

ЗАКОН РЕСПУБЛИКИ ТАДЖИКИСТАН О ПРОВЕРКАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ХОЗЯЙСТВУЮЩИХ СУБЪЕКТОВ В РЕСПУБЛИКЕ ТАДЖИКИСТАН

(в редакции Закона РТ от 20.03.2008г. №377, от 22.07.2013г. №1000)

Настоящий Закон устанавливает порядок проведения проверок, права и обязанности хозяйствующих субъектов и должностных лиц проверяющих органов и направлен на защиту их деятельности от незаконного вмешательства.

ГЛАВА 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Статья 1. Сфера применения настоящего Закона

1. Настоящий Закон регулирует отношения, связанные с организацией и проведением проверяющими органами проверок деятельности хозяйствующих субъектов.

2. Настоящий Закон не применяется к отношениям, связанным с проверкой которая проводится нижеследующими органами:

- Национального банка Таджикистана по деятельности банков и небанковских финансовых учреждений;

- органов, осуществляющих оперативно-розыскную деятельность;

- органов первичного дознания, предварительного следствия, прокуратуры и судов;

- органов Государственной автомобильной инспекции Министерства внутренних дел Республики Таджикистан на стационарных и передвижных пунктах с целью обеспечения безопасности дорожного движения;

- налоговых и таможенных органов Республики Таджикистан;

- органов государственного финансового контроля и борьбы с коррупцией(в редакции Закона РТ от 20.03.2008г. №377);

- Счетная палата Республики Таджикистан (в редакции Закона РТ от 22.07.2013г. №1000);

- органов, осуществляющих деятельность в пунктах пропуска при пересечении Государственной границы Республики Таджикистан;

- органов по обследованию качественных и количественных показателей товаров о соответствии их стандартам и требованиям законодательства.

3. Проверки, предусмотренные частью 2 настоящей статьи, проводятся в соответствии с законодательством Республики Таджикистан.

4. Процесс проведения проверок не приостанавливает деятельность хозяйствующих субъектов.

Статья 2. Основные понятия

В настоящем Законе применяются следующие основные понятия:

проверка - форма контрольной деятельности, под которой понимаются действия должностных лиц проверяющих органов, направленные на обеспечение соблюдения и исполнения хозяйствующими субъектами требований и условий, установленных законами Республики Таджикистан, выявление и пресечение правонарушений, их профилактику и применение санкций. Проверкой считается официальное посещение должностного лица проверяющего органа в целях осуществления государственного контроля деятельности хозяйствующих субъектов;

хозяйствующие субъекты - физические и юридические лица, осуществляющие хозяйственную деятельность;

проверяющие органы - государственные органы Республики Таджикистан, предусмотренные частью 1 статьи 7 настоящего Закона и уполномоченные проводить проверку деятельности хозяйствующих субъектов в Республике Таджикистан;

книга регистрации проверок - книга регистрации проверок хозяйствующих субъектов в Республике Таджикистан, в которую в порядке, предусмотренном статьей 8 настоящего Закона, вносятся сведения о каждой проведенной проверке деятельности хозяйствующих субъектов в Республике Таджикистан.

Статья 3. Законодательство Республики Таджикистан о проверках деятельности хозяйствующих субъектов

Законодательство Республики Таджикистан о проверках деятельности хозяйствующих субъектов в Республике Таджикистан основывается на Конституции Республики Таджикистан и состоит из настоящего Закона, других нормативных правовых актов Республики Таджикистан и международных правовых актов, признанных Республикой Таджикистан.

Статья 4. Нормативные правовые акты проверяющих органов по проведению проверок деятельности хозяйствующих субъектов в Республике Таджикистан

1. Проверяющий орган на основании настоящего Закона принимает правила проведения проверок деятельности хозяйствующих субъектов в Республике Таджикистан, которые должны содержать следующие нормы:

- правовые основы проведения проверок проверяющим органом;
- полномочия должностных лиц проверяющего органа;
- порядок планирования и проведения проверок;
- разделение полномочий по принятию решений по результатам проверок;
- методология составления акта проверки и принятия решений при наложении административного штрафа;
- порядок начисления и взыскания штрафа;
- процедура внутриведомственного рассмотрения жалобы хозяйствующего субъекта;
- процедура информационного обмена и координации действий с другими проверяющими органами.

