

УТВЕРЖДАЮ  
Председатель Комитета  
государственного контроля  
Республики Беларусь

Л.В.Анфимов

« 7 » апреля 2020 г.

**Критерии оценки степени риска для отбора проверяемых субъектов при проведении выборочных проверок  
Комитетом государственного контроля и комитетами государственного контроля областей<sup>1</sup>**

**1. Общие критерии оценки степени риска**

**1.1. Общие критерии оценки степени риска, применяемые по всем направлениям**

№ п/п	Наименование критериев	Количество баллов
1.	Реализация в проверяемом периоде мероприятий, предусмотренных решениями и поручениями Президента Республики Беларусь	8
2.	Реализация в календарном году (проверяемом периоде) мероприятий, предусмотренных государственными программами	5
3.	Наличие 2 и более раз в календарном году случаев задолженности по заработной плате	10
4.	Наличие информации о неисполненных обязательствах по платежам в бюджет, внебюджетные фонды (2 и более раз в течение календарного года)	10
5.	Неустранение субъектом ранее выявленных Комитетом госконтроля нарушений, в том числе невыполнение им рекомендаций об устранении нарушений, выданных Комитетом госконтроля по результатам мониторинга	10
6.	Наличие информации о необеспечении экспортером (импортером) завершения внешнеторговой операции в установленные законодательством сроки (не менее 1 случая превышения срока завершения сделки на 1 год по результатам	4

<sup>1</sup>Критерии оценки степени риска применяются на основании анализа информации в отношении субъекта за три календарных года, предшествующих году, в котором формируется план выборочных проверок, если не указано иное. Также для присвоения критериев могут быть использованы сведения за истекший период календарного года, в котором формируется план выборочных проверок.

	анализа за последние 4 года) при отсутствии, предусмотренного законодательством разрешения Национального банка	
7.	Наличие убытка по итогам отчетного (налогового) периода	5
8.	Наличие неоднократных обоснованных жалоб (обращений) в Комитет госконтроля в отношении деятельности субъекта хозяйствования, а также информации в СМИ о нарушениях и негативных тенденциях в деятельности организации (за 3 года)	4
9.	Привлечение к административной ответственности субъектов хозяйствования (их должностных лиц) по делам, подведомственным органам Комитета госконтроля.	5
10.	Перемещение товаров через таможенную границу Республики Беларусь с использованием преимуществ, установленных таможенным законодательством	6
11.	Непредставление пояснений на запросы органов Комитета госконтроля о деятельности и (или) непредставление запрашиваемых документов, и (или) наличие информации об их уничтожении, порче и т.п.	10
12.	Осуществление субъектом хозяйствования реализации продукции (товаров), выполнение (оказание) работ (услуг) по ценам (тарифам), размер которых регулируется законодательством	5
13.	Включение организации в Государственный реестр хозяйствующих субъектов, занимающих доминирующее положение на товарных рынках	5
14.	Наличие сведений, указывающих на закупку (реализацию) государственной (с долей государства более 50%) организацией товаров (услуг) через посреднические структуры	8
15.	Ввоз в Республику Беларусь товаров с использованием тарифных и налоговых льгот	8
16.	Наличие информации о нарушении требований законодательства о техническом нормировании и стандартизации, технических регламентов	9
17.	Ввоз, оборот, использование в производстве товаров, аналоги которых (по коду ТНВЭД) производятся в Республике Беларусь	2

### **1.2. Общие критерии оценки степени риска, применяемые при проведении проверок использования бюджетных средств, мер государственной поддержки**

№ п/п	Наименование критериев	Количество баллов
1.	Осуществление деятельности с использованием (расходом) бюджетных средств, в том числе средств государственных целевых бюджетных фондов	5
2.	Осуществление деятельности с использованием мер государственной поддержки	5
3.	Использование (расходование) бюджетных средств, средств государственных целевых бюджетных и внебюджетных фондов, мер государственной поддержки на капитальные вложения в основные фонды и (или) на текущий ремонт зданий и помещений	3