND CONSEQUENCES THEREOF

An inspection and preventive control with a visit are invalidated, if conducted by the control and supervision agency in grossly violating the requirements to their organization and conducting. The gross violations include as follows:

- Lack of grounds for inspection and preventive control with a visit;
- Lack of Inspection Act;
- Lack of notification, as well as failure to observe the period for notifying of the inspection and preventive control with a visit;

⁸ Taking is performed by a person conducting pre-trial investigation on the basis of a substantiated resolution in order to seize certain items and documents, which are relevant to the case and if it is known exactly where they are and who has them, as well as the property subject to confiscation.

⁹ Seizure of legal entity's documents, goods or other property or items that have been an instrument or a subject of an administrative offence and that are discovered at the scene of the administrative offence or during examination of the territories, premises, transport vehicles, goods and other legal entity's property is performed by the officials specified in Article 804 of the Administrative Code of the Republic of Kazakhstan. The seizure of legal entity's documents, goods or other property is documented and the storage thereof is performed in accordance with Article 795 of the Administrative Code of the Republic of Kazakhstan.



- Failure to observe the restrictions on the rights of inspecting agency officials;

- Violation of the periodicity of inspections;

- Failure to provide the Inspection Act to the entity;

- Governmental agencies' scheduling inspections in matters beyond their scope of competence;

- Conducting an inspection and preventive control with a visit without registering the Inspection Act, where such registration is mandatory;

- Violation of the inspection timeframes; and

- Conducting an unscheduled inspection in case no gross violations have been identified by special procedure inspections and preventive control with a visit.

Invalidation of an inspection and preventive control with a visit serves as a ground for a higher governmental agency or a court to cancel the act on that inspection and the ordinance to eliminate the identified violations. The inspected entity's application requesting to cancel the act on inspection results and the ordinance to eliminate the identified violations is to be considered within ten business days of the date of the application submission. Failure to meet the established period for such application consideration is resolved in favor of the business entity.

In conclusion, we would like to remind that in case the rights and legitimate interests of inspected entities have been violated in the course of control and supervision, the entity so inspected can always invoke its right to appeal the decisions and actions (omissions) of the control and supervision agency and its officials in a higher governmental agency or a court in the manner prescribed by legislation. ■

С 8 июня 2018 года в Казахстане работает обновленный порядок осуществления государственного контроля и надзора за соблюдением субъектами предпринимательства требований казахстанского законодательства¹.

Изменения направлены, в основном, на более широкое применение профилактических мер без возбуждения административного производства. При этом сокращен перечень подконтрольных сфер деятельности (из 114 сфер исключены 20, из 544 контрольных функций государственных органов исключены 108). Из Кодекса Республики Казахстан об административных правонарушениях исключены 47 статей, по которым ранее предусматривалась административная ответственность предпринимателей.

Таким образом, помимо всем известных государственных проверок, сейчас сделана ставка на профилактический контроль и надзор, который может осуществляться дистанционно или в процессе визита проверяющих в компанию. При этом для каждой формы контроля и надзора существуют свои основания для назначения, порядок осуществления и различные процедурные особенности, а у проверяемого субъекта, равно как и у должностных лиц проверяющего органа, есть определенные права и обязанности. Об этих правах и обязанностях не все предприниматели знают, а если и знают, то недостаточно умело пользуются своими правами.

Чтобы каждый предприниматель чувствовал себя уверенно и не пасовал перед проверяющими, предлагаем своеобразную шпаргалку в форме вопросов и ответов, дающую общее представление об основных и актуальных на сегодняшний день деталях государственного контроля и надзора.

КАКИЕ СУЩЕСТВУЮТ ВИДЫ КОНТРОЛЯ И НАДЗОРА И ОСНОВАНИЯ ДЛЯ ИХ НАЗНАЧЕНИЯ?