2. Не допускается проведение каких-либо проверок на основании нормативных правовых актов общеобязательного характера проверяющих органов, не зарегистрированных в Министерстве юстиции Республики Таджикистан и не опубликованных в установленном Правительством Республики Таджикистан порядке.

Статья 5. Цель проверки деятельности хозяйствующих субъектов в Республике Таджикистан

Целью проверок деятельности хозяйствующих субъектов в Республике Таджикистан является защита прав и законных интересов граждан, обеспечение соблюдения условий и требований законов Республики Таджикистан, предупреждение и пресечение правонарушений в деятельности хозяйствующих субъектов.

Статья 6. Основные принципы проведения проверок деятельности хозяйствующих субъектов в Республике Таджикистан

Основными принципами проведения проверок деятельности хозяйствующих субъектов в Республике Таджикистан являются:

- законность, объективность и гласность в деятельности проверяющих органов;
- предупреждение и пресечение правонарушений;
- добросовестность должностных лиц проверяющего органа и хозяйствующего субъекта;
- защита прав и законных интересов хозяйствующих субъектов;
- обязательные условия и требования проверок в соответствии с требованиями законов;
- недопущение вмешательства в деятельность хозяйствующих субъектов, не связанного с предметом проверки;
- периодичность проведения проверки;
- недопустимость дублирования предмета проверок двумя и более проверяющими органами;
- обязательное информирование хозяйствующих субъектов проверяющими органами о нормативных правовых актах Республики Таджикистан, предусматривающих обязательные условия и требования, соблюдение и исполнение которых подлежит проверке;
- открытость и доступность информации о проверках деятельности хозяйствующих субъектов;
- проведение проверок, предусмотренных настоящим Законом, осуществляется только в зоне деятельности хозяйствующего субъекта;
- проверки осуществляются за счет средств, предусмотренных в смете расходов проверяющих органов.

Статья 7. Предметы проверок и перечень государственных уполномоченных органов, осуществляющих проверки

1. Предметами проверок деятельности хозяйствующих субъектов, проводимых в соответствии с настоящим Законом и уполномоченными государственными органами в Республике Таджикистан, являются следующие:

- по охране окружающей среды и лесного хозяйства - уполномоченный орган в области охраны окружающей среды и лесного хозяйства;
- в области строительства и архитектуры, производства строительных материалов, изделий и конструкций - уполномоченный орган в области строительства и архитектуры;
- по безопасному ведению работ в промышленности и горной отрасли - уполномоченный орган, осуществляющий надзор за горным и безопасным ведением работ в промышленности;
- в области телевидения и радиовещания - уполномоченный орган в области телевидения и радиовещания;
- в области конкуренции и ограничения монополистической деятельности на товарных рынках, естественных монополий, защиты прав потребителей и рекламной деятельности - уполномоченный орган в области антимонопольной политики и защиты прав потребителей;

- по исполнению пожарно-профилактических мероприятий и пожарной безопасности - уполномоченный орган, осуществляющий пожарный надзор;

- по производству, извлечению, переработке, использованию, хранению и учету драгоценных металлов и драгоценных камней, а также по иным операциям с драгоценными металлами и драгоценными камнями уполномоченный орган, осуществляющий государственный пробирный надзор;

- по рациональному и эффективному использованию электрической и тепловой энергии, качеству отпускаемой электрической энергии, состоянию учета производства и потребления электрической и тепловой энергии, порядку утверждения и распределения лимитов потребления электрической и тепловой энергии, техническому состоянию электростанций, электрических сетей электро - и теплоустановок режимов потребления электрической и тепловой энергии, проведению мероприятий, обеспечивающих безопасное обслуживание электрических и теплоиспользующих установок, - уполномоченный орган, осуществляющий энергетический надзор;

