

«СОГЛАСОВАНО»
Протокол заседания
Республиканского совета по
координации деятельности
контролирующих органов
от 02.06.2015 г. №1.

«УТВЕРЖДЕНО»
Первый заместитель министра
финансов Республики Узбекистан

_____ **Б. Юсупов**
«26» мая 2015 г.
№ БЮ/08-01-32-14/433

ПОЛОЖЕНИЕ
о конкретно обоснованных принципах формирования
Министерством финансов Республики Узбекистан и территориальными
финансовыми органами годовых координационных планов-графиков
проверок деятельности субъектов предпринимательства

(новая редакция)

Ташкент 2015 г.

I. Общие положения

1. Настоящее положение в соответствии с Указами Президента Республики Узбекистан от 5 октября 2005 года №УП-3665 «О мерах по дальнейшему сокращению и совершенствованию системы проверок субъектов предпринимательства», от 15 мая 2015 года №УП-4725 «О мерах по обеспечению надежной защиты частной собственности, малого бизнеса и частного предпринимательства, снятию преград для их ускоренного развития» и Положением о Министерстве финансов Республики Узбекистан, утвержденным Постановлением Кабинета Министров Республики Узбекистан от 23 ноября 1992 года №553, а также иными соответствующими актами законодательства определяет периодичность проверок деятельности субъектов предпринимательства, проводимых Министерством финансов Республики Узбекистан (далее – министерство) и территориальными финансовыми органами, и порядок принципов отбора предлагаемых субъектов предпринимательства для внесения в проект плана-графика проверок.

В настоящем Положении в состав территориальных финансовых органов включены Министерство финансов Республики Каракалпакстан, управления финансов хокимиятов областей и г.Ташкента.

2. Подразделения министерства и территориальные финансовые органы, осуществляющие проверки деятельности субъектов предпринимательства, являются ответственными за соблюдение определенных в настоящем Положении требований и принципов при отборе предлагаемых субъектов предпринимательства для внесения в проект плана-графика проверок.

II. Принципы отбора субъектов предпринимательства для внесения в план-график проверок

3. Министерством в соответствии с действующим законодательством проводятся проверки деятельности профессиональных участников страхового рынка, по соблюдению субъектами предпринимательства, имеющими лицензию на осуществление деятельности по организации лотерей, и аудиторскими организациями лицензионных требований и условий, а также по вопросам правильности начисления и выплаты дивидендов субъектами предпринимательства, имеющими долю государства в уставных фондах.

При этом, проверки по вопросам правильности начисления и выплаты дивидендов субъектами предпринимательства, имеющими долю государства

в уставных фондах проводятся также территориальными финансовыми органами.

4. Уровень риска проверяемых субъектов предпринимательства разделяется соответственно на группы «А» и «Б».

Группа «А»:

- профессиональные участники страхового рынка;
- субъекты предпринимательства, имеющие лицензию на осуществление деятельности по организации лотерей;
- аудиторские организации;
- субъекты предпринимательства, имеющие долю государства в уставных фондах.

В субъектах предпринимательства группы «А» может по необходимости проводится плановая проверка не чаще одного раза в 3 года, за исключением субъектов предпринимательства, относящихся к микрофирмам и малым предприятиям.

Группа «Б»:

В субъектах предпринимательства, осуществляющих подконтрольные виды деятельности министерства и относящихся к микрофирмам и малым предприятиям, могут проводиться плановые проверки не чаще одного раза в 4 года.

5. Перечень предлагаемых министерством и территориальными финансовыми органами субъектов предпринимательства для внесения в план-график проверок на следующий год формируется на основе установленных настоящим Положением принципах и подробного анализа имеющейся информации (*итоги предыдущей проверки, результаты наблюдения и изучения, информация, поступившая от ведомств, организаций и граждан*).

6. За достоверность информации об устойчивости деятельности во время разработки плана-графика проверок субъектов предпринимательства, предлагаемых для внесения в план-график проверок, (*государственная регистрация, осуществление деятельности, отсутствие предположения состояния банкротства и т.д.*) несут ответственность руководители подразделений министерства и территориальных финансовых органов.

7. Перечень подконтрольных субъектов предпринимательства министерства и территориальных финансовых органов, составленный в соответствии с настоящим Положением, представляется центральным аппаратом министерства в Рабочий орган Республиканского совета по координации деятельности контролирующих органов (далее – Совет) в электронном виде для внесения в Базу данных компьютерного программного продукта «Формирование Республиканского плана-графика проверок и контроль их исполнения». При необходимости, исходя из состояния

(ликвидация, слияние, преобразование, репрофилирование, признание банкротом, исключение из уставного фонда доли государства и т.д.) подконтрольных субъектов предпринимательства, министерством предоставляются в Рабочий орган Совета с соответствующими обоснованиями предложения об их исключении из перечня подконтрольных субъектов или о внесении вновь созданных субъектов в данный перечень (в т.ч., субъекты предпринимательства, которым выдана лицензия, в уставный фонд которых внесена доля государства и т.д.).

8. Перечень субъектов предпринимательства, отобранных на основе настоящего Положения для внесения в план-график проверок на следующий год предоставляется министерством и территориальными финансовыми органами в Совет и его соответствующие территориальные комиссии в порядке и сроки, установленным Положением о порядке координации проверок деятельности субъектов предпринимательства - юридических лиц, проводимых контролирующими органами (рег. №1573 от 06.05.2006 г.).