Предпринимательским кодексом Республики Казахстан в обновленной редакции предусмотрено, что государственный контроль и надзор за деятельностью субъектов предпринимательства могут осуществляться в форме:

¹ *Соответствующие изменения внесены в Предпринимательский кодекс Республики Казахстан Законом от 24 мая 2018 года № 156-VI «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам совершенствования регулирования предпринимательской деятельности».*

- **проверки** (проводимой в особом порядке на основе оценки степени риска или внепланово) и

- **профилактического контроля и надзора**² (который может осуществляться с посещением субъекта и/или принадлежащих ему объектов либо без посещения таковых).

В зависимости от того, какие виды контроля и надзора применяются к проверяемым субъектам, последние делятся на четыре группы.

К первой группе относятся субъекты с высокой степенью риска³ (в силу различных факторов осуществляемой ими деятельности в области использования атомной энергии, пожарной безопасности, оборота ядов, вооружения, санитарно-эпидемиологического благополучия, промышленной безопасности, обеспечения поступления налогов и других обязательных платежей), в отношении которых применяются все возможные формы контроля и надзора, включая оба вида проверок и оба вида профилактического контроля.

Для данной группы субъектов предусмотрена периодичность проверок в особом порядке и профилактического контроля с посещением не чаще одного раза в год⁴. Запрещается проведение проверок по особому порядку и профилактического контроля с посещением в отношении субъектов малого предпринимательства в течение трех лет со дня их государственной регистрации (кроме созданных юридических лиц в порядке реорганизации и правопреемников реорганизованных юридических лиц).

² *Далее по тексту – «профилактический контроль».*

³ *Под риском понимается вероятность причинения вреда в результате деятельности субъекта контроля и надзора жизни или здоровью человека, окружающей среде, законным интересам физических и юридических лиц, имущественным интересам государства.*

⁴ *Исключением из этого правила являются субъекты, осуществляющие деятельность в сфере санитарно-эпидемиологического благополучия, в отношении которых проверки осуществляются с периодичностью не чаще одного раза в полгода. Также профилактический контроль может осуществляться чаще, чем один раз в год, а именно, когда посещение субъекта связано с контролем соответствия заявителя квалификационным или разрешительным требованиям до выдачи разрешения/лицензии, отбором продукции для осуществления мониторинга безопасности продукции, при поступлении сообщений о возникновении технологических нарушений на электрических станциях, в котельных, на электрических и тепловых сетях, приведших к остановке основного оборудования, пожарам, взрывам, и в некоторых других случаях.*

Основанием для назначения проверок особого порядка и профилактического контроля с посещением является полугодовой график (список), утвержденный регулирующим государственным органом или местным исполнительным органом. Полугодовые графики (списки) формируются в отношении субъектов с обязательным указанием объектов, в отношении которых назначена проверка или профилактический контроль. Полугодовой сводный график (список) размещается на интернет-ресурсе Генеральной прокуратуры в срок до 25 декабря и до 25 мая текущего календарного года. Внесение изменений в полугодовые графики (списки) не допускается.

Критерии оценки степени риска и проверочные листы, применяемые для проверок и профилактического контроля, утверждаются актом регулирующих государственных органов и размещаются на их интернет-ресурсах.

Внеплановой проверкой является проверка, назначаемая органом контроля и надзора по конкретным фактам и обстоятельствам, послужившим основанием для назначения такой проверки, с целью предупреждения и (или) устранения непосредственной угрозы жизни и здоровью человека, окружающей среде, законным интересам граждан и компаний, а также государства. Внеплановые проверки проводятся по следующим основаниям:

- контроль исполнения предписаний об устранении выявленных грубых нарушений в результате проверки и профилактического контроля с посещением;

- контроль исполнения предписаний об устранении выявленных значительных и незначительных нарушений в результате проверки и профилактического контроля с посещением, если субъект более одного раза не предоставил информацию об устранении выявленных нарушений и (или) не устранил нарушения;