- по качеству оказания медицинской помощи лицами, занимающимися частной медицинской деятельностью, уполномоченный орган в области здравоохранения;

- по соблюдению санитарных норм и правил уполномоченный орган, осуществляющий санитарно-эпидемиологический надзор;

- по стандартизации, сертификации продукции и услуг, метрологии и обеспечению единства измерений - уполномоченный орган в области стандартизации, метрологии, сертификации;

- в области ветеринарии - уполномоченный орган, осуществляющий ветеринарный надзор;

- в области семеноводства - уполномоченный орган в области семеноводства;

- по карантину растений - уполномоченный орган в области карантина растений;

- по охране труда в процессе производства - уполномоченный орган в области охраны труда;

- по племенному делу в животноводстве и птицеводстве уполномоченный орган в области племенного дела;

- в области транспорта и дорожного хозяйства уполномоченный орган в области транспорта;

- по использованию каналов и полос частот, технических и эксплуатационных характеристик передаваемых радиосигналов уполномоченный орган в области связи;

- по получению, перечислению или использованию средств государственного бюджета, государственных фондов, кредитов, привлекаемых Правительством Республики Таджикистан и его полномочиями индивидуальными предпринимателями и негосударственными юридическими лицами, - уполномоченный орган, проводящий государственный финансовый контроль;

по использованию сельскохозяйственной техники - уполномоченный орган в области использования сельскохозяйственной техники;

- по лицензированию - лицензирующие органы;

- по имуществу и управлению государственным имуществом уполномоченный орган, осуществляющий управление государственным имуществом;

2. Проверка деятельности представительств и филиалов юридических лиц осуществляется в порядке, предусмотренном настоящим Законом в рамках осуществления проверки деятельности самого юридического лица.

3. Предмет проверки одного проверяющего органа, предусмотренной частью 1 настоящей статьи, не может быть дублирован другим проверяющим органом.

4. Изменение предметов проверок и перечня государственных органов, уполномоченных осуществлять проверку деятельности хозяйствующих субъектов в Республике Таджикистан, возможно только путем внесения изменений и дополнений в настоящий Закон.

Статья 8. Книга регистрации проверок

1. Хозяйствующие субъекты обязаны вести письменную фиксацию каждой проведенной проверки в Книге регистрации проверок.

2. После вручения хозяйствующему субъекту решения о проведении проверки каждое должностное лицо проверяющего органа обязано указать в Книге регистрации проверок, следующие сведения, подтвержденные личной подписью:

- фамилия, имя, отчество, номер удостоверения (в том числе специального), наименование органа, выдавшего удостоверение, срок действия удостоверения;

- при участии в проверке приглашенного специалиста - его фамилия, имя, отчество, а также номер служебного удостоверения, наименование организации, которую представляет он, и если специалист независимый, номер удостоверения личности, если в соответствии с Законом деятельность приглашенного специалиста подлежит лицензированию, номер лицензии, наименование органа, выдавшего лицензию, и срок действия лицензии;

- основания проверки хозяйствующего субъекта, дату и время ее начала и окончания;

- предмет и цели проверки.

3. Руководитель хозяйствующего субъекта обязан указать в Книге регистрации проверок:

- дату и время окончания проверки;

- при выявлении нарушений условий и требований законов принятые должностным лицом проверяющего органа меры в отношении хозяйствующего субъекта;

- своё мнение по результатам проведенной проверки в следующих формах: «Согласен», «Не согласен», «Согласен с замечаниями».

4. Должностное лицо проверяющего органа за уклонение от внесения сведений о проводимой им проверке в Книгу регистрации проверок несет ответственность, установленную Законом.

5. В случае отсутствия Книги регистрации проверок у хозяйствующего субъекта в акте проверки должностным лицом проверяющего органа делается соответствующая запись.

6. Книга регистрации проверок ведется хозяйствующим субъектом по форме и в порядке, установленном Правительством Республики Таджикистан.

7. Орган по поддержке предпринимательства в Республике Таджикистан на основе анализа записей, произведенных в Книге регистрации проверок, представляет ежегодный доклад в Правительство Республики Таджикистан.

ГЛАВА 2. ПРОЦЕДУРА ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ХОЗЯЙСТВУЮЩИХ СУБЪЕКТОВ

Статья 9. Основание для проведения проверки деятельности хозяйствующих субъектов в Республике Таджикистан

1. Основанием для осуществления проверки деятельности хозяйствующего субъекта является принятое в соответствии с Законом решение проверяющего органа о проведении проверки деятельности хозяйствующего субъекта.

2. Решение о проведении проверки должно содержать следующие реквизиты:

- дату и номер регистрации решения в проверяющем органе;
- наименование проверяющего органа, вынесшего решение о проведении проверки;
- полное наименование проверяемого юридического лица или фамилию, имя, отчество индивидуального предпринимателя;
- предмет и цель проверки;
- должности, фамилии, имена, отчества проверяющих лиц;
- дату и продолжительность проведения проверки;
- проверяемый период;
- подпись руководителя проверяющего органа;
- печать проверяющего органа.

3. Решения о проведении встречных проверок должны содержать следующие сведения:

- фамилия и полное имя физического и юридического лица в отношении, которого проводится основная проверка;
- конкретные операции, связанные с основной проверкой, достоверность отражения которых в документах должна быть определена.

Статья 10. Периодичность проверок деятельности хозяйствующих субъектов

1. Каждый проверяющий орган проводит проверку деятельности хозяйствующего субъекта не более одного раза в два года, за исключением случаев, предусмотренных частью 2 настоящей статьи и частями 1, 2 и 3 статьи 15 настоящего Закона.

2. Для объектов с повышенным уровнем риска на основании законов Республики Таджикистан может быть установлена иная периодичность проведения проверки деятельности хозяйствующего субъекта, в соответствии с которой проверка может быть проведена чаще одного раза в два года, но не более одного раза в шесть месяцев. Закон, предусматривающий такую периодичность, должен устанавливать идентификационные категории проверяемых объектов, исходя из уровня их риска для жизни и здоровья населения. На основании идентификационных категорий, каждый проверяющий орган разрабатывает Перечень объектов с повышенным уровнем риска, который не должен превышать 10% от общего числа объектов, проверяемых этим органом. Перечень объектов с повышенным уровнем риска утверждается и публикуется Правительством Республики Таджикистан.

3. Частота проверок каждого конкретного объекта с учетом уровня его риска определяется проверяющим органом в плане проведения проверок, утверждаемом в соответствии с Правилами проведения проверок деятельности хозяйствующих субъектов в Республике Таджикистан. При этом, периодичность проверок может быть установлена реже, но не чаще чем предусмотрено частями 1 и 2 настоящей статьи.

4. Первая проверка деятельности вновь образованного хозяйствующего субъекта может быть осуществлена только после истечения трех лет с момента его государственной регистрации. При этом индивидуальный предприниматель, работающий на основании патента, считается вновь образованным хозяйствующим субъектом с даты получения первого патента.

В случае, если до истечения указанного срока деятельность хозяйствующего субъекта прекращается (реорганизуется или ликвидируется), его финансовая деятельность с учетом положений частей 2 и 3 статьи 1 и части 1 статьи 7 настоящего Закона может быть проверена на основании:

- заявления самого хозяйствующего субъекта;

- сообщения органа, принявшего решение о реорганизации или ликвидации хозяйствующего субъекта;

- информации органа, осуществляющего реорганизацию или ликвидацию юридического лица.

Такая проверка проводится только в отношении периода, не подвергнутого ранее в соответствии с настоящим Законом финансовой проверке.

5. В период освобождения от проверок вновь образованный хозяйствующий субъект не освобождается от выполнения обязательств, установленных законами, соблюдение и исполнение которых в соответствии с настоящим Законом должно проверяться.

6. Проверка деятельности предприятий по переработке сельскохозяйственной продукции, за исключением встречных проверок в период производства и переработки продукции, не допускается.