- обращения граждан, компаний и государственных органов или поручения органов прокуратуры по конкретным фактам нарушений требований законодательства, неустранение которых влечет причинение вреда жизни и здоровью человека, либо по конкретным фактам о причинении вреда жизни, здоровью человека, окружающей среде и законным интересам граждан, компаний и государства;

- встречающая проверка в отношении третьих лиц, с которыми проверяемый субъект имел гражданско-правовые отношения, с целью

получения необходимой для осуществления проверки информации;

- повторная проверка, связанная с обращением проверяемого субъекта о несогласии с первоначальной проверкой и некоторые другие основания.

Профилактический контроль без посещения субъекта (объекта) проводится проверяющими органами без регистрации этой формы контроля и надзора в органе статистики и предварительного уведомления проверяемого субъекта.

По итогам профилактического контроля без посещения в случае выявления нарушений составляются итоговые документы (справка, заключение, рекомендации и другие) без возбуждения дела об административном правонарушении, но с обязательным разъяснением субъекту порядка устранения нарушения.

Для проведения профилактического контроля без посещения в законах Республики Казахстан определяется порядок проведения данной формы контроля и надзора с обязательным указанием целей, инструментов, способов проведения, перечня субъектов, кратности проведения, способа учета профилактического контроля⁵.

Ко второй группе относятся субъекты, в отношении которых проводятся внеплановые проверки, профилактический контроль с посещением и без посещения.

К третьей группе относятся субъекты, в отношении которых проводятся внеплановые проверки и профилактический контроль без посещения.

К четвертой группе относятся субъекты, в отношении которых проводятся только профилактический контроль без посещения.

Отнесение сфер деятельности субъектов предпринимательства, в которых осуществляются государственный контроль и надзор, по группам, а также отнесение субъ-

ектов к соответствующей степени риска осуществляется регулирующими государственными органами для каждой сферы.

Субъекты контроля и надзора, отнесенные к первой и второй группам, могут быть переведены в третью группу, если такие субъекты заключили договоры страхования гражданско-правовой ответственности перед третьими лицами, либо являются членами саморегулируемой организации, основанной на добровольном членстве (участии), но при условии, что в законах Республики Казахстан и критериях оценки степени риска регулирующих государственных органов определены случаи освобождения от проверок и профилактического контроля.

КАКОВ ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРКИ/ПРОФИЛАКТИЧЕСКОГО КОНТРОЛЯ?

Порядок назначения проверки и профилактического контроля состоит в следующем.

Проверка и профилактический контроль проводится на основании акта о назначении проверки/профилактического контроля (далее – «Акт о проверке»)

В Акте о проверке должны быть указаны:

- номер и дата;
- наименование государственного органа;
- фамилия, имя, отчество и должность лица, уполномоченного на проведение проверки;
- сведения о специалистах, консультантах и экспертах, привлекаемых для проведения проверки;
- наименование субъекта (фамилия, имя, отчество физического лица), в отношении которого назначено проведение проверки, его местонахождение, идентификационный номер, перечень объектов контроля и надзора, участок территории. В случае проверки филиала и (или) представительства юридического лица в Акте о проверке указываются его наименование и местонахождение;
- предмет назначенной проверки, основания ее проведения, в том числе нормативные правовые акты, обязательные требования которых подлежат проверке;
- проверяемый период;
- срок проведения проверки или профилактического контроля;
- правовые основания проведения контроля и надзора, в том числе требования проверочных листов;
- права и обязанности проверяемого субъекта;

- подписать лица, уполномоченного подписывать Акт о проверке, и печать государственного органа;

- подпись руководителя юридического лица либо его уполномоченного лица, физического лица о получении или об отказе в получении Акта о проверке.

При необходимости одновременного проведения проверки и профилактического контроля проверяемого субъекта несколькими органами каждый из них обязан оформить Акт о проверке. При необходимости одновременного проведения проверки и профилактического контроля нескольких субъектов по одному и тому же кругу вопросов одним органом данный орган обязан оформить Акт о проверке на каждого проверяемого субъекта.