Статья 11. Уведомление

1. В целях проведения проверки, за исключением случаев, предусмотренных частью 1 статьи 15 настоящего Закона, проверяющий орган письменно уведомляет хозяйствующий субъект о предстоящей проверке за три рабочих дня до начала проверки. В уведомлении о проведении проверки обязательно указывается основание для проведения проверки, предмет и цель проверки, дата, время ее начала и срок, на протяжении которого предполагается проведение проверки. В уведомлении о проведении встречной проверки также должны быть указаны конкретные операции, связанные с основной проверкой, достоверность отражения которых в документах должна быть установлена.

2. В случае, если хозяйствующий субъект не может по уважительной причине обеспечить начало проверки в установленные в уведомлении день и время, он обязан в срок не позднее двух дней письменно уведомить об этом проверяющий орган до начала проверки и предложить приемлемую для сторон дату и время начала проверки, но не позднее пяти рабочих дней со дня получения такого уведомления проверяющим органом.

3. С учетом положений частей 1 и 2 настоящей статьи хозяйствующий субъект, получивший уведомление о предстоящей проверке, обязан не препятствовать началу проверки в установленный день и в установленное время.

Статья 12. Начало проверки

1. Перед началом проверки руководителю хозяйствующего субъекта вручается решение о проведении проверки. В копии решения ставится отметка и подпись руководителя хозяйствующего субъекта об ознакомлении и получении решения.

Отказ руководителя хозяйствующего субъекта от получения решения не может препятствовать началу проверки.

2. Должностные лица проверяющего органа, проводящие проверку, обязаны перед проведением проверки предъявить руководителю хозяйствующего субъекта служебное удостоверение и внести соответствующие сведения в Книгу регистрации проверок.

3. На основании одного решения проводится только одна проверка.

4. Началом проверки считается момент внесения должностными лицами проверяющего органа в Книгу регистрации проверок сведений, предусмотренных частью 2 статьи 8 настоящего Закона.

Статья 13. Перечень контрольных вопросов, по которым проводится проверка

1. Проверка проводится в соответствии с Перечнем контрольных вопросов, образец которого утверждается каждым проверяющим органом в соответствии с условиями и требованиями, установленными Законом.

2. Хозяйствующий субъект имеет право предварительно запрашивать и получать у проверяющего органа копию Перечня по которым проводится проверка. Проверяющий орган обязан по запросу хозяйствующего субъекта, а также в момент вручения хозяйствующему субъекту решения о проведении проверки предварительно вручить копию Перечня контрольных вопросов, по которым проводится проверка.

Статья 14. Продолжительность и время проведения проверки деятельности хозяйствующих субъектов

1. Срок проведения финансовой проверки деятельности юридического лица не должен превышать двадцати календарных дней.

Проверка деятельности юридического лица другими проверяющими органами должна проводиться в срок, не превышающий пяти рабочих дней.

2. Срок проведения финансовой проверки деятельности индивидуального предпринимателя не должен превышать десяти календарных дней.

Проверка деятельности индивидуального предпринимателя другими проверяющими органами должна проводиться в срок, не превышающий пяти рабочих дней.

3. В исключительных случаях - трагедии, болезни, смерти ответственного лица и природных явлений - по решению руководителя проверяющего органа сроки, предусмотренные частями 1 и 2 настоящей статьи, могут быть продлены единожды на срок, не превышающий трети основного срока проведения проверки.

4. Проверка проводится только в рабочее время и в рабочие дни.

Статья 15. Внеплановые, повторные и встречные проверки

1. Внеплановые проверки осуществляются в следующих исключительных случаях:

- по решению Правительства Республики Таджикистан, в том числе в целях предотвращения возникновения чрезвычайных ситуаций;

- ввиду осложнения санитарно-эпидемиологической или ветеринарно-санитарной обстановки (по письменному решению соответствующего Главного государственного инспектора Республики Таджикистан).

2. Повторные проверки проводятся только по письменному заявлению самого хозяйствующего субъекта.

3. Встречные проверки проводятся только по вопросам правильности отражения в финансовых документах проведенных в проверяемый период конкретных операций, которые указаны в решении о проведении встречной проверки.