Началом проведения проверки или профилактического контроля считается дата вручения проверяемому субъекту (руководителю юридического лица либо его уполномоченному лицу, физическому лицу) Акта о проверке, а также ознакомление субъекта с проверочным листом с указанием пунктов требований, подлежащих проверке.

Проверка может проводиться только теми должностными лицами, которые указаны в Акте о проверке. При этом состав должностных лиц, проводящих проверку, может изменяться только по решению проверяющего органа, о чем проверяемый субъект уведомляется до начала участия в проверке лиц, не указанных в Акте о проверке, с указанием причины замены.

В случаях отказа в принятии Акта о проверке, ознакомлении с проверочным листом, а также воспрепятствования доступу должностного лица проверяющего органа к материалам, необходимым для проведения проверки, составляется протокол. Протокол подписывается должностным лицом органа и руководителем юридического лица либо его уполномоченным лицом (физическим лицом). Проверяемый субъект вправе отказаться от подписания протокола, дав письменное объяснение причин отказа, однако отказ от получения Акта о проверке не является основанием для отмены проверки.

Акт о проверке в обязательном порядке регистрируется в уполномоченном органе по правовой статистике и специальным учетам (далее – «орган статистики»)

Постфактум Акт о проверке может быть зарегистрирован только

⁵ Специальный порядок проведения профилактического контроля без посещения субъекта (объекта) предусмотрен следующими законами Республики Казахстан: «О карантине растений»; «О средствах массовой информации»; «Об охранной деятельности»; «О железнодорожном транспорте»; «О торговом мореплаваннии»; «О защите растений»; «О ветеринарии»; «О правах ребенка в Республике Казахстан»; «О автомобильном транспорте»; «О регулировании торговой деятельности»; «О связи»; «Об охране, воспроизводстве и использовании животного мира»; «О государственной статистике»; «О телерадиовещании»; «Об использовании атомной энергии»; «О драгоценных металлах и драгоценных камнях» и некоторыми другими.

в исключительных установленных законодательством случаях⁶.

О начале проведения проверки проверяемый субъект получает уведомление

О проведении проверки по особому порядку контролирующий орган письменно уведомляет проверяемого субъекта не менее чем за 30 дней с указанием даты начала и предмета проведения проверки, а о проведении внеплановой проверки и профилактического контроля с посещением — не менее чем за сутки до начала самой проверки с указанием ее предмета.

Извещение вручается нарочным, направляется в форме заказного почтового отправления с уведомлением о вручении либо посредством электронного документа, подписанного электронной цифровой подписью, по адресу электронной почты проверяемого субъекта (если такой адрес ранее был представлен субъектом в орган контроля и надзора) или иным доступным способом.

Рабочий режим

Проверки и профилактический контроль с посещением осуществляются в рабочее время проверяемого субъекта, установленное его правилами трудового распорядка. Исключением является внеплановая проверка, которая может проводиться во внеурочное время (ночное время, выходные или праздничные дни) в силу необходимости пресечения нарушений непосредственно в момент их совершения.

Сроки проведения проверки и профилактического контроля

Сроки проведения проверки и профилактического контроля устанавливаются с учетом объема предстоящих работ, а также поставленных задач, и не должны превышать:

для субъектов микропредпринимательства — не более пяти рабочих дней и с продлением до пяти рабочих дней;

для субъектов малого, среднего и крупного предпринимательства, а также субъектов контроля и над-

⁶ Например, когда необходимость проверки или профилактического контроля и надзора вызвана сложившейся социально-экономической ситуацией, требующей немедленного устранения угрозы общественному порядку, здоровью населения и национальным интересам Республики Казахстан, а также при проведении проверки и профилактического контроля во внеурочное время (ночное время, выходные или праздничные дни) в силу необходимости пресечения нарушений непосредственно в момент их совершения и проведения неотложных действий, Акт о проверке может быть зарегистрирован в течение следующего рабочего дня после начала проверки.

зора, не являющихся субъектами частного предпринимательства:

- при проведении внеплановых проверок — не более десяти рабочих дней и с продлением до десяти рабочих дней;

- при проведении проверок, проводимых по особому порядку, и профилактического контроля с посещением — не более пятнадцати рабочих дней и с продлением до пятнадцати рабочих дней;

в области ветеринарии, карантина и защиты растений, семеноводства, зернового и хлопкового рынка — не более пяти рабочих дней и с продлением до пяти рабочих дней;

в области соблюдения трудового законодательства в части безопасности и охраны труда на строительных объектах:

- относящихся к технически сложным объектам — не более пяти рабочих дней и с продлением до пяти рабочих дней;

- не относящихся к технически сложным объектам — не более четырех часов рабочего дня и с продлением до восьми часов рабочего дня.

Сроки проведения проверки и профилактического контроля могут быть продлены только один раз руководителем проверяющего органа (либо лицом, исполняющим его обязанности) и только в случаях необходимости:

- получения информации от иностранных государственных органов в рамках международных договоров Республики Казахстан;

- установления местонахождения лица, в отношении которого проводятся проверка и профилактический контроль с посещением;

- получения результатов лабораторных исследований санитарно-эпидемиологической экспертизы.

В случае продления сроков проверяющий орган в обязательном порядке оформляет дополнительный акт о продлении проверки с его регистрацией в органе статистики (в данном акте указываются номер и дата регистрации предыдущего Акта о проверке и причина продления) и уведомлением об этом проверяемого субъекта.

Порядок оформления результатов проверки/профилактического контроля

По результатам проверки должностным лицом органа контроля и надзора составляется акт о результатах проверки, к которому прилагаются:

- предписание об устранении выявленных нарушений (в случаях выявления нарушений);

- акты об отборе образцов (проб) продукции, обследовании объектов окружающей среды, протоколы (заклучения) проведенных

исследований (испытаний) и экспертиз и другие документы или их копии, связанные с результатами проверки (при их наличии).

При этом по каждому акту о результатах проверки может быть выдано только одно предписание.

Акт о результатах проверки и предписание составляются в трех экземплярах: первый экземпляр в электронной форме сдается в орган статистики, второй экземпляр на бумажном носителе передается под роспись проверяемому субъекту для ознакомления и принятия мер по устранению выявленных нарушений, третий экземпляр остается у проверяющего органа.

По истечении срока устранения нарушений, установленного в предписании, проверяемый субъект обязан предоставить в проверяющий орган информацию об устранении выявленных нарушений. Если проверяемый субъект не успевает исполнить предписание в установленный в нем срок, он вправе не позднее трех рабочих дней обратиться в государственный орган, проводивший проверку, с заявлением о продлении сроков устранения нарушений, с указанием мер, которые будут приняты по устранению нарушений, и объективных причин продления сроков устранения нарушений. Проверяющий орган в течение трех рабочих дней с учетом изложенных в заявлении доводов принимает решение о продлении сроков или отказе в продлении с мотивированным обоснованием.

В случае непредоставления проверяемым субъектом в установленный срок информации об исполнении предписания об устранении нарушений проверяющий орган в течение двух рабочих дней направляет напоминание о необходимости предоставления такой информации, а если информация не предоставляется субъектом и после напоминания, то проверяющий орган вправе назначить внеплановую проверку.

По результатам профилактического контроля с посещением должностным лицом проверяющего органа (в случае наличия нарушений) только составляется предписание об устранении выявленных нарушений, в котором указываются, помимо необходимых реквизитов посещения, перечень выявленных нарушений в соответствии с пунктами проверочного листа (с обязательным указанием степени тяжести нарушения) и рекомендации и указания на возможные действия по устранению выявленных нарушений с указанием сроков их устранения. Сроки исполнения предписания об устранении выявленных

нарушений определяются с учетом обстоятельств, оказывающих влияние на реальную возможность его исполнения, но не менее десяти календарных дней со дня вручения предписания об устранении выявленных нарушений.