4. Иные проверки не могут осуществляться раньше сроков, установленных статьей 10 настоящего Закона.

5. Жалоба хозяйствующего субъекта на решения или действия должностных лиц проверяющих органов не может стать причиной внеплановых, повторных или встречных проверок его деятельности.

Статья 16. Недопустимость дублирования проверки проверяющим органом разного уровня

В случае, если проверка деятельности хозяйствующего субъекта осуществлялась одной структурой проверяющего органа (районной, городской, областной, или республиканской), то другим структурам того же проверяющего органа запрещается проводить проверку деятельности того же хозяйствующего субъекта в течение периодов, предусмотренных частями 1, 2 и 3 статьи 10 настоящего Закона, по тому вопросу, по которому уже была проведена проверка.

Статья 17. Завершение проверки

1. По завершении проверки, независимо от ее результатов, должностным лицом проверяющего органа обязательно составляется акт с указанием в нем следующих данных:

- место проведения проверки, дата составления акта;

- предмет проверки;

- должности, фамилии, имена, отчества должностных лиц проверяющего органа, проводивших проверку;

- фамилия, имя, отчество проверенного индивидуального предпринимателя или полное наименование юридического лица;

- сведения о предыдущей проверке, ее результатах, а также принятых мерах по устранению ранее выявленных нарушений;

- проверяемый период и общие сведения о документах (объектах), представленных хозяйствующим субъектом для проведения проверки;

- результаты проверки;

- при выявлении нарушений - их подробное описание со ссылкой на соответствующую норму нормативного правового акта.

2. Завершением проверки считается день вручения хозяйствующему субъекту акта проверки или дата направления ему акта проверки заказным письмом с уведомлением, но не позднее пяти рабочих дней от срока, указанного в решении.

3. При отказе хозяйствующего субъекта в получении акта проверки об этом делается запись в экземпляре акта проверки, предназначенном для проверяющего органа, который подтверждается подписью должностного лица проверяющего органа, проводившего соответствующую проверку. В таком случае акт проверки направляется хозяйствующему субъекту заказным письмом с уведомлением.

4. К акту проверки прилагаются необходимые копии документов, расчеты, произведенные должностным лицом проверяющего органа, и другие материалы, полученные в ходе проведенной проверки.

5. Акт проверки составляется, в количестве не менее двух экземпляров и подписывается должностным лицом проверяющего органа, проводившим соответствующую проверку.

6. Один экземпляр акта проверки вручается хозяйствующему субъекту в течение пяти рабочих дней. При получении акта проверки руководитель хозяйствующего субъекта обязан сделать отметку и поставить подпись о его получении на другом экземпляре акта.

Статья 18. Решение по результатам проверки

1. По завершении каждой проверки на основе результатов, отраженных в акте проверки, проверяющим органом за подписью руководителя или лица, его замещающего, выносится решение по результатам проверки, которое передается хозяйствующему субъекту в течение пяти рабочих дней со дня завершения проверки.

2. Решение должно содержать следующие сведения:

- дата и номер регистрации решения и акта проверки;

- фамилия, имя, отчество индивидуального предпринимателя или полное наименование юридического лица;
 - предмет проведенной проверки;
 - принимаемая мера, если выявлены недостатки;
 - требование об устранении нарушения;
 - сроки, место и порядок обжалования решения.
3. В случае, если по завершении проверки нарушения не выявлены, в решении делается соответствующая запись.

ГЛАВА 3. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ХОЗЯЙСТВУЮЩИХ СУБЪЕКТОВ, СВЯЗАННЫЕ С ПРОВЕДЕНИЕМ ПРОВЕРОК

Статья 19. Права и обязанности хозяйствующих субъектов

1. Хозяйствующие субъекты имеют право:

- получать информацию о предстоящей проверке;
- требовать от проверяющих должностных лиц основания для проведения проверки, знакомиться с документами, удостоверяющими личность проверяющих;
- не допускать к проверке лиц, не имеющих решения о проведении проверок, предусмотренного статьей 9 настоящего Закона, или если ими не внесены соответствующие сведения в Книгу регистрации проверок, не соблюдена периодичность, предусмотренная статьей 10 настоящего Закона, и если сроки, указанные в решении, не наступили или истекли;
- не выполнять требования должностных лиц проверяющих органов по вопросам, не входящим в их компетенцию, и не знакомить их с материалами, не относящимися к предмету проверки;
- требовать и получать от проверяющего органа копию акта проверки в течение пяти рабочих дней после окончания проверки;
- требовать от проверяющего органа возмещение ущерба, причиненного неправомерными действиями его должностных лиц при осуществлении проверок в порядке, установленном законодательством Республики Таджикистан;
- предоставлять должностному лицу проверяющего органа разъяснения по вопросам, связанным с проверкой, и по ее результатам;
- обжаловать результаты проверки в порядке, установленном Законом.
- в целях защиты своих прав и законных интересов в процесс проведения проверок и по их результатам привлекать специалистов и представителей ассоциаций, членами которых они являются, а также других общественных организаций.

2. Хозяйствующие субъекты обязаны:

- допускать должностных лиц проверяющих органов к соответствующим объектам проверки при наличии у них решения о проведении проверок, предусмотренного статьей 9 настоящего Закона, и по предъявлению служебного удостоверения и внесении соответствующей записи в Книгу регистрации проверок;
- предъявлять материалы и документы, необходимые для осуществления проверки по законному и обоснованному требованию должностных лиц проверяющих органов;
- исполнять решения проверяющих органов по устранению правонарушений в установленные сроки, за исключением случаев, предусмотренных частью 2 статьи 24 настоящего Закона;
- оказывать содействие должностным лицам проверяющих органов в исполнении ими своих служебных обязанностей;
- не препятствовать началу проверки в установленный день и в установленное время;
- вносить в порядке, предусмотренном частью 3 статьи 8 настоящего Закона, соответствующие сведения в Книгу регистрации проверок.

Статья 20. Права и обязанности должностных лиц проверяющих органов

1. Должностные лица проверяющих органов в пределах своей компетенции имеют право:

- входить на территорию объектов хозяйствующего субъекта в сопровождении представителя хозяйствующего субъекта;
- требовать от проверяемого хозяйствующего субъекта необходимую документацию, непосредственно связанную с проведением проверки, делать выписки и копии из них;
- требовать от руководителя хозяйствующего субъекта письменные объяснения по вопросам, связанным с проверкой его деятельности;
- отбирать образцы (пробы) на основе составленных сторонами актов в количестве, необходимом для проведения проверки с последующим возвратом по письменному обязательству, независимо от вида образца (пробы).

2. Должностные лица проверяющих органов при осуществлении проверок деятельности хозяйствующих субъектов в пределах своей компетенции обязаны:

- соблюдать законодательство Республики Таджикистан и права хозяйствующих субъектов;
- проводить проверки в строгом соответствии с решениями проверяющих органов о проведении проверки в порядке, предусмотренном настоящим Законом;

- предъявлять проверяемым хозяйствующим субъектам решение о проведении проверки и другие необходимые документы;
- вносить в порядке, предусмотренном частью 2 статьи 8 настоящего Закона, сведения в Книгу регистрации проверок;
- до начала проверки объяснять права и обязанности проверяемых хозяйствующих субъектов, а также свои права и обязанности, связанные с проведением проверок;
- не препятствовать представителям хозяйствующего субъекта присутствовать при проведении проверки и давать им разъяснения по вопросам, относящимся к предмету проверки;
- обеспечивать количественное и качественное содержание временно изъятых документов, экспериментальных образцов и других материалов, а также обеспечивать их своевременный возврат;
- разъяснять хозяйствующему субъекту предмет и суть выявленных недостатков и мер по их устранению, не допускать их скрывания;
- не создавать препятствия для функционирования хозяйствующих субъектов;
- не выносить проверяемые документы за пределы хозяйствующих субъектов;
- выдавать проверенным хозяйствующим субъектам обязательные для исполнения законные и обоснованные указания об устранении выявленных нарушений;
- обеспечивать соблюдение государственной, коммерческой и иной охраняемой законом тайны.

Статья 21. Ограничения при проведении проверок деятельности хозяйствующих субъектов

Проверяющим органам и их должностным лицам запрещается:

- вмешиваться в деятельность хозяйствующих субъектов по вопросам, не связанным с предметом проверки;
- взимать в наличной форме предусмотренные законом платежи, в том числе штрафы, проценты с хозяйствующих субъектов;
- использовать факт наличия недостатков в качестве основания для вмешательства или ограничения деятельности хозяйствующих субъектов;
- требовать предоставления документов и сведений, не связанных с предметом проверки;
- проведение действий, препятствующих непрерывной производственно-коммерческой деятельности хозяйствующих субъектов.

ГЛАВА 4. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Статья 22. Доступ к информации о проверке деятельности хозяйствующих субъектов в Республике Таджикистан

1. Каждый хозяйствующий субъект в Республике Таджикистан имеет право на информацию о проверке своей деятельности.
2. Проверяющие органы обязаны обеспечить хозяйствующим субъектам доступ к информации по вопросам проверки их деятельности в порядке, предусмотренном Законом Республики Таджикистан "Об информации".
3. Проверяющие органы обеспечивают размещение нормативных правовых актов, регулирующих вопросы осуществления проверки деятельности хозяйствующих субъектов, в доступных и обозреваемых местах (на досках для объявлений).

Статья 23. Учет, отчет и статистика

1. Проверяющие органы обязаны вести учет всех осуществленных ими проверок деятельности хозяйствующих субъектов, их результатов и представлять отчет в статистические органы. Формы и сроки представления статистической отчетности устанавливаются уполномоченным органом Республики Таджикистан.
2. Решения о проведении проверок, акты проверок и принятые решения по результатам проверок подлежат регистрации в Книге регистрации решений и актов проверок, которая ведется в каждом проверяющем органе. Форма и порядок ведения такой Книги, а также порядок хранения актов проверок устанавливаются Правительством Республики Таджикистан.
3. Проверяющие органы обязаны не менее одного раза в календарный год публиковать информацию о своей работе по проверкам деятельности хозяйствующих субъектов в общедоступных печатных изданиях. Информация должна содержать:
 - общую информацию о структуре проверяющего органа;
 - статистические данные о количестве осуществленных проверок, недостатках, выявленных в ходе проверок, и принятых мерах в отношении нарушителей;
 - общую сумму наложенных штрафов по результатам проведенных проверок за отчетный период;
 - краткий обзор о финансировании деятельности проверяющего органа по вопросам проверок, о распределении и использовании этих средств;
 - краткий обзор запланированных и достигнутых результатов и их оценки;
 - приоритеты и планы на следующий год.

Статья 24. Разрешение споров и право на обжалование

1. Действия и решения должностных лиц, проверяющих органов могут быть обжалованы в порядке и в сроки, установленные Законами Республики Таджикистан.

2. Жалоба на решения проверяющих органов, поданная в установленном законом порядке, приостанавливает исполнение решения, за исключением решения о применении мер административного взыскания в виде предупреждения. Исполнение решения проверяющего органа приостанавливается до момента принятия соответствующего решения по существу жалобы.

Статья 25. Возмещение убытков, понесенных хозяйствующим субъектом в результате неправомερных действий должностных лиц проверяющих органов

Убытки, понесенные хозяйствующим субъектом в результате незаконных решений или иных неправомερных действий должностных лиц проверяющих органов, включая упущенную выгоду, подлежат возмещению в соответствии с Законом.

Статья 26. Ответственность за нарушение настоящего Закона

Лица, виновные в нарушении положений настоящего Закона, несут ответственность в соответствии с законами Республики Таджикистан.

Статья 27. Порядок введения в действие настоящего Закона

Настоящий Закон ввести в действие после его официального опубликования.

**Президент
Республики Таджикистан**

Э. Рахмонов

г. Душанбе
28 июля 2006 года
№ 194