Предписание об устранении выявленных нарушений в ходе профилактического контроля с посещением составляется в том же порядке, что и в случае проверки. Дальнейший порядок исполнения предписания и последствия неисполнения также являются аналогичными проверке.

ЕСТЬ ЛИ СЛУЧАИ, КОГДА ПРОВЕРКИ МОГУТ ПРОВОДИТЬСЯ БЕЗ УВЕДОМЛЕНИЙ?

Без уведомления проверки и профилактический контроль с посещением могут быть проведены только в следующих случаях:

- если посещение связано с контролем соответствия заявителя квалификационным или разрешительным требованиям до выдачи разрешения (лицензии) и (или) приложения к нему в случаях, предусмотренных законодательством о разрешениях и уведомлениях;

- если посещение связано с отбором проб при приемке, отгрузке и количественно-качественном учете зерна для определения его качества в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о зерне;

- в целях контроля за соблюдением размера предельно допустимых розничных цен на социально значимые продовольственные товары;

- обращения физических и юридических лиц по конкретным фактам о причинении вреда жизни, здоровью человека, окружающей среде и законным интересам физических и юридических лиц, государства;

- обращения физических и юридических лиц (потребителей), права которых нарушены;

- поручения органа уголовного преследования по основаниям, предусмотренным уголовно-процессуальным законодательством Республики Казахстан;

- обращения налогоплательщика в соответствии с Налоговым кодексом Республики Казахстан;

- возникновения или угрозы возникновения распространения эпидемии, очагов карантинных объектов и особо опасных вредных организмов, инфекционных, паразитарных заболеваний, отравлений, радиационных аварий;

- внеплановой проверки по вопросам производства (формуляции), транспортировки, хранения,

реализации и применения фальсифицированных пестицидов (ядохимикатов), а также производства, закупки, транспортировки, хранения, реализации фальсифицированных лекарственных средств, изделий медицинского назначения и медицинской техники;

- выявления оснований для проведения внеплановой проверки на объектах или у субъектов, находящихся на значительном отдалении⁷ от места расположения проверяющих органов и органа статистики.

Без уведомления проверяемого субъекта и регистрации в органе статистики также осуществляется профилактический контроль без посещения.

КАКИЕ ЕСТЬ ПРАВА У ДОЛЖНОСТНЫХ ЛИЦ ПРОВЕРЯЮЩИХ ОРГАНОВ И ЧТО ОНИ МОГУТ ТРЕБОВАТЬ НА ЗАКОННЫХ ОСНОВАНИЯХ ОТ ПРОВЕРЯЕМОГО СУБЪЕКТА?

Проверяющие должностные лица имеют право:

- беспрепятственного доступа на территорию и в помещения проверяемого объекта при предъявлении документов, подтверждающих законность проверки;

- получать документы (сведения) на бумажных и электронных носителях либо их копии для приобщения к акту о результатах проверки или предписанию об устранении выявленных нарушений, а также доступ к автоматизированным базам данных (информационным системам) в соответствии с предметом проверки или профилактического контроля с посещением. Должностным лицам проверяющих органов запрещается предъявлять требования и обращаться с просьбами, не относящимися к предмету проверки;

- осуществлять аудио-, фото- и видеосъемку;

- привлекать специалистов, консультантов и экспертов государственных органов и подведомственных организаций.

Вместе с тем, при проведении проверки или профилактического контроля с посещением должностные лица проверяющего органа, в числе прочего, не вправе:

- проверять выполнение требований, не установленных в проверочных листах;

- требовать предоставления документов, информации, образ-

⁷ Значительным отдалением от места расположения контролирующих и регистрирующих органов считается расстояние, превышающее сто километров от места регистрации акта о назначении проверки до места ее проведения.

цов продукции, проб обследования объектов окружающей среды и объектов производственной среды, если они не являются объектами проверки или не относятся к предмету проверки;

- отбирать образцы продукции, пробы обследования объектов окружающей среды и объектов производственной среды для проведения их исследований, испытаний, измерений без оформления протоколов об отборе указанных образцов и (или) в количестве, превышающем нормы, установленные национальными стандартами, правилами отбора образцов, проб;

- разглашать и (или) распространять информацию, полученную в результате проведения проверки и профилактического контроля с посещением, и составляющую коммерческую, налоговую или иную охраняемую законом тайну (за исключением случаев, предусмотренных законами Республики Казахстан);

- проводить мероприятия, носящие затратный характер, в целях государственного контроля за счет проверяемых субъектов.

При этом следует знать, что должностным лицам проверяющих органов вменено в обязанность не препятствовать установленному режиму работы проверяемого субъекта, присутствию представителей проверяемого субъекта при проведении проверки, давать разъяснения по вопросам, относящимся к предмету проверки, а также обеспечить сохранность документов и сведений, полученных в результате проведения проверки.

КАКИЕ ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ЕСТЬ У ПРОВЕРЯЕМЫХ СУБЪЕКТОВ?

Проверяемые субъекты либо их уполномоченные представители при осуществлении контроля и надзора вправе:

- 1) не допускать к проверке и профилактическому контролю должностных лиц проверяющих органов, прибывших для проведения проверки, в ряде случаев, в том числе при:

- несоблюдении периодичности проведения проверок;

- превышении либо истечении сроков, указанных в Акте о проверке;

- назначении проверки или профилактического контроля с посещением субъекта, в отношении которого ранее проводились проверка или профилактический контроль с посещением по одному и тому же вопросу за один и тот же период;

- назначении внеплановой проверки, если предшествующей про-

веркой или профилактическим контролем с посещением не были выявлены нарушения;

- поручения проведения проверки или профилактического контроля с посещением лицам, не имеющим на то соответствующих полномочий;

- указания в одном Акте о проверке нескольких субъектов и в других случаях.

2) не представлять сведения, если они не относятся к предмету проводимой проверки или профилактического контроля с посещением, а также к периоду, указанному в Акте о проверке;

3) обжаловать Акт о проверке и документы по результатам проверки, а также действия (бездействия) должностных лиц государственных органов в порядке, установленном Предпринимательским кодексом и иными законодательными актами Республики Казахстан;

4) не исполнять не основанные на законе запреты органов контроля и надзора или должностных лиц, ограничивающие деятельность субъектов предпринимательства;

5) фиксировать процесс осуществления проверки и профилактического контроля с посещением, а также отдельные действия должностного лица, проводимые им в рамках проверки, с помощью средств аудио- и видеотехники, не создавая препятствий деятельности должностного лица;

6) привлекать третьих лиц к участию в проверке в целях представления своих интересов и прав.

Что касается обязанностей проверяемого субъекта, то в их числе следует обратить внимание на следующие **обязанности**:

1) обеспечить беспрепятственный доступ должностных лиц органов контроля и надзора на территорию и в помещения;

2) с соблюдением требований по охране коммерческой, налоговой либо иной охраняемой законом тайны представлять должностным лицам органов контроля и надзора документы (сведения) на бумажных и электронных носителях либо их копии для приобщения к акту о результатах проверки и предписанию об устранении выявленных нарушений, а также доступ к автоматизированным базам данных (информационным системам) в соответствии с задачами и предметом проверки и профилактического контроля и надзора с посещением субъекта (объекта) контроля и надзора;

3) сделать отметку о получении на втором экземпляре Акта о проверке;

4) сделать отметку о получении на втором экземпляре акта о результатах проведенной проверки и предписания об устранении выявленных нарушений в день окончания проверки;

5) не допускать внесения изменений и дополнений в проверяемые документы в период проведения проверки и профилактического контроля с посещением;

6) обеспечить безопасность лиц, прибывших для проведения проверки, от вредных и опасных производственных факторов воздействия, в соответствии с установленными для данного объекта нормативами;

7) в случае получения уведомления находиться на месте нахождения объекта контроля и надзора в назначенные сроки.

РАЗРЕШЕНО ЛИ ИЗЪЯТИЕ КОМПЬЮТЕРОВ И ОРИГИНАЛОВ ДОКУМЕНТОВ?

Предпринимательским кодексом Республики Казахстан (пункт 6 статьи 152) изъятие и выемка подлинных бухгалтерских и иных документов запрещаются. Изъятие и выемка подлинных документов производятся исключительно в соответствии с нормами Уголовно-процессуального кодекса Республики Казахстан⁸, а также в случаях, предусмотренных Кодексом Республики Казахстан об административных правонарушениях⁹.

НЕДЕЙСТВИТЕЛЬНОСТЬ ПРОВЕРКИ И ЕЕ ПОСЛЕДСТВИЯ

⁸ Выемка производится лицом, осуществляющим государственное расследование, по мотивированному постановлению, с целью изъятия определенных предметов и документов, имеющих значение для дела, и если точно известно, где и у кого они находятся, а также имущества, подлежащего конфискации.

⁹ Изъятие документов, товаров, иного имущества, предметов, явившихся орудием либо предметом совершения административного правонарушения, принадлежащих юридическому лицу, обнаруженных на месте совершения административного правонарушения либо при проведении осмотра территорий, помещений, транспортных средств, товаров, иного имущества, принадлежащих юридическому лицу, осуществляется должностными лицами, указанными в статье 804 Кодекса Республики Казахстан об административных правонарушениях. Оформление изъятия документов, товаров, иного имущества, принадлежащих юридическому лицу, а также их хранение осуществляются в порядке, установленном статьей 795 Кодекса Республики Казахстан об административных правонарушениях.

Проверка и профилактический контроль с посещением признаются недействительными, если они проведены органом контроля и надзора с грубым нарушением требований к организации и проведению. При этом к грубым нарушениям относятся:

- отсутствие оснований проведения проверки и профилактического контроля с посещением;

- отсутствие Акта о проверке;
- отсутствие уведомления, а равно несоблюдение сроков уведомления о проведении проверки и профилактического контроля с посещением;

- несоблюдение ограничений в правах должностных лиц проверяющего органа;

- нарушение периодичности проведения проверок;

- непредставление субъекту Акта о проверке;

- назначение государственными органами проверок по вопросам, не входящим в их компетенцию;

- проведение проверки и профилактического контроля с посещением без регистрации Акта о проверке, когда такая регистрация обязательна;

- нарушение сроков проведения проверок;

- проведение внеплановой проверки при отсутствии грубых нарушений по результатам проверок по особому порядку проведения проверок и профилактического контроля с посещением.

Признание проверки и профилактического контроля с посещением недействительными является основанием для отмены вышестоящим государственным органом или судом акта данной проверки и предписания об устранении выявленных нарушений. Рассмотрение заявления субъекта об отмене акта по результатам проверки и предписания об устранении выявленных нарушений в связи с недействительностью осуществляется в течение десяти рабочих дней со дня подачи заявления. Нарушение установленного срока рассмотрения такого заявления решается в пользу субъекта предпринимательства.

И в завершение напомним, что в случае нарушения прав и законных интересов проверяемых субъектов при осуществлении контроля и надзора проверяемый субъект всегда может воспользоваться правом обжаловать решения, действия (бездействие) органов контроля и надзора и их должностных лиц в вышестоящий государственный орган или в суд в установленном законодательством порядке. ■